



VERBALE DELLA SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

In data 10 dicembre 2018 alle ore 15.00, presso gli uffici amministrativi del Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'ente, per l'esame del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019 – 2021.

Sono presenti i sigg. dott. Claudio Burlon, dott.ssa Rosa Sorrentino, dott. Federico Dorighelli, con l'assistenza del dott. Lionello Zanella Direttore amministrativo del Museo.

Dall'analisi dei documenti contabili in esame si rilevano le seguenti risultanze:

ENTRATA	Previsioni di competenza 2019	
Avanzo di amministrazione presunto proveniente dall'esercizio precedente	€	-
Titolo 2 : Trasferimenti correnti	€	358.909,00
Titolo 3 : Entrate extratributarie	€	47.900,00
Titolo 4 : Entrate in conto capitale	€	22.000,00
Titolo 7 : Entrate da istituto tesoriere	€	113.878,00
Titolo 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	€	195.600,00
TOTALE ENTRATA	€	738.287,00

SPESA	Previsioni di competenza 2019	
SPESA		
Missione 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione	€	76.165,00
Missione 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€	352.444,00
Missione 20 : Fondi e accantonamenti	€	-
Missione 60 : Anticipazioni finanziarie	€	114.078,00
Missione 99 : Servizi per conto terzi - Partite di giro	€	195.600,00
TOTALE SPESA	€	738.287,00

Per gli esercizi finanziari 2020-2021, il pareggio si realizza, sia per l'entrata che per la spesa negli importi sotto riportati.

	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021
ENTRATA	681.393,27	673.787,00
USCITA	681.393,27	673.787,00
PAREGGIO	PAREGGIO	PAREGGIO



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

I revisori dei conti prendono atto della delibera della Giunta provinciale n. 1806 di data 5 ottobre 2018, recante *“Direttive temporanee per la definizione dei bilanci di previsione 2019-2021 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia nonché per l'elaborazione del preventivo economico per l'esercizio 2019 della Camera di Commercio, industria, artigianato e agricoltura di Trento”* e della relazione accompagnatoria al bilancio di previsione 2019-2021 di conformità alle direttive provinciali redatta dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Si procede di seguito, all'analisi dei documenti contabili e alla verifica di conformità con le direttive impartite dalla Giunta provinciale.

ENTRATE

I trasferimenti provinciali sono stati iscritti a Bilancio nella misura corrispondente alle somme stanziare sul Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019 – 2021 della Provincia Autonoma di Trento, riferite al capitolo 353150 per la spesa corrente e al capitolo 354150 per la spesa in conto capitale, come di seguito descritto.

	2019	2020	2021
Contributo di parte corrente	€ 358.909,00	€ 336.909,00	€ 336.909,00
Contributo in conto capitale	€ 22.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Sul fronte delle altre entrate si attesta quanto segue:

- le voci di entrata sono state iscritte nel rispetto dei criteri e delle disposizioni previste dalla legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e ss.mm., recante norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia Autonoma di Trento, e del Regolamento di contabilità previsto dall'art. 78 ter, della L.P. 7/1979;
- per le entrate da tariffa, si prende atto che il Consiglio di Amministrazione del Museo, con delibera n. 12 di data 14 settembre 2015, ha approvato il nuovo sistema tariffario secondo le indicazioni contenute nella delibera della Giunta provinciale n. 1496 di data 31 agosto 2015, recante per oggetto *“Direttive per la configurazione del nuovo sistema tariffario dei Musei della Provincia”*. Le entrate accertate nel periodo gennaio-novembre 2018 ammontano a € 35.348,49. Per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 si prevedono incassi per € 40.000,00 in linea con le previsioni 2017;
- per il triennio 2019-2021 non sono previste entrate derivanti dal ricorso a operazioni creditizie diverse dall'anticipazione di cassa;
- l'ammontare delle riscossioni previste è pari a € 839.316,93 di cui € 113.878,00 a titolo di anticipazione di cassa.

SPESA

Per ciascuno degli esercizi 2019, 2020 e 2021 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'ente, esclusi quelli afferenti l'attività istituzionale, non può superare il volume



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

complessivo di spesa 2017. Il confronto dovrà essere effettuato tra dati omogenei, pertanto nella determinazione della spesa l'ente può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture. Si riporta di seguito l'ammontare complessivo dell'aggregato beni e servizi del triennio 2019-2021 confrontato con il 2017.

Cap	SPESE ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2017	2019	2020	2021
140/5	Giornali e riviste	2.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
140/6	Altri beni di consumo (cancelleria, carburanti, vestiario, beni per la rappresentanza)	21.000,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
140/7	Acquisto di servizi per formazione e addestramento personale	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
140/9	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (sorveglianza notturna, proiettore)	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
140/10	Servizi amministrativi (spese postali ecc)	7.000,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00
140/13	Utenze e canoni: Telecom, elettricità, acqua	14.000,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
140/15	Prestazioni professionali e specialistiche: spese legali e consulenze fiscali	3.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
160	Locazione magazzino	57.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
170/1	Pulizia sede	30.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
170/2	Manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00
140/12	Servizi informativi e di telecomunicazione	22.700,00	24.700,00	24.700,00	24.700,00
140/14	Premi di assicurazione contro i danni	17.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	TOTALE	196.000,00	211.400,00	211.400,00	211.400,00
140/10	Implementazione COGE, SIOPE +, Pago PA, noleggio fotocopiatore costo copia		-6.300,00	-6.300,00	-6.300,00
160	Adeguamento Istat locazione magazzino		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
140/14	Adeguamento massimali assicurati		-500,00	-500,00	-500,00
140/12	Adeguamento sistemi informativi web istituzionale		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
140/15	Nuovi incarichi professionali e fiscali		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
170/2	Nuove manutenzioni ordinarie		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
	Totale spese unatantum		-12.400,00	-12.400,00	-12.400,00
170/1	Gestione nuove strutture (sala agricoltura + sale riti dell'anno)		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
	Totale spese nette		196.000,00	196.000,00	196.000,00

Le previsioni di spesa per "beni e servizi", del Museo degli Usi e Costumi per gli anni 2019-2021 rispetto al 2017 risulta incrementata di € 15.400,00. Tale incremento riguarda in particolare: un aumento delle spese relative ai servizi amministrativi per l'attivazione del nuovo contratto di noleggio fotocopiatori (costo/copia), l'implementazione dei sistemi COGE, SIOPE PLUS e PAGO PA per l'importo di complessivi € 6.300,00, l'adeguamento dei sistemi informativi (web istituzionale) per € 2.000,00, adeguamenti istat del contratto di locazione del magazzino per € 1.000,00 adeguamento massimali assicurativi per € 500,00 nuovi incarichi professionali e fiscali, nonché nuove manutenzioni e riparazioni come indicato nella tabella sopra riportata. Si segnalano inoltre, ulteriori spese relative all'attivazione di nuove strutture (sala agricoltura e sale dei riti dell'anno) per complessivi € 3.000,00.



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza: per ciascuno degli esercizi 2019, 2020 e 2021 il limite di spesa annua per gli incarichi di studio, ricerca e consulenza è pari al 35 % del valore medio 2008-2009. Da detti limiti di spesa restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale.

Per il triennio 2019-2021 le previsioni di spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza ammontano a € 21.700,00 per il 2019, a € 0,00 per gli esercizi 2020 e 2021.

Si prende atto che gli incarichi previsti sul cap. 370/1/2 corrispondono a incarichi indispensabili per lo svolgimento dell'attività istituzionale del Museo come opportunamente motivato nella relazione accompagnatoria al bilancio, riferiti a "Trattasi di un incarico di ricerca per la conduzione di un'analisi relativa alle esigenze del pubblico che frequenta la didattica museale, formato da gruppi eterogenei di ragazzi per età, finalizzata alla ideazione e realizzazione di percorsi didattici che abbiano le caratteristiche necessarie alla didattica rivolta a questi gruppi".

Spese di natura discrezionale: trattasi delle spese per mostre, convegni, manifestazioni, pubblicità, comunicazione, rappresentanza e pubblicazioni (cap. 320 artt. 2, 3 e 4).

Le direttive hanno posto come limite massimo di spesa per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 il 30 % del corrispondente valore medio 2008-2010 (€ 112.800,00) ovvero € 33.840,00.

Per il 2019 le previsioni per dette spese ammontano a € 23.004,00 per gli esercizi 2020 e 2021 ammontano a € 22.704,00.

Spesa per il personale: per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 la spesa per il personale e per le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della Lp 23/1990, non può superare il corrispondente valore dell'anno 2017.

Non siamo in presenza di alcuna previsioni di spesa per il personale e per le collaborazioni, in considerazione del fatto che a decorrere dal 1 gennaio 2019 la spesa per il personale sarà per intero a carico della PAT.

Spesa per le collaborazioni: per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 non è prevista alcuna spesa per le collaborazioni di cui all' art. 39 duodecies della Lp 23/1990. Al riguardo le direttive prevedevano una riduzione del 10% rispetto al 2013.

Spesa per trasferte e straordinari: le direttive prevedono, per ciascun esercizio 2019, 2020 e 2021, una riduzione di dette spese complessivamente considerate, nella misura del 5% rispetto al 2013.

Anche in questo caso non siamo in presenza di alcuna previsione di spesa in quanto a decorrere dal 1 gennaio 2019 le spese per trasferte e straordinari saranno a carico del bilancio provinciale.

Compenso agli organi degli enti: anche per quanto riguarda i limiti massimi dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti gli organi del Museo si conferma il rispetto delle disposizioni approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. 2640 di data 19.11.2010, n. 3076 di data 23.12.2010 e n. 1764 di data 19.08.2011, ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

Spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili: per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 la spesa per locazioni scende a € 58.000,00. Si rappresenta che la stipula del contratto di locazione è antecedente all'entrata in vigore della LP 16/2013.

Spese per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture : per il 2019 detto limite è pari alla metà del valore medio della spesa 2010-2012, ovvero a € 22.099,54. Le previsioni di spesa per dette categorie di beni sono riconducibili ai capp. 190 artt. 1 e 3, i cui stanziamenti ammontano complessivamente a € 1.000,00.

Acquisto di beni e servizi: per dette acquisizioni l'ente ha dato attuazione alle disposizioni previste dalla del. n. 489/2013 e n. 1050/2013 e nello specifico MEPAT alla del. n. 1392/2013. Per gli appalti è già operativa dal 2010 la convenzione con l'APAC.

Strumenti di sistema: come per il passato rimangono un costante riferimento l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia, con particolare riferimento a Patrimonio del Trentino spa, Informatica Trentina e all'Agenzia per gli appalti e i contratti.

Spese per investimenti: le previsioni di spesa in conto capitale sono di pari ammontare degli stanziamenti provinciali e ammontano a € 22.000,00 per l'esercizio 2019 e a € 10.000,00 per gli esercizi 2020 e 2021.

Gestione di cassa: il budget di cassa per l'esercizio 2019 ammonta a € 839.316,93 e comprende l'anticipazione di cassa di € 113.878,00 per le scoperture temporanee.

Equilibrio economico e finanziario: il bilancio di previsione 2019-2021 rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2019, la differenza fra le entrate correnti pari a € 406.809,00 e le spese correnti pari a € 406.809,00 è pari a € 0,00 così pure per gli esercizi pluriennali 2020 e 2021 il saldo economico è pari a € 0,00. Per il 2019 il bilancio pareggia nell'importo di € 738.287,00; nel 2020 in € 681.393,27 e nel 2021 nell'importo di € 673.787,00.

Tenuto conto di quanto riportato nella relazione accompagnatoria al bilancio di previsione 2019-2021 di conformità alle direttive provinciali redatta dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole circa la conformità del bilancio di previsione 2019-2021 così variato alla legge provinciale n. 7/79, e ss. mm. alle direttive approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. n. 1086 di data 5 ottobre 2018, fatte salve le precisazioni sopraesposte in merito alle spese per "beni e servizi" che comunque non potranno essere superiori alle corrispondenti spese del rendiconto anno 2017.

dott. Claudio Burlon

dott.ssa Rosa Sorrentino

dott. Federico DorigHELLI