

**ISTITUTO CEMBRO  
INSTITUT LUSERN**

Sede: Luserna / Lusern (Tn)  
Tel. 0464 789645 - Fax. 0464 788200

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2014  
E BILANCIO PLURIENNALE 2014 - 2016**

**IL PRESIDENTE**

- Anna Maria Trenti Kaufman -



Luserna / Lusern ..... *14.12.2013* .....

**STATO DI  
PREVISIONE DELL' ENTRATA**

**TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio	
				2015	2016
<b>PARTE PRIMA</b>					
<b>ENTRATE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO</b>					
0.0.1	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	73.100,55	70.000,00	0,00	0,00
<b>MACRO AREA 1</b>					
<b>ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>					
<b>AREA OMOGENEA 1.1</b>					
<b>ASSEGNAZIONI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO</b>					
1.1.1	Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese correnti	233.350,00	156.000,00	153.000,00	150.000,00
1.1.2	Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese in conto capitale	32.000,00	16.000,00	9.000,00	9.000,00
	Totale area omogenea 1.1	265.350,00	172.000,00	162.000,00	159.000,00
<b>AREA OMOGENEA 1.2</b>					
<b>ASSEGNAZIONI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>					
1.2.1	Assegnazioni da parte di altri Enti pubblici per spese in conto corrente	163.110,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

**TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio	
				2015	2016
1.2.2	Assegnazioni da parte di altri Enti pubblici per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale area omogenea 1.2	163.110,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	<b>TOTALE MACRO AREA 1</b>	428.460,00	222.000,00	212.000,00	209.000,00
	<b>MACRO AREA 2</b>				
	<b>ENTRATE PROPRIE</b>				
	<b>AREA OMOGENEA 2.1</b>				
	<b>PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
2.1.1	Proventi derivanti da ricerche, studi, corsi e vendita libri e biglietti entrata	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale area omogenea 2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>AREA OMOGENEA 2.2</b>				
	<b>INTERESSI ATTIVI SU CREDITI</b>				
2.2.1	Interessi attivi su giacenze di cassa	500,00	250,00	250,00	250,00
	Totale area omogenea 2.2	500,00	250,00	250,00	250,00
	<b>AREA OMOGENEA 2.3</b>				

**TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio	
				2015	2016
<b>RIMBORSI E PROVENTI VARI</b>					
2.3.1	Contributi e liberalità	500,00	500,00	500,00	500,00
2.3.2	Rimborsi e proventi vari	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale area omogenea 2.3</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>AREA OMOGENEA 2.4</b>					
<b>ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>					
2.4.1	Entrate derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale area omogenea 2.4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MACRO AREA 2</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.750,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
	<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>431.460,00</b>	<b>224.750,00</b>	<b>212.750,00</b>	<b>209.750,00</b>
<b>PARTE SECONDA</b>					
<b>ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>					
3.0.1	Entrate per partite di giro	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
	<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<b>173.188,99</b>	<b>171.162,50</b>	<b>95.300,00</b>	<b>95.300,00</b>
<b>RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA</b>					

**TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio	
				2015	2016
	<b>Avanzo di amministrazione esercizio precedente</b>	73.100,55	70.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale parte prima</b>	431.460,00	224.750,00	212.750,00	209.750,00
	<b>Totale parte seconda</b>	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**STATO DI  
PREVISIONE DELLA SPESA**

**TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
				2015	2016
<b>PARTE PRIMA</b>					
<b>SPESE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO</b>					
<b>FUNZIONE OBIETTIVO 1</b>					
<b>ORGANIZZAZIONE E SERVIZI GENERALI</b>					
<b>AREA OMOGENEA 1.1</b>					
<b>SPESE GENERALI</b>					
1.1.1	Indennità e rimborso spese per i componenti degli organi collegiali	24.000,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
1.1.2	Spese per il personale	128.660,00	122.602,00	122.602,00	122.602,00
1.1.3	Spese per acquisto e sistemazioni sedi	18.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
1.1.4	Spese di funzionamento	25.400,00	25.431,00	25.000,00	24.754,00
1.1.5	Spese per attrezzature	7.540,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Totale area omogenea 1.1</b>	<b>203.600,00</b>	<b>176.033,00</b>	<b>175.602,00</b>	<b>175.356,00</b>
<b>AREA OMOGENEA 1.2</b>					
<b>SPESE DIVERSE NON RIPARTIBILI</b>					
1.2.1	Imposte e tasse	500,00	500,00	500,00	500,00
1.2.2	Fondo di riserva - spese correnti	3.500,00	3.000,00	3.185,00	431,00
1.2.3	Fondo di riserva - spese in c/ capitale	71.700,55	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Spese per interessi passivi	250,00	250,00	250,00	250,00
	<b>Totale area omogenea 1.2</b>	<b>75.950,55</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.935,00</b>	<b>1.181,00</b>
	<b>TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 1</b>	<b>279.550,55</b>	<b>179.783,00</b>	<b>179.537,00</b>	<b>176.537,00</b>



**TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
				2015	2016
<b>FUNZIONE OBIETTIVO 2</b>					
<b>ATTIVITA' SCIENTIFICA E DIDATTICA</b>					
<b>AREA OMOGENEA 2.1</b>					
<b>SPESE PER ATTIVITA' SCIENTIFICA E DIDATTICA</b>					
2.1.1	Spese per specifiche attività ed interventi in campo scientifico e didattico	48.690,00	12.712,00	2.712,00	2.712,00
2.1.2	Spese per l'acquisto di beni durevoli	176.320,00	102.255,00	30.501,00	30.501,00
	Totale area omogenea 2.1	<u>225.010,00</u>	<u>114.967,00</u>	<u>33.213,00</u>	<u>33.213,00</u>
	<b>TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 2</b>	<u>225.010,00</u>	<u>114.967,00</u>	<u>33.213,00</u>	<u>33.213,00</u>
	<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<u>504.560,55</u>	<u>294.750,00</u>	<u>212.750,00</u>	<u>209.750,00</u>
<b>PARTE SECONDA</b>					
<b>SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>					
3.0.1	Spese per partite di giro	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
	<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<u>173.188,99</u>	<u>171.162,50</u>	<u>95.300,00</u>	<u>95.300,00</u>

**TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA**

Unità previsionale di base	Oggetto delle previsioni	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
				2015	2016

**RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA**

<b>Totale parte prima</b>	504.560,55	294.750,00	212.750,00	209.750,00
<b>Totale parte seconda</b>	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**ISTITUTO CIBRO  
KULTURINSTITUT LUSERN**

Sede: Luserna / Lusern (Tn)  
Tel. 0464 789645 - Fax. 0464 788200

**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO E DI  
SPECIFICAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014  
E PLURIENNALE 2014 - 2016**

**IL PRESIDENTE**

- Anna Maria Trenti Kaufman -



Luserna / Lusern ..... 14.12.2013 .....

TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DEL 2013		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Anno	Importo		2015	2016	
0.0.1	0	1	UNITA' PREVISIONALE DI BASE 0.0.1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE	73.100,55			70.000,00	0,00	0,00	
		2	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	0,00			0,00	0,00	0,00	
		<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 0.0.1.</b>			<b>73.100,55</b>		<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.1	100	<b>PARTE PRIMA</b>								
		<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.1</b>								
		Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese correnti								
		1	- attività istituzionale non commerciale	164.500,00	2013	83.412,47	156.000,00	153.000,00	150.000,00	
		2	- attività commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3	- maggiori oneri di personale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	
		105	Contributo della Provincia autonoma di Trento per LP 6/2008 (ex LP 4/99)							
			1	- attività istituzionale non commerciale	68.850,00	2013	68.850,00	0,00	0,00	0,00
				2	- attività commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00
		108	fondo per la copertura dei futuri oneri contrattuali			0,00	2012	220,00		
					2013	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.1.</b>			<b>233.350,00</b>		<b>152.482,47</b>	<b>156.000,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>150.000,00</b>		
1.1.2	110	<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.2</b>								
		Contributo della Provincia autonoma di Trento per capitale			32.000,00	2013	32.000,00	16.000,00	9.000,00	
					2010	39.150,00				
<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.2.</b>			<b>32.000,00</b>		<b>71.150,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>		
1.2.1	120	<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.1</b>								
		Contributo della Regione Trentino - Alto Adige per								
		1	- attività istituzionale non commerciale	90.000,00	2013	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
		2	- attività commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	
		125	Contributo della Regione Trentino - Alto Adige per iniziative specifiche di promozione, tutela e valorizzazione delle minoranze linguistiche regionali							
			1	- attività istituzionale non commerciale	46.220,00	2013	46.220,00	0,00	0,00	0,00
				2	- attività commerciale	18.890,00	2013	18.890,00	0,00	0,00
		130	Contributi da parte di altri Enti in conto corrente			8.000,00	2013	0,00	0,00	0,00
							2012	0,00		
		135	Contributo L 482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99)			0,00	2013	0,00	0,00	0,00
					2012	4.500,00				
					2011	20.700,00				
<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.1.</b>			<b>163.110,00</b>		<b>90.310,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		
1.2.2	140	<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.2</b>								
		Contributo della Regione Trentino - Alto Adige per spese in conto capitale			0,00	2013	0,00	0,00	0,00	
		150	Contributi da parte di altri Enti in conto capitale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00		

TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DEL 2013		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE	
					Anno	Importo		2015	2016
	160		Contributo L. 482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99) per spese in conto capitale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.2.</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.1</b>						
2.1.1	200		Proventi derivanti da ricerche, studi e corsi svolti per conto di terzi (attività commerciale)	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	210		Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni (attività commerciale)	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	220		Proventi derivanti dalla vendita di biglietti visita alle sezioni museali (attività commerciale)	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.1.</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.2.1</b>						
2.2.1	250		Interessi attivi su giacenze di cassa	500,00	2013	0,00	250,00	250,00	250,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.2.1.</b>	<b>500,00</b>		<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.3.1</b>						
2.3.1	280		Contributi e liberalità	500,00	2013	0,00	500,00	500,00	500,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.3.1.</b>	<b>500,00</b>		<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.3.2</b>						
2.3.2	280		Rimborsi e proventi vari	2.000,00	2013	685,00	2.000,00	0,00	0,00
					2012	2.445,00			
	295		Nuova istituzione: Rimborso quote IPS anticipate al personale a titolo di trattamento di fine rapporto	0,00	2013	380,00	0,00	0,00	0,00
					2012	3.246,92			
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.3.2.</b>	<b>2.000,00</b>		<b>6.756,92</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.4.1</b>						
2.4.1	300	1	Entrate derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali - attività istituzionale non commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	- attività commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.4.1.</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>504.560,55</b>		<b>320.699,39</b>	<b>294.750,00</b>	<b>212.750,00</b>	<b>209.750,00</b>
			<b>PARTE SECONDA</b>						
			<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 3.0.1</b>						
3.0.1	500		Rimborso di anticipazioni per servizio di economato	3.000,00	2013	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	510		Ritenute per oneri assistenziali e previdenziali a personale dipendente	20.000,00	2013	6.745,67	20.000,00	20.000,00	20.000,00

TABELLA A - STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DEL 2013		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE	
					Anno	Importo		2015	2016
	520		Riscossione anticipazioni varie rifondibili	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	530		Riscossione di somme a titolo di quietanza di mandati di pagamento non completamente estinti	500,00	2013	0,00	500,00	500,00	500,00
	540		Ritenute erariali - imposta sul reddito delle persone fisiche	70.000,00	2013	42.561,42	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	550		Ritenute previdenziali Inps per redditi di lavoratori	1.100,00	2013	899,10	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	555		Ritenute Inail per redditi di lavoratori parasubordinati	700,00	2013	0,00	700,00	700,00	700,00
	560		Assunzione di anticipazioni di cassa	77.888,99	2013	0,00	75.862,50	0,00	0,00
			<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 3.0.1.</b>	<b>173.188,99</b>		<b>50.206,19</b>	<b>171.162,50</b>	<b>95.300,00</b>	<b>95.300,00</b>
			<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<b>173.188,99</b>		<b>50.206,19</b>	<b>171.162,50</b>	<b>95.300,00</b>	<b>95.300,00</b>
			<b>TOTALE DELL'ENTRATA</b>	<b>677.749,54</b>		<b>370.905,58</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	TITOLO	CATEGORIA	SEZIONE	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DEL 2012		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE	
								Anno	Importo		2015	2016
<b>PARTE PRIMA</b>												
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.1</b>												
1.1.1	100		01	01	01	Indennità e rimborso spese ai componenti del Consiglio d'amministrazione e Commissione culturale	18.000,00	2013	11.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	110		01	01	01	Indennità e rimborso spese al Revisore unico dei conti	6.000,00	2013	5.781,10	4.500,00	4.500,00	4.500,00
								2012	500,00			
								2011	0,00			
								2012	0,00			
								2011	0,00			
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.1.</b>	<b>24.000,00</b>		<b>19.781,10</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.2</b>												
1.1.2	120		1	01	02	01	Spese per il personale - stipendi ed indennità varie	64.000,00	2013	17.941,83	58.456,00	58.456,00
			2	01	02	01	- contributi a carico dell'Ente	22.460,00	2013	15.900,20	22.246,00	22.246,00
			3	01	02	01	- trattamento di missione e spese di viaggio	2.700,00	2013	1.500,00	2.400,00	2.400,00
			4	01	02	01	- maggiori oneri di personale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00
	130		01	03	01	Spese per l'indennità di fine servizio del personale dipendente	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	131		01	03	01	Fondo per i futuri oneri contrattuali	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	132		01	02	01	Spesa per i corrispettivi dovuti dall'Istituto ai soggetti convenzionati per la gestione dei servizi di mensa per i dipendenti	1.500,00	2013	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	133		1	2	1	RIMBORSO SPESE ALLA PAT PER ONERI ACCESSORI PERSONALE MESSO A DISPOSIZIONE	38.000,00	2013	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.2.</b>	<b>128.660,00</b>		<b>73.842,03</b>	<b>122.602,00</b>	<b>122.602,00</b>	<b>122.602,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.3</b>												
1.1.3	135		02	11	01	Spese per acquisto e sistemazione delle sedi	15.000,00	2013	12.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	137		02	11	01	Spese per manutenzione straordinaria delle sedi	3.000,00	2013	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.3.</b>	<b>18.000,00</b>		<b>14.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.4</b>												
1.1.4	140		01	04	01	Spese varie di gestione e organizzazione Istituto	25.400,00	2013	500,00	25.431,00	25.000,00	24.754,00
	160		01	04	01	Spese per locazioni	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	170		01	04	01	Spese per manutenzione ordinaria degli uffici in uso all'Istituto	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	175		01	04	01	Spese per l'esercizio mezzi di trasporto	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.4.</b>	<b>25.400,00</b>		<b>500,00</b>	<b>25.431,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>24.754,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.5</b>												
1.1.5	190		02	11	01	Spese per l'acquisto di arredamento ed attrezzatura per i servizi generali	7.540,00	2013	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.1.5.</b>	<b>7.540,00</b>		<b>7.500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.1</b>												
1.2.1	210		01	09	21	Imposte e tasse	500,00	2013	500,00	500,00	500,00	500,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.1.</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.2</b>												
1.2.2	220		01	09	19	Fondo di riserva spese imprevedute di parte corrente	3.500,00	2013	0,00	3.000,00	3.185,00	431,00
	221		01	09	19	Fondo di riserva spese obbligatorie e d'ordine di parte corrente	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	TITOLO	CATEGORIA	SEZIONE	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DEL 2012		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE	
								Anno	Importo		2015	2016
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.2.</b>	3.500,00		0,00	3.000,00	3.185,00	431,00
						<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.3</b>						
1.2.3	241		02	16	19	Fondo di riserva spese impreviste di parte capitale	71.700,55	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	242		02	16	19	Fondo di riserva spese obbligatorie e d'ordine di parte capitale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.3.</b>	71.700,55		0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.4</b>						
1.2.4	250		01	06	20	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	250,00	2013	250,00	250,00	250,00	250,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1.2.4.</b>	250,00		250,00	250,00	250,00	250,00
						<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.1</b>						
2.1.1	315					Spese per l'insegnamento e la conoscenza della lingua cimbra						
		1	01	04	06	- attività istituzionale non commerciale	22.500,00	2013	8.000,00	10.000,00	0,00	0,00
		2	01	04	06	- attività commerciale	25.300,00	2013	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	320					Spese per convegni, congresi, mostre, corsi e altre iniziative culturali						
		1	01	04	06	- attività istituzionale non commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	330					Spese per l'attività editoriale						
		1	01	04	06	- attività istituzionale non commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	01	04	06	- attività commerciale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	340					spese di carattere discrezionale						
		1	01	04	06	spese di rappresentanza	890,00	2013	500,00	712,00	712,00	712,00
		2	01	04	06	spese per attività di studio	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	01	04	06	spese per consulenze e coll. esperti	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	01	04	06	spese per iniziative culturali	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	380					Spese per documentazione informativa	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	385					Progetti L. 482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99) per spese correnti	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.1.</b>	48.690,00		13.500,00	12.712,00	2.712,00	2.712,00
						<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.2</b>						
2.1.2	390		02	11	06	Spese per interventi straordinari di promozione e valorizzazione della lingua e cultura cimbra	93.465,00	2013	65.685,58	28.000,00	18.561,00	15.561,00
	391		02	11	06	Spese per la produzione di materiale audio - video e stampato di valorizzazione della lingua e cultura della Comunità cimbra - nuova istituzione	76.000,00	2013	25.915,81	68.000,00	11.940,00	14.940,00
	395		02	11	06	Spese per allestimento, conservazione, restauro e studio del materiale ostensivo, scientifico e didattico	6.355,00	2013	5.000,00	5.255,00	0,00	0,00
	400		02	11	06	Spese per l'acquisto di libri, riviste e cartografie	500,00	2013	500,00	1.000,00	0,00	0,00
	410		02	11	06	Spese per l'acquisto di collezioni e materiale ostensivo	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	420		02	11	06	Spese per l'acquisto di attrezzatura ed arredamento museale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	430		02	11	06	Progetti L. 482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99) per spese in conto capitale	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2.1.2.</b>	176.320,00		97.101,39	102.255,00	30.501,00	30.501,00
						<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	504.560,55		227.474,52	294.750,00	212.750,00	209.750,00
						<b>PARTE SECONDA</b>						
						<b>UNITA' PREVISIONALE DI BASE 3.0.1</b>						
3.0.1	500		04			Anticipazioni per il servizio di economato	3.000,00	2013	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00



TABELLA B - STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

UNITA' DI BASE	CAPITOLO	ARTICOLO	TITOLO CATEGORIA	SEZIONE	OGGETTO DELLE PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2013	RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DEL 2012		PREVISIONI DI COMPETENZA 2014	PREVISIONI DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE	
							Anno	Importo		2015	2016
	510		04		Versamento delle ritenute per oneri assistenziali e previdenziali a carico del personale dipendente	20.000,00	2013	13.693,23	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	520		04		Anticipazioni varie rifondibili	0,00	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	530		04		Versamento di somme relative a mandati di pagamento non completamente estinti	500,00	2013	0,00	500,00	500,00	500,00
	540		04		Versamento delle ritenute erariali	70.000,00	2013	58.732,57	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	550		04		Versamento delle ritenute previdenziali Inps per redditi di collaborazione coordinata e continuativa	1.100,00	2013	1.005,26	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	555		04		Versamento premio Inail per lavoratori parasubordinati	700,00	2013	0,00	700,00	700,00	700,00
	560		04		Rimborso di anticipazioni di cassa	77.888,99	2013	0,00	75.862,50	0,00	0,00
<b>TOTALE UNITA' PREVISIONALE DI BASE 3.0.1.</b>						<b>173.188,99</b>		<b>73.431,06</b>	<b>171.162,50</b>	<b>95.300,00</b>	<b>95.300,00</b>
<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>						<b>173.188,99</b>		<b>73.431,06</b>	<b>171.162,50</b>	<b>95.300,00</b>	<b>95.300,00</b>
<b>TOTALE DELLA SPESA</b>						<b>677.749,54</b>		<b>300.905,58</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

<b>714.804,76</b>	<b>370.905,58</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

avanzo

70.000,00

-

-

-

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA - ESERCIZIO 2014**

**ENTRATE**

OGGETTO DELLE PREVISIONI	Previsioni finali di competenza dell'anno 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
			anno 2015	anno 2016
PARTE PRIMA: ENTRATE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO Avanzo di amministrazione esercizio precedente	73.100,55	70.000,00		
MACRO AREA 1: ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	428.460,00	222.000,00	212.000,00	209.000,00
MACRO AREA 2: ENTRATE PROPRIE	3.000,00	2.750,00	750,00	750,00
TOTALE PARTE PRIMA	504.560,55	294.750,00	212.750,00	209.750,00
PARTE SECONDA: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**SPESE**

OGGETTO DELLE PREVISIONI	Previsioni finali di competenza dell'anno 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
			anno 2015	anno 2016
PARTE PRIMA: SPESE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO				
FUNZIONE OBIETTIVO 1: ORGANIZZAZIONE SERVIZI GENERALI	279.550,55	179.783,00	179.537,00	176.537,00
FUNZIONE OBIETTIVO 2: ATTIVITA' SCIENTIFICA E DIDATTICA	225.010,00	114.967,00	33.213,00	33.213,00
TOTALE PARTE PRIMA	504.560,55	294.750,00	212.750,00	209.750,00
PARTE SECONDA: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**RIASSUNTO DELLE ENTRATE PER MACRO AREE E PER AREE OMOGENEE - ESERCIZIO 2014**

OGGETTO DELLE PREVISIONI	Previsioni finali di competenza dell'anno 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
			anno 2015	anno 2016
PARTE PRIMA: ENTRATE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO				
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	73.100,55	70.000,00	0,00	0,00
AREA OMOGENEA 1.1	265.350,00	172.000,00	162.000,00	159.000,00
AREA OMOGENEA 1.2	163.110,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
MACRO AREA 1: ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	428.460,00	222.000,00	212.000,00	209.000,00
AREA OMOGENEA 2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
AREA OMOGENEA 2.2	500,00	250,00	250,00	250,00
AREA OMOGENEA 2.3	2.500,00	2.500,00	500,00	500,00
AREA OMOGENEA 2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
MACRO AREA 2: ENTRATE PROPRIE	3.000,00	2.750,00	750,00	750,00
TOTALE PARTE PRIMA	504.560,55	294.750,00	212.750,00	209.750,00
PARTE SECONDA: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**RIASSUNTO DELLE SPESE PER FUNZIONI OBIETTIVO E AREE OMOGENEE - ESERCIZIO 2014**

OGGETTO DELLE PREVISIONI	Previsioni finali di competenza dell'anno 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
			anno 2015	anno 2016
PARTE PRIMA: SPESE PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO				
AREA OMOGENEA 1.1	203.600,00	176.033,00	175.602,00	175.356,00
AREA OMOGENEA 1.2	75.950,55	3.750,00	3.935,00	1.181,00
FUNZIONE OBIETTIVO 1: ORGANIZZAZIONE SERVIZI GENERALI	279.550,55	179.783,00	179.537,00	176.537,00
AREA OMOGENEA 2.1	225.010,00	114.967,00	33.213,00	33.213,00
FUNZIONE OBIETTIVO 2: ATTIVITA' SCIENTIFICA E DIDATTICA	225.010,00	114.967,00	33.213,00	33.213,00
TOTALE PARTE PRIMA	504.560,55	294.750,00	212.750,00	209.750,00
PARTE SECONDA: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO - ESERCIZIO 2014**

<b>FONDO/SBILANCIO DI CASSA</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>euro</b>	<b>370.905,58</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>euro</b>	<b>300.905,58</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>euro</b>	<b>70.000,00</b>

**QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO ECONOMICO - ESERCIZIO 2014**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Contributo da parte della Provincia Autonoma di Trento per le spese correnti	156.000,00	153.000,00	150.000,00
Contributo da parte di altri Enti per spese correnti	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Entrate proprie	2.750,00	750,00	750,00
<b>TOTALE</b>	<b>208.750,00</b>	<b>203.750,00</b>	<b>200.750,00</b>
Spese correnti	<b>180.995,00</b>	<b>170.749,00</b>	<b>167.749,00</b>
<b>Avanzo economico</b>	<b>27.755,00</b>	<b>33.001,00</b>	<b>33.001,00</b>

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ESERCIZIO 2014**

**SPESE**

	Previsioni finali di competenza 2013	Previsioni di competenza 2014	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	
			anno 2015	anno 2016
TITOLO I - SPESE CORRENTI	231.000,00	180.995,00	170.749,00	167.749,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	273.560,55	113.755,00	42.001,00	42.001,00
TITOLO III - SPESE PER IL RIMBORSO DI PREST	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - CONTABILITA' SPECIALI	173.188,99	171.162,50	95.300,00	95.300,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (punto 4. Lettera b) delle direttive per la definizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2013 e bilancio pluriennale 2013 – 2015 delle Agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia)**

*Prospetto - da allegare al bilancio di previsione*

Assegnazioni provinciali per ISTITUTO CIMBRO in CONTO CAPITALE

	Stanziamenti	Uscite:	Stanziamenti
<b>Entrate:</b> - assegnazioni provinciali dell'esercizio • u.p.b 1.1.2. capitolo 110	16.000,00	- u.p.b 1.1.3 capitolo 135 - u.p.b 1.1.3 capitolo 137 - u.p.b 1.1.5 capitolo 190 - u.p.b. 1.2.3. capitolo 241	4.000,00 2.500,00 5.000,00 0,00
- Eventuale quota del presunto avanzo di amministrazione vincolato dell'esercizio precedente	70.000,00	- u.p.b 2.1.2. capitolo 390 - u.p.b 2.1.2. capitolo 391 - u.p.b 2.1.2. capitolo 395 - u.p.b 2.1.2. capitolo 400	28.000,00 68.000,00 5.255,00 1.000,00
<b>Totale a)</b>	<b>86.000,00</b>	<b>Totale b) ≥ al totale a)</b>	<b>113.755,00</b>
		<b>TOTALI b) - a)</b>	<b>27.755,00</b>



**ANDAMENTO SPESE CORRENTI 2014**

capitoli	oggetto uscite	previsione finale 2013	previsione iniziale 2014	variazione 2012/2013	previsione 2015	variazioni 2015/2014	previsione 2016	variazioni 2016/2015
100	indennità e rimborso spese C.A. e C.C.	18.000,00	12.000,00	-33,33%	12.000,00	-	12.000,00	0,00
110	indennità e rimborso spese C.R.C.	6.000,00	4.500,00	-25,00%	4.500,00	-	4.500,00	0,00
140	spese varie di gestione e org. Istituto	25.400,00	25.431,00	0,12%	25.000,00	431,00	24.754,00	-246,00
160	spese per locazioni	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
170	spese per manutenzione ordinaria e pulizia uffici	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
175	spese per l'esercizio mezzi di trasporto	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
210	imposte e tasse	500,00	500,00	0,00%	500,00	-	500,00	0,00
220	Fondo di riserva spese imprevidite di parte corrente	3.500,00	3.000,00	0,00%	3.185,00	185,00	431,00	-2.754,00
221	Fondo di riserva spese obblig. e d'ordine di parte corrente	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
250	interessi passivi su ant. cassa	250,00	250,00	0,00%	250,00	-	250,00	0,00
315	spese per l'insegnamento e la conoscenza lingua cimbra	2.500,00	0,00	-100,00%	0,00	-	0,00	0,00
315-001	attività non commerciale	2.500,00	2.000,00		2.000,00	-	2.000,00	0,00
315-002	attività commerciale	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
320	Spese per convegni, congressi, mostre, corsi e altre iniziative culturali	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
330	spese per l'attività editoriale	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
330-001	attività non commerciale	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
330-002	attività commerciale	890,00	712,00	-20,00%	712,00	-	712,00	0,00
340-001	spese di rappresentanza	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
340-002	spese per attività di studio	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
340-003	spese per consulenze e coll.esperiti enti a altre ist.	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
340-004	spese per iniziative culturali	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
380	spese per docum. informativa	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
385	Progetti L.482/99 e LP.6/2008 (ex LP.4/99) per spese correnti	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>82.340,00</b>	<b>48.393,00</b>	<b>-41,23%</b>	<b>48.147,00</b>	<b>246,00</b>	<b>45.147,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>								
120	spese del personale	64.000,00	58.456,00	-8,66%	58.456,00	-	58.456,00	0,00
120-001	stipendi e indennità varie	22.460,00	22.246,00	-0,95%	22.246,00	-	22.246,00	0,00
120-002	contributi carico ente	2.700,00	2.400,00	-11,11%	2.400,00	-	2.400,00	0,00
120-003	trattamento missioni e spese di viaggio	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
120-004	maggiori oneri di personale	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
130	spese indennità fine servizio	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
131	fondo futuri oneri contrattuali	0,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
132	spese per servizio mensa	1.500,00	1.500,00	0,00%	1.500,00	-	1.500,00	0,00
133	RIMBORSO PAT PERSONALE A DISPOSIZ.	38.000,00	38.000,00		38.000,00	-	38.000,00	0,00
315/1	Personale insegnamento lingua cimbra scuola infanzia	20.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		0,00
	Personale progetto Zimbar Zung (contratto di servizi all'interno di un progetto d'investimento)		10.000,00			10.000,00		0,00
390	TOTALE	148.660,00	142.602,00	-4,08%	122.602,00	20.000,00	122.602,00	0,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI al netto delle spese di personale</b>		<b>82.340,00</b>	<b>48.393,00</b>	<b>-41,23%</b>	<b>48.147,00</b>	<b>246,00</b>	<b>45.147,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>SPESA CORRENTE COMPLESSIVA</b>		<b>231.000,00</b>	<b>180.995,00</b>		<b>170.749,00</b>	<b>10.246,00</b>	<b>167.749,00</b>	<b>-3.000,00</b>

**ATTIVITA' COMMERCIALE 2014**

<b>entrate</b>		<b>2014</b>
<b>Attività commerciale</b>	105-002 contributo pat	-
	125-002 contributo rtaa	-
	200 proventi ricerche studi corsi	0,00
	210 vendita pubblicazioni	-
	220 vendita biglietti	0,00
	290 rimborsi e proventi vari	2.000,00
	300-002 alienazione beni patr.	0,00
		<b>2.000,00</b>
<b>uscite</b>		<b>2014</b>
<b>Attività commerciale</b>	315-002 insegnamento lingua cimbra	2.000,00
	330-002 attività editoriale	0,00
		<b>2.000,00</b>

### ANDAMENTO COSTI DISCREZIONALI 2014

spese	2008	2009	2010	VALORI MEDI	2011	2012	2013	2014	VAR. %	2015	2016
<b>capitolo</b>											
340-001	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	1.155,14	1.155,00	890,00	712,00	-20,00%	712,00	712,00
340-002	500,00	500,00	0,00	333,33	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
340-003	1.000,00	1.000,00	0,00	666,67	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
340-004											
<b>totali</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>1.155,14</b>	<b>1.155,00</b>	<b>890,00</b>	<b>712,00</b>	<b>-20,00%</b>	<b>712,00</b>	<b>712,00</b>

### COSTI DISCREZIONALI DEPURATI DEGLI ONERI PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA

spese	2008	2009	2010	VALORI MEDI	2011	2012	2013	2014	VAR. %	2015	2016
<b>capitolo</b>											
340-001	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	1.155,14	1.155,00	890,00	712,00	-20,00%	712,00	712,00
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
340-004											
<b>totali</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.155,14</b>	<b>1.155,00</b>	<b>890,00</b>	<b>712,00</b>	<b>-20,00%</b>	<b>712,00</b>	<b>712,00</b>

**ANDAMENTO COSTI ISTITUZIONALI DI CARATTERE DISCREZIONALE 2014**

Spese capitolari	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	variaz. % da stanziamento rispetto al 2013	variaz. % da impegni rispetto al 2013	2015	2016
Spese per l'insegnamento e la conoscenza della lingua cimbra											
315-001 - attività istituzionale non commerciale	45.100,00	47.400,00	69.030,00	20.000,00	27.490,00	22.500,00	10.000,00	-55,59%	-55,56%		
315-002 - attività commerciale	0,00	0,00	0,00	36.800,00	29.800,00	25.300,00	2.000,00	-92,09%	-92,09%	2.000,00	2.000,00
Spese per convegni, congressi, mostre, corsi e altre iniziative culturali											
320 - attività istituzionale non commerciale	7.500,00	3.900,00	3.848,49	8.750,00	2.711,39	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
330 - Spese per l'attività editoriale											
330-001 - attività istituzionale non commerciale	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
330-002 - attività commerciale	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
Spese per documentazione	500,00	500,00	500,00	28,38	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
380 - Informative	91.700,00	55.000,00	84.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
385 - Progetti L.482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99) per spese correnti	18.000,00	10.000,00	16.880,07	101.000,36	99.850,75	93.465,00	28.000,00	-70,04%	-70,04%	18.561,00	15.561,00
Spese per interventi strutturali di promozione e valorizzazione della lingua e cultura cimbra											
390 - Spese per la produzione di materiale audio - video e stampato di valorizzazione della lingua e cultura della Comunità Cimbra	0,00	0,00	29.988,40	0,00	93.000,00	76.000,00	68.000,00	-10,53%	-10,53%	11.940,00	14.940,00
391 - Spese per l'allestimento, conservazione, restauro e studio del materiale ostensivo, scientifico e didattico	14.540,00	30.192,00	0,00	15.400,00	14.039,02	6.355,00	5.255,00	-17,31%	-17,31%	0,00	0,00
395 - Spese per l'acquisto di libri, riviste e cartografie	1.000,00	393,00	8.000,00	6.000,00	2.000,00	500,00	1.000,00	100,00%	100,00%	0,00	0,00
400 - Spese per l'acquisto di collezioni e materiale ostensivo	1.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
410 - Spese per l'acquisto di attrezzature ed arredamento museale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
420 - Progetti L.482/99 e LP 6/2008 (ex LP 4/99) per											
430 -	177.840,00	169.225,00	146.817,10	252.950,36	276.145,00	224.120,00	114.255,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
<b>totali</b>	<b>177.840,00</b>	<b>169.225,00</b>	<b>203.032,50</b>	<b>187.023,14</b>	<b>254.051,13</b>	<b>224.120,00</b>	<b>114.255,00</b>			<b>32.501,00</b>	<b>32.501,00</b>

<b>EQUILIBRIO FINANZIARIO ANNO 2013</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Totale spese	677.749,54	465.912,50	308.050,00	305.050,00
<b>Totale Spese</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>
Totale entrate	677.749,54	465.912,50	308.050,00	305.050,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>677.749,54</b>	<b>465.912,50</b>	<b>308.050,00</b>	<b>305.050,00</b>

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO ANNO 2013</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Totale spese correnti	231.000,00	180.995,00	170.749,00	167.749,00
Spese rimborso prestiti e mutui				
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>231.000,00</b>	<b>180.995,00</b>	<b>170.749,00</b>	<b>167.749,00</b>
Contributo della Provincia spese correnti	233.350,00	156.000,00	153.000,00	150.000,00
Contributo altri Enti spese correnti*	65.510,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Entrate proprie	3.000,00	2.750,00	750,00	750,00
<b>Totale Entrate correnti</b>	<b>301.860,00</b>	<b>208.750,00</b>	<b>203.750,00</b>	<b>200.750,00</b>
<b>Avanzo economico</b>	<b>70.860,00</b>	<b>27.755,00</b>	<b>33.001,00</b>	<b>33.001,00</b>

**ENTRATE CORRENTI PER SPESE DI PARTE CAPITALE anno 2013:**

\*2013 Importo depurato dell'entrata relativa al finanziamento Comunale e Regionale per la realizzazione di prodotti video e stampati in lingua cimbra; finanziamento RATAA e progetto dizionario 2013

## ANDAMENTO ACQUISTO ARREDI 2014

spese	2010	2011	2012	2013	2014	VAR. %SU MEDIA	VAR. % SU 2013
<b>capitolo</b>							
Spese per l'acquisto di arredamento	10.785,00	9.960,00	4.840,00	8.528,33	3.500,00	-58,96%	-53,58%
190 ed attrezzatura per i servizi generali	10.785,00	9.960,00	4.840,00	8.528,33	3.500,00	-58,96%	-53,58%
<b>totali</b>							

Lo stanziamento del cap. 190 prevede anche spese per attrezzatura che pertanto non rientrano nella fattispecie di spesa prevista per il confronto

**ANDAMENTO SPESE PER IL PERSONALE 2014**

spese		2013	2014	2015	2016
<b>capitolo</b>					
120-001	- stipendi ed indennità varie	64.000,00	58.456,00	58.456,00	58.456,00
120-002	- contributi a carico dell'Ente	22.460,00	22.246,00	22.246,00	22.246,00
120-003	- trattamento di missione e spese di viaggio	2.700,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
120-004	- maggiori oneri di personale	0,00	0,00	0,00	0,00
130	Spese per l'indennità di fine servizio del personale dipendente	-	0,00	0,00	0,00
131	Fondo per i futuri oneri contrattuali	-	-	-	-
132	Spesa per i corrispettivi dovuti dall'Istituto ai soggetti convenzionati per la gestione dei servizi di mensa per i dipendenti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
133	RIMBORSO SPESE ALLA PAT PER ONERI ACCESSORI PERSONALE MESSO A DISPOSIZIONE DELL'ISTITUTO	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
315 art. 1	Spese per l'insegnamento e la conoscenza della lingua cimbra - non commerciale	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00
390	Spese per interventi straordinari di promozione e valorizzazione della lingua cimbra*	0,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>totali</b>		<b>148.660,00</b>	<b>142.602,00</b>	<b>122.602,00</b>	<b>122.602,00</b>

FOREG **5.214,00**

FOREG 2013 **5.214,00**

SPESE PER LAVORO STRAORDINARIO **3.600,00**

SPESE DI MISSIONE **2.700,00**

RIDUZIONE 10% SPESE MISS/STAORD - **630,00** (meno 330 straordinario, meno 300 missione)

LIMITE DI SPESA 2014 **142.816,00**

\*la spesa per il personale riportata nel presente prospetto comporta l'esclusione per l'anno 2013 del personale acquisito attraverso appalto di servizi sull'azione finanziata dalla RATAA di realizzazione del dizionario.  
 esclusione operata per garantire il raffronto tra dati omogenei





# BILANCIO DI PREVISIONE 2014 E PLURIENNALE 2014 - 2016

## RELAZIONE

In data 14 dicembre 2013 l'Istituto Cimbro / Kulturinstitut Lusérn prende visione della deliberazione della Giunta Provinciale 2268 del 24 ottobre 2013 avete ad oggetto "Direttive provvisorie per la definizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia." che richiama la deliberazione della Giunta Provinciale 2505 del 23 novembre 2012 avente ad oggetto "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2013 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, nonché di altri enti e soggetti finanziati in via ordinaria dalla Provincia."

Vengono di seguito analizzati gli allegati documenti alla deliberazione sopra richiamata (per la parte di competenza) in ordine al rispetto degli stessi da parte del bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016 dell'Istituto.

ALLEGATO A DIRETTIVE PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016 DELLE AGENZIE E DEGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI DELLA PROVINCIA

### 1. ENTRATE DEGLI ENTI E DELLE AGENZIE.

- a) Si evidenzia come i trasferimenti provinciali siano stati iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia. In particolare al capitolo 353410 relativo al *contributo per il funzionamento dell'Istituto Cimbro* Leggi istitutive: LP 31/8/87 n. 18, art. 6, c.2 sono stati iscritti rispettivamente euro 156.000,00 per il 2014, euro 153.000,00 per il 2015 ed euro 150.000,00 per il 2016; al capitolo 354410 relativo alla *spesa per la concessione di finanziamenti all'Istituto Cimbro per la realizzazione di programmi di investimento* Leggi istitutive LP 31/8/87 n. 18, art. 6, c.2 sono stati iscritti rispettivamente euro 16.000,00 per il 2014, euro 9.000,00 per il 2015 ed euro 9.000,00 per il 2016.
- b) Le entrate da tariffe, corrispettivi e canoni, che per l'Istituto si riassumono solamente nei proventi derivanti dai corrispettivi versati dalle famiglie dei bambini partecipanti alle iniziative di colonia e giardino d'infanzia estivo, sono state determinate realisticamente in linea con l'impostazione della manovra finanziaria della Provincia in relazione all'attuale contesto economico.
- c) Non sono state previste entrate per il ricorso ad operazioni creditizie diverse dall'anticipazione di cassa, la quale è stata iscritta nella misura del limite massimo richiedibile comunicato con nota del Servizio Entrate, Finanza e Credito della Provincia prot. n. S016/507745/13/5.8/24-09 di euro 75.862,50.

Le altre entrate, costituite da trasferimenti da parte della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, sono state previste secondo il criterio di invariabilità rispetto all'esercizio precedente della sola quota di adesione, escludendo pertanto eventuali finanziamenti specifici per i quali non sono ancora pervenute comunicazioni certe.

## 2. SPESE DEGLI ENTI E DELLE AGENZIE

### a) Spesa corrente

Relativamente ai limiti imposti alla spesa corrente si rileva quanto segue:

per l'anno 2014 la previsione di spesa corrente al netto delle spese di personale è stata ridotta del 41,23% rispetto alla spesa corrente dell'anno 2013. Il confronto è stato effettuato tra dati omogenei non escludendo spese una tantum peraltro non escluse in sede di verifica del rispetto delle direttive afferenti il bilancio 2013. Per l'anno 2015 e 2016 la spesa corrente complessiva prevista è stata ridotta per un ammontare pari o superiore al taglio dei trasferimenti di parte corrente per l'anno di riferimento: € -10.246,00 per il 2015, € - 3.000,00 ulteriori per il 2016.

La forte contrazione delle spese correnti previste per il 2014 tiene conto del taglio dei trasferimenti per l'anno di riferimento ed è adottato prudenzialmente rispetto all'opportunità che il Consiglio di Amministrazione entrante apporti modifiche al programma delle attività culturali 2014.

### b) Spesa per incarichi di studio ricerca e consulenza

Rispetto l'affidamento di nuovi incarichi di studio, di ricerca e di consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990 non afferenti attività obbligatorie si rileva come l'Istituto non preveda stanziamenti per ciascuno degli esercizi 2014, 2015 e 2016 così come evidenziato dal relativo prospetto allegato al documento tecnico di accompagnamento e specificazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e pluriennale 2015-2016.

### c) Spese di natura discrezionale

- le tipologie di spesa prese in esame al presente capo riguardano indipendentemente dalla classificazione in bilancio, le spese discrezionali afferenti i servizi generali, quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazioni, ad esclusione degli incarichi di studio, ricerca e consulenza.
- Le spese in esame, riferite agli articoli 1 e 4 del capitolo 340, sono imputate alla parte corrente del bilancio e sono autorizzate sul bilancio 2014, 2015 e 2016 in misura del 80% rispetto al corrispondente valore dell'esercizio 2013, più precisamente con uno stanziamento 2014 di euro 712,00 all'articolo 1 su un valore 2013 di euro 890,00. Gli articoli 2, 3 e 4 risultano non stanziati, così come nell'esercizio precedente.
- Non risultano autorizzate sul bilancio 2014 e pluriennale 2014-2016 spese discrezionali di parte capitale.
- Dai limiti definiti ai precedenti paragrafi restano escluse le spese indispensabili connesse all'attività istituzionale dell'Ente, le quali sono autorizzate nei limiti strettamente necessari all'espletamento dei compiti per i quali il Kulturinstitut Lusérn è stato istituito. Tali spese riguardano infatti attività culturale e sono spesso individuabili come singole voci di programmi più ampi attinenti progetti specifici. Nella previsione 2014, queste sono elencabili in:
  - Spese per iniziative di comunicazione quali, l'edizione del notiziario settimanale in lingua di minoranza; la pubblicazione della pagina in lingua cimbra sul quotidiano locale a cadenza bimensile; le iniziative di innovazione della comunicazione che prevedono il doppiaggio di prodotti video.
  - Spese per pubblicazioni, quali la realizzazione del progetto Zimbarzung, progetto per il quale si prevede il finanziamento della Regione.

Tali spese, comunque, qualora non cofinanziate per almeno il 50% da soggetti esterni, non superano quelle del 2013.

In relazione a tali spese, si precisa che l'autorizzazione a bilancio è prevista su capitoli inerenti appunto l'attività culturale. Si ritiene inopportuno autorizzare le stesse su capitoli inerenti spese discrezionali in quanto in conflitto con la natura delle azioni alle quali sono afferenti. Si evidenzia, infatti, come una riclassificazione delle spese potrebbe erroneamente far risultare discrezionale l'intera attività istituzionale dell'Ente.

- Con riferimento ai capitoli in esame, nell'apposito allegato al bilancio è data evidenza dell'evoluzione della spesa a decorrere dal 2008, depurata degli eventuali oneri per incarichi di studio, ricerca e consulenza.

**d) Spese per il personale.**

Si rinvia all'analisi dell'allegato E) della deliberazione della Giunta provinciale n. 2505/2012 come modificato ed integrato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1077/2013.

**e) Compensi agli organi di agenzie ed enti.**

Nella determinazione di compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti dei propri organi, l'Istituto applica le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 di data 19 novembre 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 di data 23 dicembre 2010 e n. 1764 di data 19 agosto 2011 ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.

**f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili.**

Si precisa che l'Istituto non prevede per l'esercizio 2014 di procedere all'acquisto a titolo oneroso o alla locazione di immobili.

**g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture.**

In attuazione di quanto previsto dall'articolo 6 della l.p. 16 del 2013, per l'anno 2014 la spesa prevista per l'acquisto di arredi non supera il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012 (vedi prospetto allegato al bilancio). Il medesimo limite è rispettato anche con riferimento all'esercizio 2013.

Si precisa che l'Ente non prevede spese per l'acquisto o la sostituzione di autovetture nel corso del 2014.

**h) Acquisto di beni e servizi.**

L'Istituto ha già iniziato nel corso dell'esercizio 2013 ad usufruire della centrale acquisti e del mercato elettronico provinciale secondo quanto disposto dalle deliberazioni della Giunta provinciale inerenti emanate nel 2013.

**i) Indicazioni generali.**

- Su ciascun esercizio è assicurata la copertura delle spese obbligatorie per garantire il regolare funzionamento dell'ente. In particolare si fa riferimento alle spese di personale, alle spese per gli organi istituzionali, per le utenze, agli oneri derivanti da contratti già stipulati o da obbligazioni già assunte e alle altre spese ricorrenti necessarie per garantire l'ordinaria operatività dell'agenzia o dell'ente. Nella quantificazione delle spese di funzionamento è stato tenuto conto dei risparmi derivanti dalle azioni individuate dal Piano di miglioramento;
- Relativamente alle spese non obbligatorie, la programmazione è stata limitata alle risorse che residuano dopo la programmazione delle spese di cui al precedente punto;

- Nell'allocazione delle risorse saranno rispettati i vincoli di destinazione delle entrate derivanti da finanziamenti della Provincia concessi con specifiche finalità. A tal fine saranno predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 dd. 21 settembre 2001;
- I finanziamenti concessi dalla Provincia per spese di investimento sono utilizzati esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento. Le economie di spesa dell'esercizio precedente relative a spese finanziate con assegnazioni provinciali per spese di investimento sono riassegnate a spese di investimento;
- Il bilancio garantisce l'equilibrio finanziario e l'equilibrio economico, come previsto dall'art. 15 della legge di contabilità della Provincia.

La programmazione finanziaria 2014-2016 si limita a garantire la continuazione degli interventi in essere, fatti salvi interventi assolutamente urgenti e improrogabili.

### 3. AVANZO DI CONSUNTIVO

Non si prevede il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il perseguimento dell'equilibrio economico ai sensi del comma 4 dell'articolo 11 del Regolamento di contabilità della Provincia.

Relativamente all'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, che in occasione del bilancio di previsione risulta essere presunto, l'Istituto decide di iscrivere la somma di euro 70.000 al capitolo 0 articolo 1 dell'entrata per l'esercizio finanziario 2014. Tale somma è stata iscritta per poter disporre fin dall'inizio dell'esercizio degli accantonamenti che risultano iscritti nei fondi di riserva di parte capitale nelle previsioni finali 2013 che ammontano a 71.700,55. Si ritiene pertanto che lo stanziamento previsto di 70.000 euro sia comunque prudenziale rispetto all'avanzo che risulterà effettivo a consuntivo 2013. La totalità dell'avanzo presunto è stata interamente utilizzata per gli stanziamenti di spesa di parte capitale non risultando esservi altri vincoli specifici di destinazione.

### 4. GESTIONE DI CASSA

L'Istituto decide di dotarsi di un budget di cassa di euro 602.217,62 finalizzato ad assicurare l'equilibrio tra le riscossioni e i pagamenti nella redazione del quale si è tenuto conto dell'autorizzazione all'anticipazione di cassa comunicata dalla Provincia di euro 75.862,50.

### 5. INDICAZIONI GENERALI

- Il bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016 risulta conforme alle "Direttive provvisorie per la definizione del bilancio per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia." di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale 2268 del 24 ottobre 2013;
- La conformità del bilancio dell'ente sarà garantita oltre che in sede di bilancio di previsione anche in sede di eventuali ulteriori variazioni;

- Per quanto attiene alla verifica del rispetto delle direttive i confronti tra le grandezze finanziarie sono stati effettuati tra stanziamenti attuali e stanziamenti definitivi del periodo precedente escludendo l'analisi riferita alla gestione dei residui.

allegato E) della deliberazione della Giunta provinciale n. 2505/2012 come modificato ed integrato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1077/2013

**ALLEGATO ALLE DIRETTIVE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE.**

**A. Disposizioni in materia di personale degli enti pubblici strumentali.**

- 1) Per l'anno 2014 non sono previste per l'Istituto assunzioni di personale a tempo indeterminato.
- 2) Per lo stesso periodo, riguardo le assunzioni a tempo determinato, l'Istituto prevede di richiedere l'autorizzazione alla proroga di contratti già in essere con una unità di personale al fine di garantire la prosecuzione di progetti che necessitano di continuità per attività indispensabili ed istituzionali.
- 3) La spesa prevista per lavoro straordinario e viaggi di missione per l'anno 2014 non supera quella del 2013 ridotta del 10 per cento. Il sostenimento delle spese di missione si uniformerà ai principi di economicità e di essenzialità: a tal fine l'Istituto provvederà al contenimento delle spese adottando le opportune modalità.
- 4) Per l'anno 2014 non saranno attivate procedure per le progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra categorie.

**B. Disposizioni in materia di collaborazioni degli enti pubblici strumentali e delle agenzie.**

- 1) Si evidenzia che l'Istituto non ha sostenuto nel corso del 2013 spese afferenti incarichi di collaborazione e non prevede di sostenere alcuna spesa analoga nel corso dell'anno 2014.

**C. Limiti complessivi sulla spesa di personale e per collaborazione degli enti pubblici strumentali.**

- 1) Complessivamente, per l'anno 2014, la spesa prevista per il personale non supera la corrispondente spesa dell'anno 2013 ridotta del 10 per cento della spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione di competenza del medesimo anno e del valore del F.O.R.E.G. di competenza dell'anno 2013. A riguardo si rinvia al prospetto dimostrativo delle spese per il personale, allegato al bilancio di previsione dell'esercizio 2014 con i risultati seguenti:

FOREG 2013	5.214,00
SPESE PER LAVORO STRAORDINARIO	3.600,00
SPESE DI MISSIONE	2.700,00
RIDUZIONE 10% SPESE MISS/STAORD	- 630,00
LIMITE DI SPESA 2014	142.816,00

Luserna, 14 dicembre 2013

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014-2016  
DELL'ISTITUTO CIMBRO – KULTURINSTITUT LUSERN**

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto (nominato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 553 del 20 marzo 2009), nella sua nuova composizione a seguito della sostituzione del dimissionario dott. Claudio Civettini con la dott.ssa Barbara Caldera (nominata dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2728 del 14 dicembre 2012) provvede ad esaminare la proposta di bilancio di previsione 2014-2016. In particolare procede ad analizzare il bilancio di previsione 2014-2016 adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 28 del 14 dicembre 2013.

Il Collegio procede all'analisi dei documenti adottati dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ed alla verifica della rispondenza del bilancio di previsione al contenuto delle direttive approvate dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 2268 di data 24 ottobre 2013 e n. 2505 del 23 novembre 2012 e ss. mm..

Il bilancio di previsione 2014 dell'ente pareggia nell'importo di euro 465.912,50 (euro 294.750,00 relativi alla Parte I), a fronte di 677.749,54 euro (euro 504.560,55 relativi alla Parte I) previsti sul bilancio 2013; il bilancio pluriennale 2015-2016 pareggia invece nell'importo di euro 308.050,00 nel 2015 e in euro 305.050,00 nel 2016.



Come per gli esercizi precedenti, la rilevante differenza del totale di bilancio 2014 rispetto al 2013 è conseguenza della prudenziale non iscrizione a bilancio delle risorse che vengono assegnate in corso d'anno dalla Regione e dalla Provincia per la realizzazione di specifici progetti.

### **Entrate**

Relativamente alle entrate il Collegio rileva quanto segue:

- per quanto riguarda i trasferimenti provinciali gli stessi sono stati iscritti in misura corrispondente agli importi contenuti nel documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione della Provincia per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016.

Nello specifico:

1  
 

## Spesa corrente e avanzo economico

### a) Spesa corrente e spesa di personale.

La spesa corrente prevista per l'esercizio 2014 ammonta ad euro 180.995,00 rispetto alla corrispondente spesa per l'anno 2013 pari ad euro 231.000,00. Il Collegio rileva che le previsioni di spesa garantiscono il rispetto delle direttive di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2268 di data 24 ottobre 2013, considerato che, al netto delle risorse destinate alla spesa per il personale, la spesa di parte corrente del 2014 si riduce di oltre il 41% rispetto alla corrispondente spesa dell'anno 2013. Anche per quanto riguarda gli anni 2015 e 2016 sono rispettate le direttive in quanto la spesa corrente di ciascun anno è prevista in un importo inferiore alla spesa corrente complessiva dell'anno precedente ridotta del taglio dei trasferimenti provinciali. In particolare, nel 2015 la spesa corrente ammonta a 170.749,00 a fronte di un limite di 177.995,00 e nel 2016 a 167.749,00 inferiore al limite di 167.749,00.

Per quanto riguarda la spesa di personale la delibera n. 2505 del 23 novembre 2012 prevede che la medesima spesa non possa essere superiore a quella dell'anno precedente ridotta del 10% della spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione e del FOREG.

Il Collegio rileva il rispetto delle direttive in quanto la spesa di personale del 2014 si riduce complessivamente del 4,08% con una contrazione delle spese di viaggio e missione di oltre l'11%.

Di seguito si riporta il dettaglio della spesa corrente.

	2013	2014	2015	2016
Spesa corrente	231.000,00	180.995,00	170.749,00	167.749,00
Spesa per il personale	148.660,00	142.602,00	122.602,00	122.602,00
Spesa corrente al netto delle spese di personale	82.340,00	48.393,00	48.147,00	45.147,00
<i>Limite spesa corrente previsto dalle direttive</i>			177.995,00	167.749,00
<i>Limite spesa corrente netta previsto dalle direttive</i>		78.223,00		

Per quanto attiene l'equilibrio economico, il Collegio rileva come l'Istituto presenti un differenziale positivo in ciascun esercizio pari ad euro 27.755,00 nel 2014, euro 33.001,00 nel 2015 ed euro 33.001,00 nel 2016 come dimostrato nell'apposito prospetto allegato al bilancio di previsione.

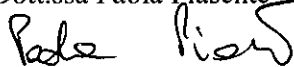
### b) Riduzione della spesa per nuovi incarichi

Il Collegio rileva come l'Istituto abbia adottato per l'esercizio 2014 il budget di cassa.

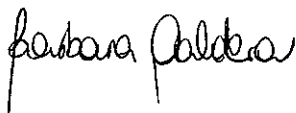
Sulla base delle considerazioni sopra esposte, tenuto conto del quadro normativo di riferimento, il Collegio dei revisori attesta la conformità del bilancio di previsione 2014 e del bilancio pluriennale 2014-2016 dell'Istituto Cimbro – Kulturinstitut Lusern, alle direttive emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2268 del 24 ottobre 2013 e n. 2505 di data 23 novembre 2012 e ss. mm.

### Il Collegio dei Revisori

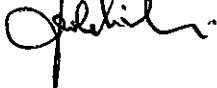
Dott.ssa Paola Piasente



Dott.ssa Barbara Caldera



Dott. Paolo Nicolussi



Luserna, 28 marzo 2014