

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO
ISTITUTO DI STATISTICA (ISPAT)

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

21 DICEMBRE 2016

Il giorno 21 dicembre 2016 ad ore 15.15 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, nella figura di responsabile dell'area amministrativa – contabile.

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 2017-2019 al fine di esprimere il previsto parere.

Il bilancio di previsione 2017-2019 è redatto in conformità al Decreto Legislativo n. 118/2011.

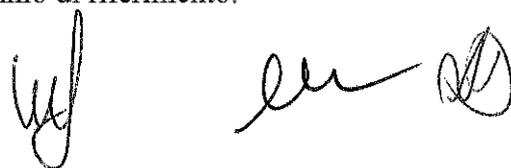
La proposta di bilancio di previsione 2017-2019 è costituita dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, e dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi.

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 prelevabili dal fondo di riserva spese obbligatorie;
- nota integrativa.

ISPAT, unitamente al bilancio di previsione, ha predisposto il Piano delle attività per il triennio 2017-2019, il quale è stato valutato positivamente dal Comitato Tecnico Scientifico nella riunione del 12 dicembre 2016, nonchè il bilancio gestionale 2017-2019. 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 definitive 2016	previsioni cassa 2017	previsione competenza 2017	previsione competenza 2018	previsione competenza 2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			12.488,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	134.000,00		109.000,00	37.500,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione - di cui vincolato	769.633,68		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo cassa all'1/1/2017		550.000,00			
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	490.000,00	911.939,58	671.000,00	807.000,00	619.000,00
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	490.000,00	911.939,58	671.000,00	807.000,00	619.000,00
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	150,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Rimborsi e altre entrate correnti	50,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	115.000,00	170.000,00	170.000,00	130.000,00	150.000,00
Entrate per partite di giro	105.000,00	160.000,00	160.000,00	120.000,00	140.000,00
Entrate per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLI	605.150,00	1.082.539,58	841.600,00	937.600,00	769.600,00
TOTALE ENTRATE	1.508.783,68	1.632.539,58	963.088,00	975.100,00	769.600,00

SPESE	Previsioni definitive 2016	previsioni cassa 2017	previsione competenza 2017	previsione competenza 2018	previsione competenza 2019
MISSIONE 1 -SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.393.783,68	912.539,58	793.088,00	845.100,00	619.600,00
Programma 1- organi istituzionali	32.000,00	63.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	32.000,00	63.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Programma 3 – gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	20.500,00	27.950,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	20.500,00	27.950,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
Programma 8 – statistica e sistemi informativi	1.276.283,68	740.589,58	659.588,00	692.600,00	511.600,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	369.650,00	669.089,58	550.588,00	655.100,00	511.600,00
<i>Titolo 2 – spesa in conto capitale</i>	906.633,68	71.500,00	109.000,00	37.500,00	0,00
Programma 11 – altri servizi generali	65.000,00	81.000,00	81.000,00	100.000,00	55.500,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	65.000,00	81.000,00	81.000,00	100.000,00	55.500,00
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1- fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 2 – spesa in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1- restituzione anticipazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 – spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 5- chiusura anticipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI	115.000,00	170.000,00	170.000,00	130.000,00	150.000,00
Programma 1- spese per conto terzi e partite di giro	115.000,00	170.000,00	170.000,00	130.000,00	150.000,00
<i>Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro</i>	115.000,00	170.000,00	170.000,00	130.000,00	150.000,00
TOTALE MISSIONI	1.508.783,68	1.082.539,58	963.088,00	975.100,00	769.600,00
TOTALE SPESE	1.508.783,68	1.082.539,58	963.088,00	975.100,00	769.600,00

Il bilancio pareggia nell'importo di euro 963.088,00, di euro 975.100,00 e di euro 769.600,00 rispettivamente per gli esercizi 2017, 2018 e 2019, di cui euro 170.000,00 per il 2017, euro 130.000,00 per il 2018 ed euro 150.000,00 per il 2019 sono relative ad entrate/spese per conto terzi e partite di giro.

Si evidenzia che l'Istituto non ha applicato all'esercizio 2017 il presunto avanzo di amministrazione che come da tabella dimostrativa allegata al bilancio, ammonta ad euro 894.679,83, di cui vincolate euro 2.823,56.

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

- trasferimenti correnti da parte di amministrazioni pubbliche (Provincia, Istat e altre autorità statistiche nazionali) che rappresentano la quasi totalità delle entrate;

- entrate extratributarie per importi marginali;
- non sono previste entrate di parte capitale.

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 2016;
- 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 2017-2019 sono in linea con gli stanziamenti 2016;
- 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 2017-2019, così come evidenziato nel piano di attività triennale;
- il programma "altri servizi generali" include le spese per gli oneri fiscali e previdenziali a carico dell'Istituto.

La missione 20 (fondi e accantonamenti) prevede l'istituzione di un fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine pari a zero. Non sono stati istituiti il fondo per spese impreviste o altre tipologie di fondo. Per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità, come precisato anche in nota integrativa, l'Istituto non ha ritenuto necessaria l'attivazione in quanto non sono 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. 2086 del 24 novembre 2016 e n. 2288 di data 22 dicembre 2014 così come integrata con le deliberazioni n. 1633 del 28 settembre 2015 e n. 205 del 26 febbraio 2016.

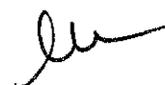
1. Entrate degli enti e delle agenzie

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 2017	previsione di competenza 2017	previsione di competenza 2018	previsione di competenza 2019
Capitolo 153500 – spese per l'assegnazione di somme al Servizio statistica della PAT	555.024,00	539.000,00	664.000,00	439.000,00
Bilancio dell'ISPAT	previsione di cassa 2017	previsione di competenza 2017	previsione di competenza 2018	previsione di competenza 2019
Capitolo 1100 – sovvenzione annua da parte della PAT	555.024,00	539.000,00	664.000,00	439.000,00

Le altre entrate stanziare afferiscono a trasferimenti dall'Istat e da altri enti pubblici (euro 132.000,00 nel 2017 di competenza e euro 356.915,58,00 di cassa, euro 143.000,00 nel 2018 e euro 180.000,00 nel 2019), ad interessi attivi (euro 100,00 per ciascun anno) ed euro 500,00 per rimborsi.

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 2017, 2018 e 2019 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento, esclusa quindi quella relativi all'attività istituzionale, non supera il volume complessivo della medesima spesa del 2016.

CAPITOLO	STANZIAMENTO 2016	CAPITOLO	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018	STANZIAMENTO 2019
1300	5.000,00	1300	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1350	3.000,00	1350	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1360	7.000,00	1360	7.000,00	7.000,00	7.000,00
1370	500,00	1370	500,00	500,00	500,00
1380	2.000,00	1380	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	17.500,00		17.500,00	17.500,00	17.500,00

b) Spese per incarichi

Le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza che l'ISPAT prevede di assumere in ciascuno degli esercizi 2017, 2018 e 2019 sono escluse dal limite previsto dalla direttiva in quanto connesse all'attività istituzionale ma dovranno comunque assunte secondo criteri di sobrietà.

Nei provvedimenti di assunzione della spesa e in sede di rendiconto dovranno essere motivate 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 l'ISPAT prevede di assumere in ciascuno degli esercizi 2017, 2018 e 2019 afferiscono l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni (capitolo 1310). Tale tipologia di spesa in quanto connessa all'attività istituzionale sarà assunta secondo criteri di sobrietà.

d) Spese per il personale

Con riferimento alle spese per collaborazioni per il 2017 ISPAT è autorizzato ad utilizzare prestazioni di collaborazione e prestazioni di servizi sostitutive di contratti di collaborazione nei limiti di spesa definiti nel programma di attività sottoposto ad approvazione da parte della Giunta provinciale. Il Programma di attività 2017-2019 riporta una previsione di spesa di euro 547.988,00 per il 2017, euro 658.500,00 per il 2018 ed euro 453.500,00 per il 2019.

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 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 2017 il presunto avanzo di amministrazione.

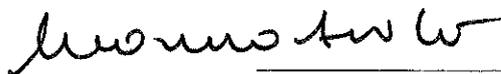
5. Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza

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.

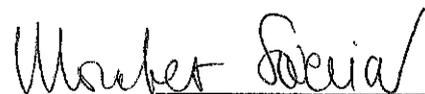
La revisione termina alle ore 17.30

I revisori

MAURO ANGELI



MONCHER SAVERIA



DEPAOLI ANNALISA

