

ISTITUTO CULTURALE CIMBRO
KULTURINSTITUT LUSERN

VERBALE N. 2/2021

Relazione del Revisore dei Conti al
Rendiconto generale per l'esercizio 2020
dell'Istituto Culturale Cimbro - Kulturinstitut Lusérn

In data 29 aprile 2021 la dott.ssa Fernanda Gilli, nominata Revisore dei conti dell'Istituto Culturale Cimbro - Kulturinstitut Lusérn con deliberazione della Giunta Provinciale n. 574 di data 3 maggio 2019 ha effettuato l'analisi del Rendiconto 2020 dell'Ente.

1) BILANCIO DI PREVISIONE E SUE VARIAZIONI.

Il bilancio di previsione 2020 dell'Ente presentava inizialmente un pareggio di € 776.688,68 in conto competenza (importo comprensivo delle partite di giro) e di € 685.523,88 per la cassa.

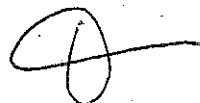
Nel corso dell'esercizio, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ha approvato una variazione di bilancio (assestamento). Il Direttore ha approvato con proprio provvedimento 9 variazioni di bilancio.

A seguito delle predette variazioni, per l'esercizio 2020 le previsioni definitive di competenza pareggiano per l'importo di € 1.050.585,20 quelle di cassa per l'importo di € 819.345,65.

Si rimanda alla relazione al rendiconto 2020 per i dettagli.

2) RESIDUI, AVANZO DI AMMINISTRAZIONE, FPV E FCDE.

Con provvedimento n. 39 di data 13 aprile 2021 il Direttore ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020. Tenuto conto delle operazioni di eliminazione e di reimputazione agli esercizi successivi, al 31 dicembre 2020 residui attivi ammontano ad € 438.483,96 e i residui passivi ad euro 275.172,29. Con il medesimo provvedimento il Fondo pluriennale vincolato 2020 è incrementato dell'importo di euro 20.366,15 in parte corrente e di euro 5.490,00 in parte capitale.



ISTITUTO CULTURALE CIMBRO
KULTURINSTITUT LUSERN

Il fondo cassa al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 111.523,21.

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 risulta essere il seguente:

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	€ 111.523,21
+ RESIDUI ATTIVI	€ 438.483,96
- RESIDUI PASSIVI	€ 275.172,29
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	€ 20.366,15
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	€ 5.490,00
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2019	€ 248.978,73

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020 è pari ad € 248.978,73.

Il risultato di amministrazione è così composto:

<u>Parte accantonata:</u>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	€ 1.178,20
<u>Parte vincolata:</u>	
Assegnazioni PAT oneri personale	€ 10.540,00
Progetto realizzazione testo present. Comunità Cimbra	€ 7.200,00
<u>Parte destinata agli investimenti</u>	€ 0
<u>Parte disponibile</u>	€ 230.060,53

Gli allegati a/1, a/2, a/3, esplicitano l'elenco analitico rispettivamente delle quote accantonate, vincolate e destinate del risultato di amministrazione.

Si attesta che:

- il totale dell'accantonamento risultante nell'allegato a/1 – “Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione”, pari a € 1.178,20 corrisponde a “totale parte accantonata (B)” della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il totale risorse vincolate pari a € 17.740,00 del prospetto a/2 ‘Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione’ corrisponde al “totale parte vincolata



ISTITUTO CULTURALE CIMBRO
KULTURINSTITUT LUSERN

(C)" della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

- il totale Colonna (f) "Risorse destinate agli investimenti al 31 dicembre 2020" del prospetto a/3 - analitico delle risorse destinate agli investimenti', pari a € 0, corrisponde a "totale destinata agli investimenti (D)" della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione.

L'Istituto ha calcolato il fondo svalutazione crediti, individuando i crediti di dubbia e difficile esazione. Sono stati esclusi i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Regione Autonoma Trentino-Alto Adige e Provincia Autonoma di Trento). Il quinquennio di riferimento è il 2015 - 2019. Per ulteriori dettagli si rinvia alla nota integrativa.

3) CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Il rendiconto generale dell'Istituto comprende ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, il conto economico e lo stato patrimoniale. In base alla documentazione fornita, lo stato patrimoniale evidenzia un pareggio di € 2.013.438,24. Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alla relazione sul rendiconto, al conto economico e allo stato patrimoniale per l'esercizio 2020. Nel corso del 2021 l'Istituto effettuerà l'adeguamento del registro beni ammortizzabili come meglio dettagliato in relazione.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2020 presenta un saldo positivo di € 111.523,21 che trova puntuale riscontro nel Rendiconto del Tesoriere di data 31 dicembre 2020.

4) CONFORMITA' DEL BILANCIO ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L'ANNO 2020.

Si procede alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 e n. 1935 di data 4 dicembre 2019, con particolare riferimento: alla corretta iscrizione a bilancio dei trasferimenti provinciali; al mancato ricorso ad operazioni creditizie; al contenimento della spesa per acquisti di beni e servizi per il funzionamento; al contenimento delle spese per nuovi incarichi di studio ricerca e consulenza; al rispetto del vincolo inerente le spese di natura discrezionale; all'utilizzo degli strumenti di sistema; al rispetto dei



ISTITUTO CULTURALE CIMBRO
KULTURINSTITUT LUSERN

limiti fissati per i compensi agli organi; al rispetto dei limiti per l'acquisto e la locazione di beni immobili; al rispetto del limite per le spese di arredi e attrezzature e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture; al contenimento della spesa per il personale; al rispetto delle procedure per l'affidamento dei contratti di lavori, beni, servizi.

Per i dettagli si rimanda alla relazione al rendiconto.

L'Istituto ha allegato alla relazione sulla gestione il prospetto che fornisce gli indici di tempestività dei pagamenti per l'anno 2020, oggetto di pubblicazione sul sito dell'Istituto stesso.

5) CONCLUSIONI

Dalla disamina della documentazione messa a disposizione dall'Istituto, dalle informazioni fornite dallo stesso, e tenuto conto delle motivazioni che si desumono dalla relazione del Direttore, le direttive impartite dalla Giunta provinciale con le deliberazioni n. 1831 di data 22 novembre 2019 e n. 1935 di data 4 dicembre 2019 risultano rispettate.

Inoltre, in base ai controlli effettuati sulla documentazione inviata via mail dall'Istituto e tenuto conto degli approfondimenti e informazioni forniti in particolare nella relazione al rendiconto, si esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Istituto per l'esercizio 2020.

Trento, 29 aprile 2021.

Il Revisore dei conti
dott.ssa *Fernanda Gilli*