

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 1

VERBALE N. 4/2014

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

**AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E PLURIENNALE 2015-2017
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Il Revisore procede all'esame della proposta di bilancio di previsione dell'Istituto culturale mocheno - Bersntoler Kulturinstitut per l'esercizio 2015 e pluriennale 2015-2017 - formulata dal Direttore con determinazione n. 87 di data 22 dicembre 2014 - e della relativa documentazione allegata. Il volume complessivo del bilancio (comprese le partite di giro) per l'esercizio 2015 ammonta ad euro 1.041.250,00; per gli esercizi 2016 e 2017 ammonta rispettivamente ad euro 440.750,00 e ad euro 434.750,00.

1.1 ENTRATE

Relativamente alle entrate si rileva che, per quanto riguarda i trasferimenti provinciali, gli stessi sono stati iscritti nel bilancio dell'Istituto in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio di previsione 2015-2017 presentato dalla Giunta Provinciale al Consiglio Provinciale ai sensi dell'art. 12 della legge provinciale n. 7/1979. Le entrate proprie previste per l'esercizio 2015 ammontano ad euro 7.550,00: l'importo è inferiore rispetto agli stanziamenti finali dell'esercizio 2014, poichè questi ultimi ricomprendono entrate di carattere straordinario (rimborsi per oneri previdenziali).

Nel corso dell'esercizio sono previste ulteriori assegnazioni (ex legge 482/99, ex legge provinciale n. 6/2008, per la quota di adesione della Regione TAA nonchè per il finanziamento da parte della stessa di progetti specifici) per cui il volume complessivo del bilancio subirà un incremento.

1.2 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Si prende atto della quantificazione dell'avanzo di amministrazione presunto in **euro 435.000,00**, come risultante dall'apposito prospetto di dimostrazione predisposto dall'Istituto. Tutto l'avanzo è stato correttamente destinato.

2. SPESA

Si prende atto delle previsioni di spesa effettuate ed, in particolare, si rileva che la spesa corrente è stata quantificata nel rispetto delle direttive provinciali approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2063 di data 29 novembre 2014.

3. EQUILIBRIO FINANZIARIO ED ECONOMICO

Il bilancio per l'esercizio 2015 in termini di competenza si presenta in pareggio nell'importo di euro 1.041.250,00, dei quali euro 760.550,00 per l'attività dell'Istituto. Per gli esercizi 2016 e 2017 il bilancio presenta un pareggio rispettivamente di euro 440.750,00 e di euro 434.750,00.

Con riferimento all'equilibrio economico, il totale della spesa corrente non supera il valore delle entrate correnti.

4. DIRETTIVE APPROVATE CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2063 DI DATA 29 NOVEMBRE 2014.

Con deliberazione n. 2063 di data 29 novembre 2014 la Giunta provinciale ha approvato le direttive per la definizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2015 e del bilancio pluriennale 2015-2017 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia. Per quanto riguarda le direttive in tema di spesa del personale, ivi incluse le spese per contratti di collaborazione, si fa riferimento a quanto

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 3

previsto con deliberazione della Giunta provinciale n. 1551 di data 8 settembre 2014.

Alla luce delle disposizioni contenute nelle predette direttive si è verificato in particolare: la corretta iscrizione a bilancio dei trasferimenti provinciali; il mancato ricorso ad operazioni creditizie; il contenimento della spesa corrente; il rispetto dei limiti della spesa per nuovi incarichi di studio ricerca e consulenza (per ora non sono iscritte previsioni di spesa per tale tipologia di voce); il rispetto del limite inerente le spese di natura discrezionale; il rispetto dei limiti afferenti la spesa per l'acquisto di arredi o per la sostituzione di autovetture; il contenimento della spesa per il personale.

Con riferimento all'utilizzo degli strumenti di sistema si prende atto delle valutazioni rappresentate dall'Istituto nella relazione di accompagnamento al bilancio; in proposito si raccomanda nuovamente l'adozione e quindi l'utilizzo del Protocollo Informatico Trentino (PiTre).

Si raccomanda altresì il rispetto delle direttive impartite in tema di affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.

Si prende atto, come precisato nella relazione allegata al bilancio, che nella seduta di approvazione del bilancio di previsione 2015-2017 sarà approvato, con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione, il budget di cassa per l'anno 2015, secondo quanto previsto dalle direttive della Giunta Provinciale.

Si raccomanda all'Istituto di contenere le spese esclusivamente nell'ambito degli importi autorizzati sui capitoli di bilancio e di mantenere costantemente monitorato nel corso del 2015 il rispetto dei vincoli e dei limiti stabiliti dalle direttive, informando il Revisore di eventuali problematiche.

Si rammenta infine, che entro il 30 settembre 2015 l'organo di amministrazione dell'Ente dovrà trasmettere alla Provincia una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività.

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

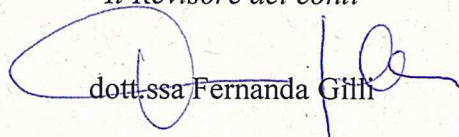
Pagina 4

CONCLUSIONI

Tenuto conto della documentazione messa a disposizione, delle verifiche effettuate e dei chiarimenti forniti dalla struttura amministrativa, si attesta - con le precisazioni e le raccomandazioni tutte di cui sopra - la conformità della proposta di bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 alle direttive provinciali sopra richiamate.

Palù del Fersina, 22 dicembre 2014.

Il Revisore dei conti


dott.ssa Fernanda Gilli