

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 1

VERBALE N. 5//2018

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021
DELL'ISTITUTO CULTURALE MÒCHENO BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Il Revisore procede all'esame della proposta di bilancio pluriennale di previsione dell'Istituto culturale mocheno - Bersntoler Kulturinstitut per gli esercizi 2019-2021 - formulata dal Direttore con determinazione n. 122 di data 19 dicembre 2018 - e della relativa documentazione allegata. La struttura del bilancio è quella prevista dalle disposizioni di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio pubblico previste dal D.Lgs 118/2011 e ss.mm..

Il bilancio per l'esercizio 2019, in termini di competenza, presenta un importo a pareggio di euro 712.008,13. Per entrambi gli esercizi 2020 e 2021 il bilancio presenta un pareggio di euro 523.233,00. In termini di cassa il bilancio per il 2019 presenta un pareggio di euro 744.622,87.

1. AVANZO AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2018, al netto del Fondo pluriennale vincolato di parte capitale pari ad euro 33.127,63, assomma ad 455.031,42 euro e risulta così composto:

- | | | |
|---|---|--------------|
| • FCDE | € | 4,01= |
| • quota vincolata (corrente) | € | 593,60 = |
| • quota parte disponibile (corrente e capitale) | € | 454.433,81 = |

E' stata applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2019-2021 la sola quota vincolata di euro 593,60 relativa ai trasferimenti Pat per Saniforn.



2. ENTRATE

Relativamente alle entrate si rileva che i trasferimenti provinciali, sia di parte corrente che di parte capitale, sono stati iscritti nel bilancio dell'Istituto in misura corrispondente alle somme stanziare con il bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 della Provincia Autonoma di Trento.

E' stata altresì iscritta, la quota di adesione della Regione TAA ed i contributi regionali vincolati a specifici progetti.

Sono inoltre previste entrate proprie per ciascuno dei tre esercizi 2019 - 2021.

Si riporta di seguito il quadro di sintesi dei valori delle entrate (importi in euro):

	2019	2020	2021
Assegnazioni PAT - corrente	368.085,40	359.733,00	359.733,00
Quota adesione Regione - corrente	80.000,00		
Trasferimenti correnti da privati	1.500,00		
Contributi RTTA (concorso 3x1) - corrente	15.536,00		
Entrate proprie - correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale entrate correnti	470.621,40	365.233,00	365.233,00
Avanzo vincolato di parte corrente	593,60		
Assegnazioni PAT di parte capitale	0		
Fondo pluriennale vincolate di parte capitale	33.127,63		
Entrate conto terzi e partite di giro	158.000,00	158.000,00	158.000,00
Anticipazioni di cassa	49.665,50		
Totale generale delle entrate	712.008,13	523.233,00	523.233,00

3. SPESE

Si prende atto delle previsioni di spesa effettuate e dei criteri adottati per la loro quantificazione come illustrato nella relazione di accompagnamento al bilancio.

Si riporta di seguito un quadro di sintesi delle spese:

	2019	2020	2021
Servizi istituzionali e generali di gestione spesa corrente	37.917,00	26.840,00	26.840,00
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa corrente	396.464,52	338.393,00	338.393,00
Fondi riserva e interessi passivi - parte corrente	36.833,48		
Totale spesa corrente	471.215,00		
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa capitale	33.127,63		
Totale spesa capitale	33.127,63		
Anticipazione di cassa	49.665,50		
Entrate conto terzi e partite di giro	158.000,00	158.000,00	158.000,00
Totale generale delle spese	712.008,13	523.233,00	523.233,000

4. DIRETTIVE.

Con deliberazione n. 1806 di data 5 ottobre 2018 la Giunta provinciale ha prorogato l'applicazione delle direttive approvate con provvedimento di data 1 dicembre 2017 n. 2018: "Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018".

Alla luce delle disposizioni contenute nelle predette direttive, in particolare agli allegati A) e D) si è verificato in particolare: la corretta iscrizione a bilancio dei trasferimenti provinciali; il contenimento delle spese per l'acquisto



di beni e servizi; il rispetto dei limiti della spesa per nuovi incarichi di studio ricerca e consulenza; il rispetto del limite inerente le spese di natura discrezionale; il rispetto delle disposizioni in materia di personale; il rispetto dei limiti afferenti la spesa per l'acquisto di arredi o per la sostituzione di autovetture; il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per quanto riguarda l'adozione del piano di attività triennale da sottoporre all'approvazione da parte della Giunta Provinciale, il CdA approverà detto piano unitamente al bilancio di previsione 2019-2021.

Con riferimento all'utilizzo degli strumenti di sistema e agli altri progetti trasversali si prende atto di quanto rappresentato dall'Istituto nella relazione di accompagnamento al bilancio, a cui peraltro si rimanda anche per gli approfondimenti afferenti gli altri aspetti oggetto di verifica.

Si raccomanda all'Istituto di contenere le spese esclusivamente nell'ambito degli importi autorizzati in bilancio e di mantenere costantemente monitorato nel corso del 2019 il rispetto dei vincoli e dei limiti stabiliti dalle direttive, informando il Revisore di eventuali problematiche.

CONCLUSIONI

Tenuto conto della documentazione messa a disposizione e dei chiarimenti forniti dall'Istituto, si attesta - con le precisazioni e le raccomandazioni tutte di cui sopra - la conformità della proposta di bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 alle direttive provinciali testè richiamate.

Trento, 20 dicembre 2018.


Il Revisore dei Conti
dott.ssa Fernanda Gilli