

Organo di controllo dell'Azienda Musei provinciali

VERBALE N. 6/2024

RELAZIONE ALLA 13. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Ai sensi della legge provinciale 16/06/2017, n. 6 e dell'art. 9 dello Statuto dell'Azienda Musei approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 831 del 03/10/2023 si è riunito oggi 25/10/2024 alle ore 9:30 presso la sede dell'Azienda l'Organo di controllo dell'Azienda Musei Provinciali per relazionare in merito alla 13. Variazione al bilancio di previsione 2024-2026.

Sono presenti i membri dell'Organo di controllo:

Presidente dott. Oscar de Iorio,

Membri effettivi dott.ssa Norma Anna Waldner e dott. Ludwig Castlunger

VISTO che

1. in base all'art.10 comma 1 del d.lgs. 118/2011 il bilancio di previsione finanziario è triennale ed ha carattere autorizzatorio;
2. in base all'art. 11 del d.lgs. 118/2011 il bilancio di previsione finanziario è costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi;
3. dopo aver preso visione dei documenti contabili inviati all'Organo di controllo relativi alla 6° variazione del bilancio di previsione 2024-2026

CONSIDERATO che

l'Azienda Musei richiede le seguenti variazioni di bilancio:

1. Allineamento del capitolo di entrata dell'Azienda al capitolo di uscita dell'ufficio Musei e ricerca per gli anni 2025 e 2026 (si prende atto che tali importi non rispecchiano quanto comunicato verbalmente all'Azienda musei);
2. Stanziamento in entrata e corrispondentemente in uscita con creazione di capitolo di fondo per l'importo della donazione Theiner come da sentenza di primo grado;
3. Stanziamento dell'importo stimato per il 2024 per gli interessi attivi sui c/c dell'Azienda: conto di Tesoreria e conti correnti transitori dei musei per versamento entrate;

4. Stanziamento di maggiori entrate da parte del Touriseum;
5. Azzeramento dei fondi previsti per il progetto "giardino didattico" presso il Museo di scienze naturali, che verrà eseguito e finanziato dall'ufficio provinciale competente per i lavori pubblici;
6. Aggiornamento dei capitoli di spesa per il personale per gli anni 2025 e 2026 utilizzando quanto ad oggi disponibile (vedi punto 1);
7. Prelevamento dal fondo di riserva per spese di investimento per un importo pari a 70.000,00 euro per la sostituzione del programma di prenotazioni e cassa presso il Museo di scienze naturali ed il Museum Ladin;
8. Adeguamento delle partite di giro;
9. Spostamenti all'interno dei capitoli di spesa, sia per aggiustamenti delle previsioni sia per riallocazione di eventuali risparmi.

L'Azienda Musei ha motivato tutte le precedenti variazioni nella "Relazione alla 13a variazione del bilancio di previsione 2024-2026".

A seguito della 13ma variazione, il volume complessivo del bilancio 2024 è aumentato di 598.949,08 euro, attestandosi a 21.219.265,14 euro. Nella tabella successiva sono riportate le variazioni di bilancio che ne determinano il volume attuale e previsionale per gli anni 2025 e 2026:

	2024	2025	2026
Bilancio di previsione (iniziale)	15.881.643,80	17.432.100,00	13.873.818,97
1. variazione di bilancio (riacc. ordinario residui)	1.549.519,91	31.634,96	
2., 3., 4. e 5. variazione di bilancio (in via amm.)	32.053,00	39.431,00	46.464,00
Assestamento, di cui	3.157.099,35	-105.368,73	33.460,07
6. variazione di bilancio	1.163.191,72	-105.368,73	33.460,07
Iscrizione avanzo di amministrazione (<i>di cui*</i>)	1.993.907,63		
(*Avanzo vincolato)	(442.459,90)		
(*Avanzo disponibile)	(1.551.447,73)		
7., 8., 9., 10., 11., 12. variazione di bilancio (in via amm.)			
13. variazione di bilancio	598.949,08	79.355,41	1.142.539,93
Bilancio di previsione (assestato)	21.219.265,14	17.477.152,64	15.096.282,97

1. relativamente ai **fondi** è previsto un'integrazione degli stessi con un nuovo capitolo sotto "**altri fondi**" istituito precauzionalmente e relativo alla donazione Theiner non ancora esecutiva per un importo di 400.000,00 euro;
2. il **fondo crediti di dubbia esigibilità** viene adeguato ai nuovi stanziamenti di competenza e residui

e quindi aumentato di € 98,42, passando da 9.727,13 euro a 9.825,55 euro adeguandolo agli stanziamenti sui capitoli di entrata;

3. gli **stanziamenti di cassa** vengono integrati in modo coerente alla variazione di competenza;
4. in seguito a tali variazioni il bilancio di cassa garantisce un **fondo di cassa** finale non negativo, come richiesto dall'art. 40 del decreto legislativo 118/2011 e come riportato dalla seguente tabella:

	Fondo di cassa iniziale (al 01.01.2024)		€ 4.187.583,15
+	Stanziamento di cassa (entrata)	€ 19.093.816,61	
-	Stanziamento di cassa (uscita)	€ 21.944.507,39	
=	Fondo cassa finale presunto (dopo 13variazione)		€ 1.336.892,37

5. in base a quanto riportato nelle tabelle allegate è garantito l'equilibrio del bilancio di cassa per l'esercizio finanziario 2024 e di competenza per gli esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026.

Conclusione

Premesso quanto sopra, l'Organo di controllo ritiene di poter esprimere un **parere favorevole** in ordine alla proposta di decreto della Direttrice dell'Azienda Musei provinciali, avente ad oggetto la "13. variazione al bilancio di previsione 2024-2026".

La seduta si conclude alle ore 11.00.

L'Organo di Controllo dell'Azienda Musei Provinciali

Presidente dott. Oscar de Iorio

sottoscritto con firma digitale visibile

Membro effettivo dott.ssa Norma Anna Waldner

sottoscritto con firma digitale visibile

Membro effettivo dott. Ludwig Castlunger

sottoscritto con firma digitale visibile