

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO
ISTITUTO DI STATISTICA (ISPAT)

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

18 DICEMBRE 2017

Il giorno 18 dicembre 2017 ad ore 13.45 il collegio dei revisori dell'ISPAT si è riunito presso la sede dell'Istituto a Trento in via Zambra 42.

Sono presenti i revisori:

MAURO ANGELI	Presidente del Collegio dei Revisori
MONCHER SAVERIA	Membro del Collegio dei Revisori
DEPAOLI ANNALISA	Membro del Collegio dei Revisori

Sono inoltre presenti la dott.ssa GIOVANNA FAMBRI, nella figura di dirigente dell'ISPAT e il dott. STEFANO TALASSI.

Il Collegio procede all'esame della proposta di bilancio di previsione dell'ISTITUTO DI STATISTICA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO (ISPAT) per gli esercizi finanziari 2018-2020 al fine di esprimere il previsto parere.

Il bilancio di previsione 2018-2020 è redatto in conformità al Decreto Legislativo n. 118/2011.

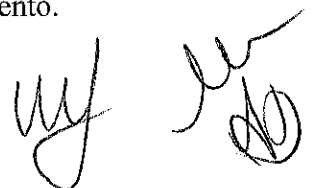
La proposta di bilancio di previsione 2018-2020 è costituita dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, e dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi.

Alla proposta di bilancio sono allegati:

- riepilogo generale delle entrate per titoli;
- riepilogo generale delle spese per titoli;
- riepilogo generale delle spese per missioni;
- quadro generale riassuntivo;
- prospetto degli equilibri di bilancio;
- tabella dimostrativa dell'avanzo presunto;
- il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- elenco capitoli spese obbligatorie;
- nota integrativa.

ISPAT, unitamente al bilancio di previsione, ha predisposto il Piano delle attività per il triennio 2018-2020, il quale è stato valutato positivamente dal Comitato Tecnico Scientifico nella riunione del 13 dicembre 2017, nonchè il bilancio gestionale 2018-2020. Il bilancio di previsione e il piano delle attività sono soggetti ad approvazione da parte della Giunta provinciale, mentre il bilancio gestionale è adottato da ISPAT e solo trasmesso alla Giunta, unitamente al bilancio e al piano di attività.

Di seguito si riepilogano i dati del bilancio dell'Istituto per il triennio di riferimento.



ENTRATE	Previsioni cassa 2018	Previsione competenza 2018	Previsione competenza 2019	Previsione competenza 2020
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		37.500,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione - di cui vincolato		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo cassa all'1/1/2018	360.000,00			
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	641.714,88	481.550,00	614.850,00	1.191.550,00
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	641.714,88	481.550,00	614.850,00	1.191.550,00
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	150,00	150,00	150,00	150,00
Interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00
Rimborsi e altre entrate correnti	50,00	50,00	50,00	50,00
TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	130.000,00	130.000,00	140.000,00	110.000,00
Entrate per partite di giro	120.000,00	120.000,00	130.000,00	100.000,00
Entrate per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLI	771.864,88	611.700,00	755.000,00	1.301.700,00
TOTALE ENTRATE	1.131.864,88	649.200,00	755.000,00	1.301.700,00

SPESE	Variazione previsioni cassa 2017	Variazione previsione competenza 2017	Variazione previsione competenza 2018	Variazione previsione competenza 2019
MISSIONE 1 -SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	781.556,11	519.200,00	615.000,00	1.191.700,00
Programma 1- organi istituzionali	63.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	<i>63.000,00</i>	<i>32.000,00</i>	<i>32.000,00</i>	<i>32.000,00</i>
Programma 3 – gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	21.550,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	<i>21.550,00</i>	<i>18.500,00</i>	<i>18.500,00</i>	<i>18.500,00</i>
Programma 8 – statistica e sistemi informativi	606.006,11	377.700,00	474.500,00	1.081.200,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	<i>368.206,11</i>	<i>340.200,00</i>	<i>474.500,00</i>	<i>1.081.200,00</i>
<i>Titolo 2 – spesa in conto capitale</i>	<i>237.800,00</i>	<i>37.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Programma 11 – altri servizi generali	91.000,00	91.000,00	90.000,00	60.000,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	<i>91.000,00</i>	<i>91.000,00</i>	<i>90.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1- fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Titolo 2 – spesa in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI	130.000,00	130.000,00	140.000,00	110.000,00
Programma 1- spese per conto terzi e partite di giro	130.000,00	130.000,00	140.000,00	110.000,00
<i>Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro</i>	<i>130.000,00</i>	<i>130.000,00</i>	<i>140.000,00</i>	<i>110.000,00</i>
TOTALE MISSIONI	911.556,11	649.200,00	755.000,00	1.301.700,00
TOTALE SPESE	911.556,11	649.200,00	755.000,00	1.301.700,00

Il bilancio pareggia, in termini di competenza, nell'importo di euro 649.200,00, di euro 755.000,00 e di euro 1.301.700,00 rispettivamente per gli esercizi 2018, 2019 e 2020, di cui euro 130.000,00 per il 2018, euro 140.000,00 per il 2019 ed euro 110.000,00 per il 2020 sono relative ad entrate/spese per conto terzi e partite di giro.

Si evidenzia che l'Istituto non ha applicato all'esercizio 2018 il presunto avanzo di amministrazione che ammonta ad euro 204.809,95, di cui vincolato euro 170.153,91, come da tabella dimostrativa allegata al bilancio.

In relazione alle previsioni di competenza, tra le entrate sono previste:

- trasferimenti correnti da parte di amministrazioni pubbliche (Provincia, e Istat) che rappresentano la quasi totalità delle entrate;
- entrate extratributarie per importi marginali;
- non sono previste entrate di parte capitale.

Al bilancio di previsione 2018-2020 sono altresì allegati i prospetti dimostrativi di utilizzo dei fondi

vincolati stanziati per il triennio di riferimento.

Le spese dell'agenzia sono state riclassificate in quattro missioni.

La missione 1 (Servizi istituzionali, generali e di gestione) rappresenta la quasi totalità della spesa.

- il programma "organi istituzionali" include le spese di natura corrente per gli organi dell'Istituto con uno stanziamento per il triennio in linea con quello del 2017;
- il programma "gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" comprende le spese di funzionamento relative alle spese di ufficio per beni di consumo, riviste, utenze e canoni, spese postali, bancarie ed altri servizi. Gli stanziamenti per il triennio 2018-2020 sono in linea con gli stanziamenti 2017;
- il programma "statistica e sistemi informativi" include le spese dell'attività *core* dell'istituto. Tali stanziamenti, come specificato nella nota integrativa, sono stati definiti in relazione all'attività programmata da ISPAT per il triennio 2018-2020, così come evidenziato nel piano di attività triennale. Nel 2020 la spesa stanziata è superiore rispetto a quella del triennio precedente in quanto ISPAT prevede di realizzare il censimento generale dell'agricoltura;
- il programma "altri servizi generali" include le spese per gli oneri fiscali e previdenziali a carico dell'Istituto.

La missione 20 (fondi e accantonamenti) non prevede l'istituzione di alcun fondo di riserva. Per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità, come precisato anche in nota integrativa, l'Istituto non ha ritenuto necessaria l'attivazione non essendo presenti in bilancio entrate di dubbia esigibilità in quanto le stesse sono costituite da trasferimenti da parte di enti pubblici o di enti di ricerca con personalità giuridica pubblica.

Verifica del rispetto delle direttive provinciali di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2018 dell'1 dicembre 2017.

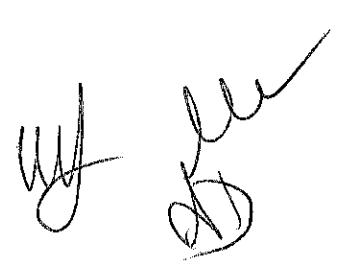
1. Entrate degli enti e delle agenzie

I trasferimenti provinciali sono iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio Provinciale, come di seguito dettagliato.

Bilancio della Provincia	previsione di cassa 2018	previsione di competenza 2018	previsione di competenza 2019	previsione di competenza 2020
Capitolo 153500 – spese per l'assegnazione di somme al Servizio statistica della PAT	600.000,00	445.000,00	540.000,00	400.000,00
Bilancio dell'ISPAT	previsione di cassa 2018	previsione di competenza 2018	previsione di competenza 2019	previsione di competenza 2020
Capitolo 1100 – sovvenzione annua da parte della PAT- quota libera	205.350,00	50.350,00	540.000,00	400.000,00
Capitolo 1100 – sovvenzione annua da parte della PAT – quota vincolata	394.650,00	394.650,00		
TOTALE	600.000,00	445.000,00	540.000,00	400.000,00

Non sono previste entrate per il ricorso ad operazioni creditizie.

2. Spese degli enti e delle agenzie



a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

Per ciascun anno 2018, 2019 e 2020 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento, esclusa quindi quella relativa all'attività istituzionale, non supera il volume complessivo della medesima spesa del 2017, come risulta dal prospetto di dettaglio riportato in nota integrativa. Si precisa come il limite massimo in sede di rendiconto è rappresentato dagli impegni 2017.

b) Spese per incarichi

Le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza che l'ISPAT prevede di assumere in ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020 sono escluse dal limite previsto dalla direttiva in quanto connesse all'attività istituzionale, ma dovranno comunque assunte secondo criteri di sobrietà.

Sotto tale aspetto il Collegio raccomanda all'Istituto di motivare nei provvedimenti di assunzione della spesa e nella relazione al rendiconto le ragioni di tale tipologia di spesa.

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese discrezionali afferenti i servizi generali come spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni, iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza che ISPAT prevede di assumere in ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020 sono connesse all'attività istituzione e afferiscono l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni (capitolo 1310). Il Collegio raccomanda l'assunzione di tale tipologia di spesa secondo criteri di sobrietà, così come previsto dalle direttive di cui alla deliberazione n. 2018/2017.

d) Spese per il personale

Con riferimento alle spese per collaborazioni per il 2018 e il 2019 ISPAT è autorizzato ad utilizzare prestazioni di collaborazione nei limiti di spesa definiti nel programma di attività sottoposto ad approvazione da parte della Giunta provinciale. Il Programma di attività 2018-2020 riporta una previsione di spesa di euro 333.700.- per il 2018 ed euro 436.000.- per il 2019 e sarà approvato dalla Giunta unitamente al bilancio di previsione. Per l'esercizio 2020 la previsione è stata fatta secondo gli stessi criteri adottati per gli esercizi precedenti ed ammonta ad euro 1.017.700.-.

e) Altre spese

Con riferimento alle altre tipologie di spese il Collegio prende atto che:

- i compensi e i rimborsi spese degli organi dell'Istituto sono determinati secondo i criteri approvati dalla Giunta provinciale n. 3076 di data 23 dicembre 2010 come integrata con la deliberazione n. 1633 del 2015;
- ISPAT non prevede spese per l'acquisto e la locazione di immobili, per l'acquisto di arredi e per l'acquisto e la sostituzione di autovetture.
- ISPAT opera in conformità alle direttive afferenti l'affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.

3. Utilizzo degli strumenti di sistema e altri progetti trasversali

Il Collegio prende atto che ISPAT utilizza gli strumenti di sistema, in particolare le competenze di Informatica Trentina S.p.a.

4. Equilibri di bilancio

ISPAT ha predisposto l'allegato n. 9 al bilancio di previsione "Equilibrio di bilancio".
Non è stato applicato al 2018 il presunto avanzo di amministrazione.

5. Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza

Il Collegio prende atto che ISPAT adempie agli obblighi in materia di trasparenza di cui alla L.p. 4/2014 e al D. Lgs. 118/2011.

Il Collegio raccomanda ad ISPAT un attento monitoraggio:

- nella gestione dei fondi vincolati della Provincia e di quelli di altri enti;
- nella verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Provincia da riportate in maniera chiara ed esauritiva nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione e alla relazione sulla gestione allegata al rendiconto.

La revisione termina alle ore 16.15