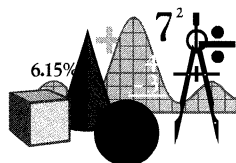


INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012**



ALLEGATI:

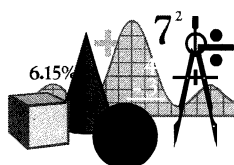
- 1. DOCUMENTO CONTABILE PREVISIONALE**
- 2. RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**
- 3. QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE PER IL PERSONALE**
- 4. SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012**
- 5. QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**
- 6. PARERE DEL REVISORE DEI CONTI**

INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2013**

*DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012*



ALLEGATO 1

DOCUMENTO CONTABILE PREVISIONALE

PARTE PRIMA - ENTRATA

n° capitolo	descrizione del capitolo	capitolo rif.to anno prec.te	importi definitivamente previsti nel bilancio 2012	importi previsti nel bilancio 2013	variazioni della previsione 2013 rispetto alla previsione 2012
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI		€ 89.967,26	€ 15.000,00	-83%
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	Area sviluppo economico				
10	Contributo regionale per attività istituzionale	10	€ 580.000,00	€ 470.000,00	-18,97%
11	Ulteriori contributi da parte della Regione autonoma Valle d'Aosta	11	€ -	€ -	
20	Interessi attivi	20	€ 1.991,19	€ 2.000,00	0,44%
30	Contributi degli artigiani per servizi offerti	30	€ -	€ -	
40	Proventi derivanti dalla vendita di manufatti	40	€ 530.000,00	€ 100.000,00	-81,13%
50	Proventi e rimborsi diversi	50	€ 67.000,00	€ 40.000,00	-40,30%
60	Erogazioni di enti pubblici e privati	60	€ -	€ -	
	Totale Area Sviluppo economico		€ 1.178.991,19	€ 612.000,00	-48,09%
	Area valorizzazione culturale				
61	Contributo regionale per gestione MAV	61	€ 450.000,00	€ 300.000,00	-33,33%
62	Proventi derivanti dalle attività del MAV	62	€ 33.500,00	€ 25.000,00	-25,37%
63	Erogazioni di enti pubblici e privati	63	€ -	€ -	
64	Proventi e rimborsi diversi	64	€ -	€ -	
65	Contributo pubblico progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	65	€ 102.375,00	€ -	-100,00%
	Totale Area Valorizzazione culturale		€ 585.875,00	€ 325.000,00	-44,53%
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		€ 1.764.866,19	€ 937.000,00	-46,91%
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
70	Proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali	70	€ -	€ -	
80	Entrate straordinarie per investimenti	80	€ -	€ -	
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		€ -	€ -	
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
100	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro dipendente	100	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%
105	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	105	€ 80.000,00	€ 80.000,00	0,00%
110	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro dipendente	110	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
115	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	115	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%
120	Ritenute sindacali	120	€ 500,00	€ 500,00	0,00%
130	Rimborso anticipazione fondo economato	130	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0,00%
140	Rimborsi diversi	140	€ 13.000,00	€ -	
150	Contributo pubblico progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	150	€ 16.875,00	€ -	-100,00%
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		€ 295.375,00	€ 265.500,00	-10,11%
	TOTALE GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA		€ 2.150.208,45	€ 1.217.500,00	-43,38%

PARTE SECONDA - SPESA

n° capitolo	descrizione del capitolo	capitolo rif.to anno prec.te	importi definitivamente previsti nel bilancio 2012	importi previsti nel bilancio 2013	variazioni della previsione 2013 rispetto alla previsione 2012
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI		€ -	€ -	0%
	TITOLO I - SPESE CORRENTI				
	Area sviluppo economico				
10	Trattamento economico personale amministrativo (CCRL Comparto Pubblico)	10	€ 280.000,00	€ 254.000,00	-9,29%
12	Trattamento economico personale rete commerciale (CCNL Categoria)			€ 38.000,00	
15	Trasferimento fondi gestioni delegate	15	€ 1.000,00	€ 1.000,00	0,00%
16	Servizio mensa personale	16	€ 6.000,00	€ 6.000,00	0,00%
17	Spese trasferta personale	100	€ 1.000,00	€ 1.000,00	0,00%
20	Locazioni passive	20	€ 57.265,31	€ 60.000,00	4,78%
30	Gestione generale uffici amministrativi e rete commerciale	30	€ 84.500,00	€ 47.000,00	-44,38%
31	Premi ed oneri assicurativi	31	€ 16.000,00	€ 15.500,00	-3,13%
35	Gestione contratti di associazione in partecipazione	35	€ 217.000,00	€ -	-100,00%
36	Collaborazioni per gestione rete commerciale			€ 35.000,00	
40	Cancelleria, postali, bancarie, abbonamenti	40	€ 13.028,14	€ 5.000,00	-61,62%
50	Prodotti per confezione	50	€ 7.500,00	€ 3.000,00	-60,00%
55	Produzione marchio	55	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-33,33%
60	Incarichi professionali per prestazione di servizi	60	€ 15.405,72	€ 1.500,00	-90,26%
65	Gestione progetto "Maison Caravex"	65	€ -	€ -	0,00%
70	Attività promozionali	70	€ 12.000,00	€ 2.000,00	-83,33%
75	Partecipazione a mostre e fiere	75	€ 9.507,00	€ -	-100,00%
80	Trasporti	80	€ 7.000,00	€ 3.000,00	-57,14%
90	Funzionamento istituzionale	90	€ 44.000,00	€ 40.000,00	-9,09%
100	Trasferte e rimborsi spesa	100	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-33,33%
110	Imposte e tasse	110	€ 37.000,00	€ 20.000,00	-45,95%
115	Interessi passivi	180	€ 1.000,00	€ 1.000,00	0,00%
120	Oggetti rotti o deteriorati	120	€ -	€ 1.000,00	#DIV/0!
130	Spese di rappresentanza	130	€ 1.000,00	€ -	#DIV/0!
140	Fondo di riserva ordinario	140	€ -	€ 2.500,00	-100,00%
150	Acquisto manufatti di produzione locale	150	€ 330.000,00	€ 48.500,00	-85,30%
160	Gestione e manutenzioni immobili	160	€ 1.000,00	€ 1.000,00	0,00%
	Totale Area Sviluppo economico		€ 1.144.206,17	€ 588.000,00	-48,61%
	Area valorizzazione culturale				
170	Spese generali	170	€ 21.500,00	€ 13.000,00	-39,23%
171	Oneri associativi	171	€ 2.000,00	€ 1.500,00	
172	Spese di rappresentanza	172	€ 1.000,00	€ 500,00	
175	Trattamento economico personale (CCNL Categoria)	175	€ 309.000,00	€ 235.000,00	-19,09%
176	Servizio mensa personale	176	€ 7.000,00	€ 7.000,00	
177	Spese trasferta personale	177	€ 3.000,00	€ 1.000,00	
178	Spese formazione personale	178	€ 1.000,00	€ -	
179	Collaborazioni e prestazioni esterne	179	€ 28.000,00	€ 7.000,00	
180	Incarichi professionali	180	€ 8.000,00	€ 1.500,00	-81,25%
185	Gestione e manutenzioni immobili	185	€ 83.000,00	€ 60.000,00	-27,71%
190	Promozione	190	€ 13.905,39	€ -	-42,47%
191	Eventi e mostre	191	€ 17.000,00	€ 3.000,00	
192	Attività educative (didattica, animazione, formazione)	192	€ 13.000,00	€ 5.000,00	
193	Attività Centre d'Etudes sur l'Artisanat de Tradition	193	€ 2.000,00	€ -	
195	Conservazione e gestione collezioni	195	€ 4.000,00	€ 4.000,00	0,00%
199	Gestione progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	199	€ 149.408,73	€ -	-100,00%
	Totale Area Valorizzazione culturale		€ 662.814,12	€ 338.500,00	-48,93%
	TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI		€ 1.807.020,29	€ 926.500,00	-48,73%

PARTE SECONDA - SPESA					
n° capitolo	descrizione del capitolo	capitolo rif.to anno prec.te	importi definitivamente previsti nel bilancio 2012	importi previsti nel bilancio 2013	variazioni della previsione 2013 rispetto alla previsione 2012
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
	Area sviluppo economico				
200	Acquisto beni patrimoniali	200	€ 10.000,00	€ 1.500,00	-85,00%
201	Interventi edilizi a carattere straordinario	201	€ 11.000,00	€ -	-100,00%
202	Rimborso mutui passivi	202	€ 22.813,16	€ 22.500,00	
	Totale Area Sviluppo economico		€ 43.813,16	€ 24.000,00	-45,22%
	Area valorizzazione culturale				
210	Spese per implementazione collezioni	210	€ 2.000,00	€ -	-100,00%
220	Acquisto beni patrimoniali	220	€ 2.000,00	€ 1.500,00	-25,00%
	Totale Area Valorizzazione culturale		€ 4.000,00	€ 1.500,00	-62,50%
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		€ 47.813,16	€ 25.500,00	-46,67%
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
300	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro dipendente	300	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%
305	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	305	€ 80.000,00	€ 80.000,00	0,00%
310	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro dipendente	310	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
315	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	315	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%
320	Ritenute sindacali	320	€ 500,00	€ 500,00	0,00%
330	Anticipazione fondo economato	330	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0,00%
340	Rimborsi diversi	340	€ 13.000,00	€ -	0,00%
350	Gestione progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	350	€ 16.875,00	€ -	-100,00%
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		€ 295.375,00	€ 265.500,00	-10,11%
	TOTALE GENERALE DELLA PARTE SECONDA - SPESA		€ 2.150.208,45	€ 1.217.500,00	-43,38%

QUADRO RIEPILOGATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

descrizione del capitolo	importi definitivamente previsti nel bilancio 2012	importi previsti nel bilancio 2013	variazioni della previsione 2013 rispetto alla previsione 2012
PARTE PRIMA - ENTRATA			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	89.967,26	15.000,00	-83%
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.764.866,19	937.000,00	-46,91%
Area sviluppo economico	1.178.991,19	612.000,00	-48,09%
Area valorizzazione culturale	585.875,00	325.000,00	-44,53%
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	0,00%
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	295.375,00	265.500,00	-10,11%
TOTALE GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA	2.150.208,45	1.217.500,00	-43,38%
descrizione del capitolo	importi definitivamente previsti nel bilancio 2012	importi previsti nel bilancio 2013	variazioni della previsione 2013 rispetto alla previsione 2012
PARTE SECONDA - SPESA			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	0,00%
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.807.020,29	926.500,00	-48,73%
Area sviluppo economico	1.144.206,17	588.000,00	-48,61%
Area valorizzazione culturale	662.814,12	338.500,00	-48,93%
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	47.813,16	25.500,00	-46,67%
Area sviluppo economico	43.813,16	24.000,00	-45,22%
Area valorizzazione culturale	4.000,00	1.500,00	0,00%
TITOLO III - SPESE PER PARTITE DI GIRO	295.375,00	265.500,00	-10,11%
TOTALE GENERALE DELLA PARTE SECONDA - SPESA	2.150.208,45	1.217.500,00	-43,38%

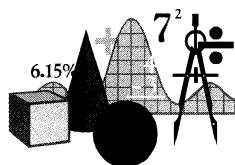
INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE SPESE			
n° capitolo	descrizione del capitolo	importi previsti nel bilancio 2013	Responsabile
	TITOLO I - SPESE CORRENTI		
	Area sviluppo economico		
10	Trattamento economico personale amministrativo (CCRL Comparto Pubblico)	€ 254.000,00	Direttore
12	Trattamento economico personale rete commerciale (CCNL Categoria)	€ 38.000,00	Direttore
15	Trasferimento fondi gestioni delegate	€ 1.000,00	Direttore
16	Servizio mensa personale	€ 5.000,00	Direttore
17	Spese trasferta personale	€ 2.000,00	Direttore
20	Locazioni passive	€ 60.000,00	Direttore
30	Gestione generale uffici amministrativi e rete commerciale	€ 47.000,00	Direttore
31	Premi ed oneri assicurativi	€ 15.500,00	Direttore
35	Gestione contratti di associazione in partecipazione	€ -	Direttore
36	Collaborazioni per gestione rete commerciale	€ 35.000,00	Direttore
40	Cancelleria, postali, bancarie, abbonamenti	€ 5.000,00	Direttore
50	Prodotti per confezione	€ 3.000,00	Direttore
55	Produzione marchio	€ 1.000,00	Direttore
60	Incarichi professionali per prestazione di servizi	€ 1.500,00	Direttore
65	Gestione progetto "Maison Caravex"	€ -	Direttore
70	Attività promozionali	€ 2.000,00	Direttore
75	Partecipazione a mostre e fiere	€ -	Direttore
80	Trasporti	€ 3.000,00	Direttore
90	Funzionamento istituzionale	€ 40.000,00	Direttore
100	Trasferte e rimborsi spesa	€ 1.000,00	Direttore
110	Imposte e tasse	€ 20.000,00	Direttore
115	Interessi passivi	€ 1.000,00	Direttore
120	Oggetti rotti o deteriorati	€ 1.000,00	Direttore
130	Spese di rappresentanza	€ -	Direttore
140	Fondo di riserva ordinario	€ 2.500,00	Presidente
150	Acquisto manufatti di produzione locale	€ 48.500,00	Direttore
160	Gestione e manutenzioni immobili	€ 1.000,00	Direttore
	Area valorizzazione culturale		
170	Spese generali	€ 13.000,00	Direttore
171	Oneri associativi	€ 1.000,00	Direttore
172	Spese di rappresentanza	€ 500,00	Direttore
175	Trattamento economico personale (CCNL Categoria)	€ 235.000,00	Direttore
176	Servizio mensa personale	€ 7.000,00	Direttore
177	Spese trasferta personale	€ 500,00	Direttore
178	Spese formazione personale	€ -	Direttore
179	Collaborazioni e prestazioni esterne	€ 7.000,00	Direttore
180	Incarichi professionali	€ 1.500,00	Direttore
185	Gestione e manutenzioni immobili	€ 60.000,00	Direttore
190	Promozione	€ -	Direttore
191	Eventi e mostre	€ 1.000,00	Direttore
192	Attività educative (didattica, animazione, formazione)	€ 3.000,00	Direttore
193	Attività Centre d'Etudes sur l'Artisanat de Tradition	€ -	Direttore
195	Conservazione e gestione collezioni	€ 4.000,00	Direttore
199	Gestione progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	€ -	Direttore
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		
	Area sviluppo economico		
200	Acquisto beni patrimoniali	€ 1.500,00	Direttore
201	Interventi edilizi a carattere straordinario	€ -	Direttore
202	Rimborso mutui passivi	€ 22.500,00	Direttore
	Area valorizzazione culturale		
210	Spese per implementazione collezioni	€ -	Direttore
220	Acquisto beni patrimoniali	€ 1.500,00	Direttore
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
300	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro dipendente	€ 100.000,00	Direttore
305	Ritenute erariali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	€ 80.000,00	Direttore
310	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro dipendente	€ 50.000,00	Direttore
315	Ritenute assistenziali e previdenziali per prestazioni da lavoro autonomo o assimilato	€ 30.000,00	Direttore
320	Ritenute sindacali	€ 500,00	Direttore
330	Anticipazione fondo economato	€ 5.000,00	Direttore
340	Rimborsi diversi	€ -	Direttore
350	Gestione progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste"	€ -	Direttore

INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

***DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012***



ALLEGATO 2

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

L'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition è tenuto, annualmente, ad approvare il proprio bilancio di previsione per l'esercizio finanziario successivo, unitamente al programma delle attività previste. Gli elementi legislativi e regolamentari di riferimento sono:

- la legge regionale 24 maggio 2007, n. 10 *"Nuova disciplina dell'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition"*;
- lo *"Statuto dell'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition"*, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 32 in data 6 agosto 2008, visto Assessorato regionale Attività Produttive prot. n. 20816/IAE in data 18 agosto 2008;
- il *"Regolamento per la finanza e per la contabilità dell'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition"*, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 21 in data 08 agosto 2012, visto Assessorato regionale Attività Produttive prot. n. 13373/IAE in data 21 settembre 2012.

In particolare l'articolo 22 dello *"Statuto dell'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition"* individua nel 15 dicembre il termine ultimo per la sua approvazione.

Il Consiglio di Amministrazione, costituito con Decreto del Presidente della Regione n. 372 in data 16 dicembre 2011, vi provvede in seduta ordinaria, analizzando le proposte del Presidente, da quest'ultimo preventivamente esaminate e discusse con il Direttore.

Si è già avuto modo di anticipare, in precedenti occasioni di incontro e dibattito, alcune delle problematiche, in parte di origine normativa, con cui ci si deve confrontare in questo preciso momento storico e che, purtroppo, stanno condizionando la naturale prosecuzione del programma di attività abitualmente condotto dall'IVAT, nella sua "mission" di ente strumentale della Regione con il compito di "Tutelare e valorizzare l'artigianato valdostano di tradizione, salvaguardandone l'identità".

La strategia per il rientro del debito pubblico e la stagione di riforme avviate e condotte dal governo nazionale stanno producendo conseguenze impossibili da immaginare fino a pochi mesi fa, e tutte le amministrazioni pubbliche devono obbligatoriamente confrontarsi con una fase di cambiamenti epocali.

Per un organismo quale l'IVAT, che vive per corrispondere ad obiettivi condivisi con l'Amministrazione regionale e che da questa riceve le risorse utili al finanziamento delle proprie attività, che proprio in ragione degli obiettivi condivisi con la regione ha in carico la gestione di una sede amministrativa, di una sede museale e di sette punti vendita, che nel tempo aveva già previsto un'organizzazione interna senza fronzoli, contenendo al minimo le spese, nessuna delle quali è superflua rispetto alle necessità, diventa un esercizio particolarmente difficile, per non dire impossibile, riuscire a fare quadrare tutti i tasselli di un puzzle che, al momento attuale, non vede ancora una sua soluzione.

Si è avviato, pertanto, un percorso che, attraverso una serie di azioni, potrà giungere ad un risultato positivo, sicuramente non di crescita quale auspicato in tempi ancora recenti, ma di conferma e consolidamento di un ruolo tuttora essenziale sia nei confronti della collettività sia verso i singoli operatori economici, gli artigiani, che nell'IVAT e soprattutto nella sua rete commerciale vedono ora uno dei pochi, se non l'unico, sbocco garantito per la loro capacità produttiva.

Una prima risposta può pervenire dalla conclusione dell'iter di approvazione del Disegno di legge n. 217, attualmente all'esame del Consiglio Regionale, una proposta di adeguamento della normativa a cui l'IVAT oggi fa riferimento, la legge regionale n. 10/2007, che una volta approvata e pubblicata, dopo i necessari interventi di coordinamento dello Statuto e degli altri strumenti amministrativi dell'IVAT, potrà permettere al Consiglio di Amministrazione di assumere le decisioni utili a superare alcune delle criticità evidenziate, in particolare per quanto riguarda l'organizzazione degli uffici amministrativi e della rete commerciale.

Altro elemento di preoccupazione, che si riflette in modo evidente nella costruzione dello schema previsionale di riferimento, è la notevole riduzione delle disponibilità previste a favore dell'IVAT nella legge finanziaria della Regione per il triennio 2013/2014; gli importi complessivamente stanziati a favore dell'Istituto per il 2013, infatti, sono inferiori del 31,25% rispetto a quelli del 2011 e del 25,24% rispetto a quanto ricevuto nel 2012, e saranno in ulteriore diminuzione degli anni seguenti. Le risorse in entrata, pertanto, garantiscono la copertura delle sole spese obbligatorie (spese per il personale di ruolo, disponibilità e gestione ordinaria dei locali in cui si svolge l'attività istituzionale, funzionamento dell'organo politico), ma non consentono di dare corpo ad una gran parte delle attività di valorizzazione e sviluppo a suo tempo pianificate dal Consiglio e condivise con l'Amministrazione.

È soprattutto nel contesto dell'attività commerciale, di particolare importanza per le imprese produttrici locali in un momento di forte contrazione dei consumi voluttuari, che si devono individuare le principali criticità. La necessità di modificare le modalità di gestione dei negozi, unita a quella di attendere la modifica normativa per poter avere un quadro definitivo, fa sì che questa proposta di bilancio abbia un orizzonte temporale di riferimento per l'apertura dei punti vendita che non può superare i primi tre/quattro mesi dell'anno. Sia la stima degli incassi da corrispettivo sia i costi del personale e degli elementi gestionali, sia la disponibilità economica che viene destinata all'acquisto di prodotti dagli artigiani conferitori devono quindi tenere in debito conto questo fattore, elemento amministrativamente imprescindibile nella costruzione di uno strumento contabile credibile e reale.

Ma è tutta la parte spesa che viene ovviamente fortemente condizionata dalle situazioni più sopra accennate; lo scenario a cui si è accennato porta alla necessità di una attenta riflessione anche per il Museo dell'Artigianato Valdostano di tradizione. La riduzione del finanziamento ordinario e la conclusione del progetto Interreg "La Culture du Geste", che per oltre un biennio ha consentito al MAV di usufruire di risorse importanti, comporterà una drastica compressione delle attività svolte, concentrando l'attenzione prioritariamente sull'aspetto conservativo dei patrimoni e sulla proposta di attività laboratoriali sia individuali che collettive. Il personale continuerà a garantire naturalmente anche i servizi di custodia e visita, nei momenti di presenza in struttura, mentre potrebbero subire delle riduzioni i periodi di apertura al pubblico nei momenti di minore presenza di visitatori, sulla base dello storico dei dati raccolti.

La relazione che segue, puntualmente riferita alle singole voci di Entrata e di Spesa, funge quindi da documento sulle scelte di pianificazione per l'attività che l'IVAT condurrà nel corso dell'anno 2013, e da punto di riferimento per le scelte gestionali affidate ai responsabili degli uffici e dei servizi, dettagliando ed approfondendo ulteriormente nella loro descrizione alcuni degli aspetti precedentemente esposti.

PARTE I - ENTRATA

L'articolo 11 della l. r. n. 10/2007 che disciplina l'attività dell'IVAT recita testualmente:

"L'IVAT provvede al proprio finanziamento attraverso:

- a) il contributo regionale;
- b) i proventi della sua attività;
- c) le erogazioni di enti pubblici e di privati;
- d) le rendite patrimoniali.

L'articolo 2bis della medesima legge, introdotto con l.r. n. 9/2008, istituisce il MAV Museo dell'Artigianato Valdostano di tradizione, la cui gestione viene affidata all'IVAT, individuando quali fonti di finanziamento:

- a) il contributo regionale;
- b) i proventi delle attività del MAV;
- c) le erogazioni di enti pubblici e di privati;

Fra queste voci vanno ricercate le risorse necessarie al funzionamento dell'Istitut. In particolare hanno caratteristiche di una certa consistenza i contributi regionali e i proventi derivanti dalla vendita dei manufatti. A questi vanno aggiunte alcune rendite patrimoniali e rimborsi diversi.

Si propone, già in fase previsionale, di determinare una quota di **Avanzo di amministrazione** quantificata in **15.000,00€** proveniente dalle disponibilità dell'Area Valorizzazione Culturale e destinata a finanziare in Parte Spesa le attività ad essa connesse. L'importo complessivo dell'Avanzo di Amministrazione dovrà poi essere aggiornato, naturalmente, successivamente all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio in corso, ed allocato alle rispettive aree di destinazione in modo vincolato.

Nel dettaglio, le altre voci in entrata risultano quelle di seguito descritte, suddivise, come già detto in premessa, nelle due aree di riferimento per l'attività istituzionale:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Area Sviluppo Economico

Capitolo 10: "Contributo ordinario della Regione"

Il contributo ordinario a favore dell'Istitut è fissato dalla Regione annualmente, in sede di approvazione del documento di programmazione finanziaria, e viene previsto in **470.000,00€** al lordo della ritenuta d'acconto del 4%. Come già accennato l'importo iscritto a bilancio è ridotto del 18,97% rispetto a quanto ricevuto nel 2012, e viene destinato a coprire prioritariamente le spese obbligatorie per la gestione ordinaria delle attività consolidate dell'Area Sviluppo Economico.

Capitolo 20: "Interessi attivi"

Le entrate per gli interessi attivi sono influenzate da un lato dall'entità delle vendite nella rete commerciale e dalle modalità di liquidazione dei contributi regionali, dall'altro dal valore del tasso di sconto. Dati i risultati consolidati si stima in **2.000,00€** l'importo netto degli interessi sulle giacenze di cassa.

Capitolo 40: "Proventi derivanti dalla vendita di manufatti"

Trascurando i riflessi derivanti dall'attuale situazione di crisi, i proventi derivanti dall'attività commerciale, qui riepilogati come incassi lordi da corrispettivo, sono stimati prendendo a riferimento gli incassi dei primi tre mesi dell'anno 2012, in una parametrizzazione di media con quelli degli anni precedenti. Questo in quanto in parte spesa è prevista la copertura dei costi per la gestione degli attuali sette punti vendita per i soli primi tre/quattro mesi dell'anno. L'importo complessivo viene prudenzialmente stimato in **100.000,00€**.

Questo dato potrà variare in corso d'anno, alla luce della possibile modifica normativa in itinere, che consentirà di ampliare l'orizzonte temporale per l'effettiva apertura dei punti vendita posti sul territorio o in funzione di ulteriori scenari commerciali, attualmente non ipotizzabili.

Capitolo 50: " Proventi e rimborsi vari"

Su questo capitolo vengono introitati, oltre ad altre voci di importo marginale, i rimborsi dei crediti di imposta (IVA e IRPEG), che generalmente si accertano in corso d'esercizio. Il totale della disponibilità viene definito, anche in questo caso prudenzialmente, in **40.000,00€**.

L'importo indicato sarà oggetto di verifica ed analisi soprattutto in occasione dell'approvazione del bilancio di contabilità, momento in cui si determineranno da un lato i crediti e dall'altro i debiti di imposta, con i conseguenti aggiustamenti che si renderanno necessari alle rispettive voci di bilancio.

Area Valorizzazione Culturale

Capitolo 61: "Contributo della Regione Autonoma Valle d'Aosta per istituzione e gestione MAV"

Questo capitolo evidenzia le risorse che la Regione affida all'IVAT per garantire la gestione del MAV, inteso come struttura Museale ma anche come luogo di sviluppo e ricerca di ogni azione educativa e culturale inerente il patrimonio etno-artigianale. L'entità viene definita annualmente con la legge finanziaria regionale. Per l'anno 2013 tale disponibilità viene individuata in **300.000,00€**, con una riduzione del 33,33% rispetto al 2012. Anche questo importo è soggetto alla ritenuta d'acconto prevista per i trasferimenti a titolo di contributo.

La disponibilità di cui sopra, unitamente alle altre voci di entrata derivanti dall'attività del MAV ed alla quota di Avanzo di Amministrazione già applicata in sede di preventivo, verrà riportata interamente in parte spesa nei capitoli in cui confluiscono tutte le spese relative all'Area Valorizzazione Culturale.

Capitolo 62: "Proventi derivanti dall'attività del MAV"

In questo capitolo confluiscono tutti i possibili incassi derivanti dalle attività che potranno essere organizzate e gestite nell'ambito dell'Area valorizzazione culturale: ingressi e vendite del bookshop, attività didattiche, laboratoriali, formative, consulenze o animazioni. -

Tenuto conto dei risultati dell'anno 2012 ed in relazione ad una possibile riduzione delle attività organizzate e proposte, si ipotizza una riduzione dell'introito complessivo, stimandone l'entità in **25.000,00€**, cifra che contribuirà a finanziare, unitamente al contributo specifico concesso dalla Regione, i capitoli sia di parte corrente che di parte investimenti in cui confluiscono tutte le spese relative alla gestione del Museo.

Capitolo 65: "Contributo pubblico su progetto cooperazione transfrontaliera IT/CH 2007-2013 "La culture du geste""

Il progetto è giunto alla sua conclusione. L'anno 2013 sarà dedicato alla rendicontazione conclusiva ed alle necessarie procedure ad essa connesse. Il Capitolo non viene finanziato.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Le Partite di Giro in Entrata si compensano normalmente con quelle in Uscita e riguardano le voci relative alle trattenute erariali, previdenziali ed assistenziali del personale dipendente, le ritenute ed i conseguenti versamenti effettuati ai fini fiscali e previdenziali derivanti da prestazioni da lavoro autonomo ed assimilati, per le quali l'Istitut effettua trattenute per conto terzi, nonché il rimborso da parte dell'economo della somma ricevuta come anticipazione all'inizio dell'anno.

In sede previsionale la gestione delle partite di giro pareggia sulla cifra complessiva di **265.500,00€**.

PARTE II - SPESA

La disponibilità economica complessiva dei Titoli I e II di Entrata, unitamente all'Avanzo di Amministrazione presunto e già iscritto a bilancio, complessivamente **952.000,00€**, viene destinata ai vari capitoli dei Titoli I e II di Spesa delle due Aree di riferimento anche in relazione dei rispettivi vincoli di destinazione, per finanziare i costi obbligatori o derivanti da impegni già assunti o per avviare altre iniziative ed attività.

Lo schema di bilancio ricalca sostanzialmente quello dell'anno precedente. Vediamone, nel dettaglio, l'illustrazione che, come già accennato, fungerà anche di piano programmatico per l'attività gestionale che dovrà essere poi svolta dai responsabili degli uffici e dei servizi:

TITOLO I – SPESE CORRENTI

Area Sviluppo Economico

Capitolo 10: “Trattamento economico personale amministrativo (CCRL Pubblico Impiego)”

A questo capitolo vengono imputate tutte le spese inerenti le retribuzioni al personale dipendente appartenente all'Area Sviluppo Economico. Sono attualmente in servizio presso la sede amministrativa n. 6 dipendenti di ruolo, e precisamente:

- n. 1 Dirigente (3° Livello – Posizione A)
- n. 3 Funzionari (Categoria C – Posizione C2)
- n. 2 Addetti alla gestione del magazzino (Categoria B – Posizione B2)

Le risorse indicate garantiscono la piena funzionalità operativa della struttura relativamente all'ambito amministrativo (funzionamento degli organi istituzionali ed esecuzione dei rispettivi atti), all'area contabile (contabilità finanziaria pubblica e fiscale), di gestione del personale (CCNL Federculture e CCRL Pubblico Impiego), delle procedure per l'affidamento degli incarichi a soggetti esterni, della gestione della rete commerciale (rapporti con gli artigiani, con i punti vendita e approvvigionamento da magazzino).

Il bilancio di previsione che viene presentato in data odierna prevede una spesa complessiva di **254.000,00€** per il pagamento delle retribuzioni al personale in forza. Non sono previsti aumenti retributivi in corso d'anno, ma sarà possibile ottenere ulteriori risparmi rispetto al costo attualmente previsto in funzione dell'approvazione e della successiva possibile applicazione della modificazione alla l.r. 10/2007, attualmente all'esame del Consiglio Regionale, che potrebbe portare il Consiglio di Amministrazione a rinunciare all'affidamento dell'incarico di Direttore, nel qual caso la risorsa attualmente incaricata rientrerebbe nel proprio ruolo di istruttore amministrativo, Categoria D, e le funzioni della direzione amministrativa verrebbero assunte dall'organo di direzione politica-amministrativa dell'ente.

Capitolo 12: “Trattamento economico personale rete commerciale (CCNL Categoria)”

Viene previsto un nuovo capitolo all'interno del quale confluiranno le spese derivanti dall'applicazione della modificazione alla l.r. 10/2007, attualmente all'esame del Consiglio Regionale, nella parte che prevede la possibilità per l'IVAT, al fine di garantire l'organizzazione e la gestione della rete commerciale, di assumere il relativo personale attraverso le modalità previste dai contratti collettivi di lavoro di natura privatistica.

Il Capitolo dovrà essere oggetto di adeguato finanziamento, nel momento in cui si individueranno opportune fonti di entrata, in modo da coprire effettivamente i costi derivanti da tale gestione. Al momento vengono inseriti i soli costi dell'Istruttore Museale, Categoria C3 CCNL Federculture, già attualmente incaricato di organizzare l'attività dei punti vendita e di curare i rapporti con gli artigiani conferitori, per un importo previsto in **38.000,00€**.

Capitolo 15: “Trasferimenti fondi gestioni delegate”

Sono i finanziamenti che ogni ente appartenente al “Comparto Unico” deve fornire per garantire il funzionamento dell'ARRS – Agenzia Regionale per le Relazioni Sindacali – e per retribuire il personale distaccato per motivi sindacali. Viene stabilito annualmente dai rispettivi organismi amministrativi sulla base delle effettive necessità ed a seconda delle dimensioni dell'ente rappresentato. Viste le spese sostenute nell'esercizio finanziario 2012 viene stimata una necessità complessiva di **1.000,00€**.

Capitolo 16: "Servizio mensa personale"

L'applicazione della parte contrattuale che comporta il rimborso dei buoni pasto ai dipendenti che fruiscono del servizio mensa convenzionato in caso di rientro lavorativo pomeridiano comporta una previsione di spesa quantificata in **6.000,00€**.

Capitolo 17: "Spese trasferta personale"

Voce su cui vengono imputati i costi relativi alle trasferte autorizzate al personale di comparto e della rete commerciale, quantificati per l'anno 2013 in **1.000,00€**.

Capitolo 20: "Locazioni passive"

Tenuto conto del valore dei contratti relativi alla disponibilità dei locali utilizzati dall'IVAT per la propria attività istituzionale e commerciale e delle relative rivalutazioni Istat, la pianificazione economica 2013 richiede una disponibilità complessiva pari a **60.000,00€**. La voce viene finanziata per intero, a conferma che l'obiettivo del Consiglio è quello di mantenere efficiente la rete commerciale nel tempo attivata. Nel caso in cui le scelte strategiche dovessero andare in direzioni diverse, comportando anche possibili riduzioni, sarà opportuno tenere in evidenza il fatto che i contratti di locazione possono essere rescissi anche da parte del conduttore, ma con necessità di prevedere un tempo di preavviso minimo di sei mesi, con costi della locazione comunque a carico.

La situazione degli immobili attualmente in uso da parte dell'Institut è la seguente:

Indirizzo	Proprietario	Titolo di disponibilità	Scadenza
Aosta – via Chambéry, 95	Regione Valle d'Aosta	Contratto di concessione	31/11/2020
Aosta – Piazza Chanoux, 11	Comune di Aosta	Contratto di concessione	31/12/2021
Ayas – frazione Antagnod	Comune di Ayas	Contratto di comodato	31/12/2014
Cogne – via Dr. Grappein, 35	Gérard Rita	Contratto di locazione	31/03/2014
Courmayeur – rue de l'Eglise	Comune di Courmayeur	Contratto di locazione	31/01/2014
Forte di Bard	Associazione Forte di Bard	Contratto di concessione	31/05/2016
Gressoney-Saint-Jean – Monterosa waeg, 5	Targhetta Paolo	Contratto di locazione	30/04/2016
Valtournenche – Breuil/cervinia	Pession Pia	Contratto di locazione	31/01/2018

Capitolo 30: "Gestione generale uffici amministrativi e rete commerciale".

Su questo capitolo vengono imputate tutte le diverse spese inerenti la gestione ordinaria dell'Institut: dalle spese per energia elettrica a quelle telefoniche, dalle spese condominiali e di riscaldamento a quelle per la manutenzione delle apparecchiature e delle procedure, per le pulizie, per la collaborazione nell'attività di vendita, di allestimento vetrine e compilazione cedolini paga, ecc.

Tenuto conto della necessità di contenere per quanto possibile le spese non obbligatorie ed in funzione dell'apertura dei punti vendita attualmente prevista per soli tre/quattro mesi, la disponibilità prevista per l'anno 2013 viene stimata in **47.000,00€**.

Sarà cura dei responsabili della gestione amministrativa e commerciale individuare le formule migliori per provvedere al contenimento dei costi in modo da garantire i necessari risparmi.

Capitolo 31: "Premi ed oneri assicurativi"

In questo capitolo ricadono le spese per la gestione dell'intero parco assicurativo, per una previsione di spesa pari a **15.500,00€** e relativo:

- ai punti vendita ed alla sede: furto, incendio per gli stabili, le attrezzature e le merci,
- al mezzo di trasporto: R.C.A., furto/incendio e merci trasportate,
- al personale ed agli amministratori: Infortuni, tutela legale, R.C. patrimoniale e kasko per utilizzo di mezzi propri.

Capitolo 35: "Gestione contratti di associazione in partecipazione"

L'articolo comma 28 della legge 28 giugno 2012 n. 92 ha modificato l'art. 2549 c.c. (Nozione di associazione in partecipazione) portando l'IVAT a riconsiderare la propria organizzazione ed a rinunciare al rinnovo dei contratti di associazione in partecipazione già sottoscritti e in scadenza al 31 dicembre 2012.

Il capitolo, pertanto, non viene più finanziato.

Capitolo 36: "Collaborazioni per gestione rete commerciale"

L'approvazione del Disegno di legge n. 217, attualmente all'esame del Consiglio Regionale, non potrà portare immediata e definitiva risposta alle problematiche causate dall'impossibilità di rinnovare alla scadenza i contratti di associazione in partecipazione per la gestione dei punti vendita dell'IVAT. È pertanto opportuno e necessario immaginare una fase di transizione, di tre/quattro mesi, durante la quale garantire comunque alcune delle abituali attività di informazione e promozione dell'artigianato di tradizione presso le attuali sedi espositive poste sul territorio regionale.

Si prevede di destinare allo scopo l'importo di **35.000,00€** definendo con le risorse disponibili a collaborare contratti a progetto individuali e differenziati, in ragione delle caratteristiche dei singoli luoghi, ai sensi dell'articolo 61 del D. lgs. 276/2003.

Capitolo 40: "Cancelleria, postali, bancarie, abbonamenti"

Tra le diverse spese che vengono imputate su questo capitolo figurano quelle per il pagamento delle commissioni dovute per la riscossione dei corrispettivi derivanti da incassi tramite carta di credito, le spese postali, bancarie, di cancelleria. Il totale previsto, in riduzione, è pari a **5.000,00€**.

Capitolo 50: "Prodotti per confezione"

In questo settore rientrano le spese necessarie all'acquisto di tutto il materiale per confezione ed imballi, borse, sacchetti, packaging, sia personalizzato che neutro, oltre al materiale utile all'imballaggio dei prodotti per le vendite ed i movimenti di magazzino. Pur ritenendo tale iniziativa particolarmente utile al fine della miglior promozione del prodotto IVAT, è opportuno tenere conto della necessità di una forte riduzione alla disponibilità rispetto al passato che viene ora prevista in **3.000,00€**.

Capitolo 55: "Produzione marchio"

A questa voce vengono generalmente imputate le spese legate alla realizzazione di marchi necessari a contrassegnare i prodotti posti in vendita dall'IVAT, con una previsione di spesa pari a **1.000,00€**.

Capitolo 60: "Incarichi professionali per prestazioni di servizi"

Su questo capitolo vengono imputate tutte le spese relative a collaborazioni professionali non rientranti autonomamente nei singoli capitoli di spesa. Tra queste si trovano le spese di consulenza fiscale, del lavoro e legali, necessarie a garantire adeguata assistenza all'ente in questa fase di revisione organizzative ed amministrativa, soprattutto per quanto riguarda la gestione della rete commerciale, con un'ipotesi di spesa complessivamente stimata in **1.500,00€**.

Capitolo 65: "Gestione progetto Maison Caravex"

Capitolo istituito nel 2011, a seguito della sottoscrizione dell'accordo di programma tra Regione, Comune di Gignod ed IVAT, al fine di avviare le attività destinate a far nascere il nuovo polo museale denominato "Maison Caravex". I fondi per le progettazioni, i lavori e gli allestimenti sono presi in carico direttamente dalla Regione e gestiti tramite i competenti uffici degli assessorati di riferimento.

Si ritengono indispensabili molteplici azioni a sostegno, destinate alla ricerca, alla produzione di testi, all'accompagnamento tecnico delle diverse fasi progettuali e realizzative, alla comunicazione, alla promozione, attività che potrebbero essere assunte in carico dall'IVAT, come già avvenuto nella fase precedente l'apertura del MAV. Per questo motivo si ritiene opportuno mantenere uno specifico capitolo al cui interno fare confluire tutte le spese derivanti da questo impegno. Il capitolo non viene attualmente finanziato, ma potrebbe essere alimentato da eventuali risorse specificamente destinate dall'Amministrazione regionale.

Capitolo 70: "Attività promozionali"

La disponibilità prevista a bilancio, **2.000,00€**, potrà permettere la sola gestione ordinaria del sito Internet istituzionale, la cui versione aggiornata a seguito dell'approvazione del progetto "L'artisanà" è in corso di pubblicazione.

Eventuali ulteriori azioni potranno essere intraprese, previa verifica della disponibilità di bilancio e conseguente adozione di eventuali provvedimenti di variazione per integrare la disponibilità. In particolare sarà necessario valutare quando e come sviluppare la comunicazione relativa alla rinnovata identità IVAT, secondo la nuova immagine "L'artisanà", elemento che intende riunire in un unicum tutte le attuali azioni condotte dall'ente (marchio istituzionale, marchio commerciale, Museo,). I percorsi possono essere diversificati, condotti attraverso azioni che dovranno in ogni caso essere studiate e coordinate, in modo da non compromettere i risultati attesi.

Al momento attuale si dispone del Marchio, con il relativo Manuale d'uso, e di un primo studio sui possibili applicativi necessari in fase di avvio. Il nuovo sito Internet, la cui realizzazione è stata garantita nell'ambito del progetto Interreg "La Culture du Geste", ne è la prima concretizzazione, a cui dovranno necessariamente seguirne altre, sia nel contesto istituzionale sia in quelli più specifici commerciale e culturale.

Capitolo 75: "Partecipazione a mostre e fiere"

Il capitolo non viene finanziato. Nel caso in cui si ipotizzasse la partecipazione, ormai tradizionale, alla Fiera dell'Artigianato di Milano in calendario all'inizio del mese di dicembre, o ad altre iniziative di carattere espositivo/commerciale sarà necessario prevedere a bilancio le risorse occorrenti.

Capitolo 80: "Trasporti"

Questa voce garantisce le spese di acquisto carburante e il pagamento delle piccole manutenzioni ordinarie dell'autocarro di proprietà, anche in considerazione della vetustà del mezzo, per uno stanziamento complessivo di **3.000,00€**.

Capitolo 90: "Funzionamento istituzionale"

Lo stanziamento per la copertura delle spese necessarie al funzionamento dei diversi organismi istituzionali, Presidenza e Consiglio di Amministrazione, Commissione Tecnica per la valutazione qualitativa dei prodotti e Collegio dei Revisori dei Conti è previsto in **40.000,00€**.

Capitolo 100: "Trasferite e rimborsi spesa organi istituzionali"

La previsione per l'esercizio 2012 viene definita in **1.000,00€**.

Capitolo 110: "Imposte e tasse"

La previsione di **20.000,00€** stanziata su questo capitolo comprende l'imputazione della ritenuta d'acconto del 4% sul contributo concesso dall'Amministrazione regionale, relativa al finanziamento ordinario (la ritenuta sul contributo MAV viene imputata su uno specifico capitolo).

Lo stanziamento potrà essere oggetto di revisione successivamente all'approvazione del bilancio di contabilità ordinaria dell'anno 2012, contestualmente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione, anche per la costituzione del fondo destinato a garantire il pagamento delle imposte di legge sul bilancio di contabilità 2012 e dei relativi acconti per l'anno 2013.

Capitolo 115: "Interessi passivi"

Questa voce viene finanziata per **1.000,00€** e sarà utilizzata per poter far fronte ad esigenze di liquidità dovute al ritardo nel rimborso delle anticipazioni già effettuate dall'IVAT per la copertura dei costi relativi alla conduzione del progetto Interreg "La Culture du geste".

Capitolo 120: "Oggetti rotti o deteriorati"

Questa disponibilità verrà utilizzata esclusivamente per eventuali riparazioni a produzioni in vendita presso le diverse sedi de l'Institut che subiscano danni accidentali, e viene prevista in **1.000,00€**.

Capitolo 130: "Spese di rappresentanza"

Il Capitolo non viene finanziato.

Capitolo 140: "Fondo di riserva ordinario"

A questa voce vengono assegnati **2.500,00€** che potranno essere utilizzati nel corso dell'esercizio, a seconda delle necessità individuate dagli organi competenti, con le modalità previste dal regolamento sulla finanza e contabilità dell'IVAT.

Capitolo 150: "Acquisto di manufatti di produzione locale"

La disponibilità del presente capitolo, prevista in **48.500,00€**, verrà utilizzata per il pagamento delle fatture relative al conferimento dei prodotti in conto vendita da parte degli artigiani e delle eventuali produzioni in conto commissione vendute nel corso dell'anno. L'importo risulta di molto ridotto rispetto alle effettive necessità e, soprattutto, rispetto alle attese degli imprenditori del settore, ma come già accennato il risultato è condizionato dal periodo di apertura ora previsto e dalle conseguenti entrate, sia da contributi sia da incassi, attualmente stimate.

Come in passato lo stanziamento potrà essere oggetto di integrazione in corso d'anno, in ragione delle eventuali maggiori disponibilità registrate.

Capitolo 160: "Manutenzioni ordinarie agli stabili destinati a uffici amministrativi e rete commerciale"

Si prevede una disponibilità minima, pari a **1.000,00€**, al fine di rispondere ad eventuali esigenze manutentive attualmente non definite.

Area Valorizzazione Culturale

Capitolo 170: "Spese generali"

Le spese generali garantiscono il pagamento delle imposte, comprendendo l'imputazione della ritenuta d'acconto del 4% sul contributo specifico concesso dall'Amministrazione regionale, ed alcune voci di minore entità non rientranti specificatamente nei capitoli che seguono. Lo stanziamento iniziale è pari a **13.000,00€**

Capitolo 171: "Oneri associativi"

Vengono qui imputati gli oneri di adesione ad organismi istituzionali diversi, aventi a riferimento l'ambito culturale nazionale ed internazionale. L'iscrizione permette all'IVAT ed ai suoi referenti di essere costantemente informati delle attività svolte e di poter contare su numerosi servizi utili a migliorare l'efficacia e la comunicazione delle azioni intraprese. Si prevede allo scopo una disponibilità pari a **1.500,00€**.

Capitolo 172: "Spese di rappresentanza"

La voce viene aperta con uno stanziamento minimo, pari a **500,00€**.

Capitolo 175: "Trattamento economico personale (CCNL Categoria)"

A questo capitolo vengono imputate tutte le spese inerenti le retribuzioni al personale dipendente appartenente all'Area Valorizzazione Culturale. L'organico attualmente in forza e con contratto di lavoro a tempo indeterminato è destinato a garantirne la direzione e la gestione, ed è articolato come segue:

- n. 1 Conservatore Responsabile museale (Categoria Q1)
- n. 4 Assistenti Museali (Categoria C2)
- n. 1 Assistente Amministrativo (Categoria C1)

integrato, in caso di necessità per sostituzioni, da personale eventualmente assunto con contratto a tempo determinato.

L'attuale organizzazione determina una necessità minima per l'anno 2013 pari a **235.000,00€**. L'organizzazione di prospettiva dovrà tenere conto delle diverse necessità e strutturarsi secondo logiche di funzionalità e razionalità, fatto che necessariamente dovrà essere preso in considerazione, anche per i possibili sviluppi derivanti dalla possibile apertura di un nuovo spazio espositivo presso il polo museale di Maison Caravex.

Capitolo 176: "Servizio mensa personale"

L'applicazione della parte contrattuale che comporta il rimborso dei buoni pasto ai dipendenti che fruiscono del servizio mensa convenzionato in caso di rientro lavorativo pomeridiano comporta una previsione di spesa quantificata in **7.000,00€**.

Capitolo 177: "Spese trasferta personale"

Voce su cui vengono imputati i costi relativi alle trasferte autorizzate al personale, quantificati in **1.000,00€**.

Capitolo 178: "Spese formazione personale"

Il capitolo non viene finanziato.

Capitolo 179: "Collaborazioni e prestazioni esterne"

La gestione della contabilità del personale presuppone il supporto di una collaborazione esterna informata e strutturata, il cui costo annuale viene stimato in **7.000,00€**.

Capitolo 180: "Incarichi professionali"

In questa voce vengono ricomprese tutte le prestazioni professionali specialistiche per le quali è necessario avvalersi di collaborazioni esterne all'organizzazione istituzionale. Si tratta di consulenze fiscali e del lavoro, di grafica, comunicazione e allestimento. Il totale della disponibilità viene previsto in **1.500,00€**.

Capitolo 185: "Gestione e manutenzione immobili"

Vengono previsti **60.000,00€** necessari al finanziamento di tutte le azioni destinate a garantire il quotidiano mantenimento della sede del Museo dell'Artigianato di Tradizione Valdostano a Fénis, sia legata ai contratti di gestione e manutenzione (pulizie, fornitura energia e combustibile, gestione impianti riscaldamento, climatizzazione, ascensore e sicurezza, manutenzione aree verdi, impianti elettrici e di allarme, fornitura servizi telefonici e trasmissione dati) sia necessari agli interventi di manutenzione ordinaria all'immobile, comprendendone l'allestimento, ed agli impianti. È una quota minima, stimata sulla base delle spese consolidate, in riduzione rispetto al passato in quanto non sono ipotizzate spese di carattere straordinario e sono previste riduzioni nel contratto delle pulizie. Nel caso in cui si verificasse la necessità di intervenire per guasti o manutenzioni comunque straordinarie sarà necessario reperire i fondi per coprirne i costi.

Capitolo 190: "Promozione"

Il capitolo non viene finanziato, in quanto tutte le spese promozionali rientreranno nell'eventuale piano di comunicazione legato alla nuova identità dell'IVAT.

Capitolo 191: "Eventi e mostre"

La nuova area temporanea interna al MAV ospita attualmente la mostra "Ritorniamo", dedicata al recupero ed alla valorizzazione della tecnica di lavorazione attraverso l'utilizzo del "tornio a pertica". Il percorso avviato è proseguito con un corso, gestito ed organizzato presso l'espace atelier, che ha visto coinvolti cinque artigiani e la conservatrice responsabile del Museo nello studio ed approfondimento delle tecniche. Nel 2013 sarà necessario prevedere i possibili sviluppi dell'azione condotta, in modo da garantire definitivamente il recupero di questa tecnica, altrimenti a rischio di scomparsa nella nostra regione. Per sostenere e realizzare queste proposte possono essere oggi stanziati risorse pari a **3.000,00€**, importo sicuramente non sufficiente a garantire attività particolarmente strutturate, per la cui eventuale organizzazione dovranno essere reperite ulteriori risorse attualmente non identificabili.

Capitolo 192: "Attività educative (didattica, animazione, formazione)"

In questo ambito ricadono i costi per l'organizzazione e la gestione delle diverse attività laboratoriali organizzate presso il MAV e sul territorio, così come le altre animazioni rivolte al pubblico. Per la concretizzazione del tutto si ipotizza una disponibilità complessiva di **6.000,00€**. Anche in questo caso l'importo è sicuramente insufficiente a garantire la quantità e la qualità delle iniziative proposte fino ad oggi, ma la situazione contingente non autorizza altre soluzioni.

Capitolo 193: "Attività del Centre d'études sur l'Artisanat de Tradition"

L'attività relativa al centro aperto recentemente presso la rinnovata sede istituzionale, un luogo ove condurre riflessioni e ricerche utili alla valorizzazione del nostro artigianato, viene sospesa per assenza di risorse finanziarie. Resta la disponibilità dello spazio biblioteca e documentazione, con accesso ai fondi fotografici Brel, che verrà gestito grazie alla collaborazione del personale operativo presso la sede amministrativa.

Capitolo 195: "Conservazione e gestione collezioni"

Il ruolo di un Museo è quello di acquisire e gestire patrimoni. L'IVAT, attraverso il MAV, ha in carico un patrimonio proprio ed altri concessi da terzi, sia pubblici che privati. Questi patrimoni devono essere debitamente assicurati, conservati, catalogati e, ove necessario, restaurati, con una disponibilità di **4.000,00€**.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Area Sviluppo Economico

Capitolo 200: "Acquisto beni patrimoniali"

Sono destinati a questo capitolo, in sede previsionale, **1.500,00€** per le necessità dei punti vendita e della sede.

Capitolo 201: "Interventi edilizi a carattere straordinario"

Il capitolo non viene finanziato.

Capitolo 202: "Rimborso mutui passivi"

Nel corso dell'esercizio 2011 si è stabilito di procedere alla sottoscrizione di un mutuo quinquennale del valore di 100.000,00€ al fine di garantire copertura alle necessità di intervento di riorganizzazione ed arredo degli spazi presso la nuova sede istituzionale. Le condizioni del finanziamento contratto con Unicredit Spa – Istituto Bancario Tesoriere dell'IVAT – per il tramite dell'Agenzia di Aosta Conseil 8220, prevedono un ammortamento in cinque anni, a tasso fisso, con pagamento di rate trimestrali posticipate il cui importo, per l'anno 2012, risulta complessivamente pari a **22.500,00€**.

Area Valorizzazione Culturale

Capitolo 210: "Spese per implementazione collezioni"

Il capitolo non viene finanziato.

Capitolo 220: "Acquisto beni patrimoniali"

Sono destinati a questo capitolo, in sede previsionale, **1.500,00€** per le necessità del MAV.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Le Partite di Giro in Uscita si compensano normalmente con quelle in Entrata e riguardano le voci relative alle trattenute erariali, previdenziali ed assistenziali del personale dipendente, alle ritenute ed ai conseguenti versamenti effettuati ai fini fiscali e previdenziali derivanti da prestazioni da lavoro autonomo ed assimilati, per le quali l'Istitut effettua trattenute per conto terzi, nonché il rimborso da parte dell'economista della somma ricevuta come anticipazione all'inizio dell'anno. La gestione delle partite di giro pareggia sulla cifra complessiva di **265.500,00€**.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 pareggia, pertanto, sulla cifra globale di **1.217.500,00€**.

Aosta, lì 14 dicembre 2012

Il Presidente
Rudi Franco Marguerettaz

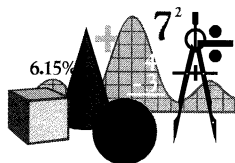


INSTITUT VALDÔTAÎN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2013**

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012**



ALLEGATO 3

**QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE
PER IL PERSONALE**

AREA VALORIZZAZIONE CULTURALE - Gestione del Museo dell'Artigianato Valdostano di Tradizione (ccnl categoria)

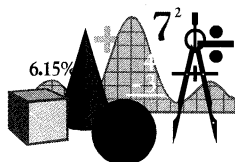
NOME	DONATONI Nurye Q/1		DUROUX Alessia C/2		ARTAZ Corinne C/2		COSSAVELLA Martine C/2		BERNARDI Barbara C/2		BERTIN Lisetta C/1		TOTALI	
CATEGORIA	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE	MENSILE	ANNUALE
STIPENDIO BASE x 14 mensilità	2.608,30	36.516,20	1.670,18	23.382,52	1.670,18	23.382,52	1.670,18	23.382,52	1.670,18	23.382,52	1.624,45	22.742,30	-	152.788,58
ACCORDO DI CONTRATTAZIONE AZIENDALE	143,25	2.005,50	102,82	1.439,48	102,82	1.439,48	102,82	1.439,48	102,82	1.439,48	100,00	1.400,00	-	9.163,42
SALARIO DI RISULTATO		1.403,00		1.403,00		1.403,00		1.403,00		1.403,00		1.403,00	-	8.418,00
QUOTA T.F.R.		3.016,63		1.839,55		1.835,66		1.823,04		1.761,81		1.897,75	-	12.174,44
TOTALE COMPENSO LORDO	2.751,55	42.941,33	1.773,00	28.064,55	1.773,00	28.060,66	1.773,00	28.048,04	1.773,00	27.986,81	1.724,45	27.443,05	-	182.544,44
														-
INPS CARICO IVAT 28.30%	778,69	12.152,40	501,76	7.942,27	501,76	7.941,17	501,76	7.937,60	501,76	7.920,27	488,02	7.766,38	-	51.660,08
RITENUTA FOPADIVA 1%	-	-	17,73	280,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,65
														-
TOTALE COSTO IVAT	3.530,24	55.093,73	2.292,49	36.287,46	2.274,76	36.001,83	2.274,76	35.985,64	2.274,76	35.907,08	2.212,47	35.209,43	-	234.485,16

INSTITUT VALDÔTAÏN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

***DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012***



ALLEGATO 4

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - ENTRATA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi accertamenti provvisori)

Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Disponibilita'	Reversali	Residuo
Cod. Bil.: 0.00.0000/00 Cap. art. 1 00 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS CP T	0,00 40.000,00 40.000,00	0,00 49.967,26 49.967,26	0,00 89.967,26 89.967,26	0,00 0,00 0,00	0,00 89.967,26 89.967,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0010/00 Cap. art. 10 00 CONTRIBUTO ORDINARIO DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA	RS CP T	0,00 580.000,00 580.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 580.000,00 580.000,00	0,00 580.000,00 580.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 580.000,00 580.000,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0010/00 Cap. art. 15 00 CONTRIBUTO DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA PER ISTITUZIONE E GESTIONE MUSEO	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0011/00 Cap. art. 11 00 ULTERIORI CONTRIBUTI DA PARTE DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0020/00 Cap. art. 20 00 INTERESSI ATTIVI	2011 CP T	687,81 5.000,00 5.687,81	0,00 3.008,81- 3.008,81-	687,81 1.991,19 2.679,00	687,81 376,67 1.064,48	0,00 1.614,52 1.614,52	687,81 376,67 1.064,48	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0030/00 Cap. art. 30 00 CONTRIBUTO DEGLI ARTIGIANI PER ACQUISTO MARCHI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0040/00 Cap. art. 40 00 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI MANUFATTI	2010 CP T	552,00 41.906,87 42.458,87	0,00 0,00 0,00	552,00 41.906,87 42.458,87	552,00 41.906,87 42.458,87	0,00 0,00 0,00	0,00 41.749,87 41.749,87	552,00 157,00 709,00
Cod. Bil.: 1.03.0045/00 Cap. art. 45 00 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DEL MAV	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0050/00 Cap. art. 50 00 PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	2009 2011 RS CP T	1.471,99 2.554,00 4.025,99 25.000,00 29.025,99	0,00 0,00 0,00 42.000,00 42.000,00	1.471,99 2.554,00 4.025,99 67.000,00 71.025,99	1.471,99 2.554,00 4.025,99 65.083,40 69.109,39	0,00 0,00 0,00 1.916,60 1.916,60	0,00 2.554,00 2.554,00 64.995,40 67.549,40	1.471,99 0,00 1.471,99 88,00 1.559,99
Cod. Bil.: 1.03.0060/00 Cap. art. 60 00 EROGAZIONI DI ENTI PUBBLICI O DI PRIVATI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0061/00 Cap. art. 61 00 CONTRIBUTO REGIONALE PER GESTIONE MAV	RS CP T	0,00 450.000,00 450.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 450.000,00 450.000,00	0,00 450.000,00 450.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 450.000,00 450.000,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0062/00 Cap. art. 62 00 PROVENTI DERIVANTI DALLE ATTIVITA' DEL MAV	2011 CP T	2.621,00 30.000,00 32.621,00	0,00 3.500,00 3.500,00	2.621,00 33.500,00 36.121,00	2.621,00 33.991,42 36.612,42	0,00 491,42- 491,42-	2.621,00 33.991,42 36.612,42	0,00 0,00 0,00

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - ENTRATA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi accertamenti provvisori)

Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Disponibilita'	Reversali	Residuo
Cod. Bil.: 1.03.0063/00 Cap. art. 63 00 EROGAZIONI DI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0064/00 Cap. art. 64 00 PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI - MAV	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.03.0065/00 Cap. art. 65 00 CONTRIBUTO PUBBLICO SU PROGETTO COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA IT/CH 2007-2013 "LA CULTURE	2011 CP T	187.687,50 102.375,00 290.062,50	0,00 0,00 0,00	187.687,50 102.375,00 290.062,50	187.687,50 102.375,00 290.062,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	187.687,50 102.375,00 290.062,50
Cod. Bil.: 2.00.0070/00 Cap. art. 70 00 PROVENTI DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 2.00.0080/00 Cap. art. 80 00 ENTRATE STRAORDINARIE PER INVESTIMENTI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 100 00 RITENUTE ERARIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	RS CP T	0,00 100.000,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 100.000,00 100.000,00	0,00 73.842,05 73.842,05	0,00 26.157,95 26.157,95	0,00 73.842,05 73.842,05	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 105 00 RITENUTE ERARIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO O ASSIMILATO	RS CP T	0,00 80.000,00 80.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 80.000,00 80.000,00	0,00 59.759,71 59.759,71	0,00 20.240,29 20.240,29	0,00 59.759,71 59.759,71	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 110 00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	RS CP T	0,00 50.000,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 50.000,00 50.000,00	0,00 38.456,93 38.456,93	0,00 11.543,07 11.543,07	0,00 38.456,93 38.456,93	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 115 00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO E ASSIMILATO	RS CP T	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 23.675,68 23.675,68	0,00 6.324,32 6.324,32	0,00 23.675,68 23.675,68	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 120 00 RITENUTE SINDACALI	RS CP T	0,00 500,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 500,00 500,00	0,00 437,20 437,20	0,00 62,80 62,80	0,00 437,20 437,20	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 130 00 RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	RS CP T	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 131 00 GESTIONE CORSO DI FORMAZIONE AL PERSONALE ED AI COLLABORATORI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 140 00 RIMBORSI DIVERSI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 13.000,00 13.000,00	0,00 13.000,00 13.000,00	0,00 5.421,84 5.421,84	0,00 7.578,16 7.578,16	0,00 5.421,84 5.421,84	0,00 0,00 0,00

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - ENTRATA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi accertamenti provvisori)

Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Disponibilita'	Reversali	Residuo
Cod. Bil.: 3.00.0000/00 Cap. art. 150 00	2011	30.937,50	0,00	30.937,50	30.937,50	0,00	0,00	30.937,50
CONTRIBUTO PUBBLICO SU PROGETTO COOPERAZIONE	CP	16.875,00	0,00	16.875,00	16.875,00	0,00	0,00	16.875,00
TRANSFRONTALIERA IT/CH 2007-2013 "LA CULTURE	T	47.812,50	0,00	47.812,50	47.812,50	0,00	0,00	47.812,50
-TOTALI FINALI	TRS	268.418,67	0,00	268.418,67	268.418,67	0,00	47.612,68	220.805,99
	TCP	2.164.750,00	14.541,55-	2.150.208,45	1.912.843,34	237.365,11	1.793.505,34	119.338,00
	T	2.433.168,67	14.541,55-	2.418.627,12	2.181.262,01	237.365,11	1.841.118,02	340.143,99

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - SPESA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi impegni provvisori)

Capitolo e Descrizione	Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Impegnato	Disponibilita'	Liquidato	Differenza	Mandati	Residuo
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 10 00 2010 STIPENDI E CONTRIBUTI AL PERSONALE DIPENDENTE (CCRL PUBBLICO IMPIEGO) RS CP T	4.062,65 16.776,16 20.838,81 277.000,00 297.838,81	4.062,65- 0,00 4.062,65- 3.000,00 1.062,65-	0,00 16.776,16 16.776,16 280.000,00 296.776,16	0,00 16.776,16 16.776,16 275.950,25 292.726,41	0,00 0,00 0,00 4.049,75 4.049,75	0,00 12.664,40 12.664,40 243.244,30 255.908,70	0,00 4.111,76 4.111,76 32.705,95 36.817,71	0,00 12.664,40 12.664,40 243.244,30 255.908,70	0,00 4.111,76 4.111,76 32.705,95 36.817,71
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 15 00 SPESA PER COSTITUZIONE FONDO DISTACCHI SINDACALI RS CP T	0,00 1.000,00 1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 1.000,00	0,00 758,28 758,28	0,00 241,72 241,72	0,00 758,28 758,28	0,00 0,00 0,00	0,00 758,28 758,28	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 16 00 2010 SERVIZIO MENSA PERSONALE COMPARTO UNICO DEL PUBBLICO IMPIEGO RS CP T	185,99 149,60 335,59 3.000,00 3.335,59	185,99- 0,00 185,99- 3.000,00 2.814,01	0,00 149,60 149,60 6.000,00 6.149,60	0,00 149,60 149,60 6.000,00 6.149,60	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 149,50 149,50 3.037,30 3.186,80	0,00 0,10 0,10 2.962,70 2.962,80	0,00 149,50 149,50 3.037,30 3.186,80	0,00 0,10 0,10 2.962,70 2.962,80
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 17 00 2010 RIMBORSO SPESE TRASPERTA PERSONALE COMPARTO UNICO DEL PUBBLICO IMPIEGO RS CP T	718,44 800,48 1.518,92 3.000,00 4.518,92	718,44- 0,00 718,44- 2.000,00- 2.718,44-	0,00 800,48 800,48 1.000,00 1.800,48	0,00 800,48 800,48 1.000,00 1.800,48	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 629,72 629,72	0,00 800,48 800,48 370,28 1.170,76	0,00 0,00 0,00 629,72 629,72	0,00 800,48 800,48 370,28 1.170,76
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 20 00 2011 FITTO LOCALI PUNTI VENDITA, UFFICI, MAGAZZINI CP T	35,68 58.000,00 58.035,68	0,00 734,69- 734,69-	35,68 57.265,31 57.300,99	35,68 57.265,31 57.300,99	0,00 0,00 0,00	0,00 55.665,31 55.665,31	35,68 1.600,00 1.635,68	0,00 55.665,31 55.665,31	35,68 1.600,00 1.635,68
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 30 00 2010 GESTIONE GENERALE PUNTI VENDITA, UFFICI, MAGAZZINI RS CP T	1.695,87 12.164,69 13.860,56 80.000,00 93.860,56	1.695,87- 0,00 1.695,87- 4.500,00 2.804,13	0,00 12.164,69 12.164,69 84.500,00 96.664,69	0,00 12.164,69 12.164,69 82.566,25 94.730,94	0,00 0,00 0,00 1.933,75 1.933,75	0,00 8.991,60 8.991,60 63.279,04 72.270,64	0,00 3.173,09 3.173,09 19.287,21 22.460,30	0,00 8.991,60 8.991,60 63.279,04 72.270,64	0,00 3.173,09 3.173,09 19.287,21 22.460,30
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 31 00 2011 GESTIONE PRATICHE ASSICURATIVE CP T	4.000,00 15.000,00 19.000,00	0,00 1.000,00 1.000,00	4.000,00 16.000,00 20.000,00	4.000,00 11.074,61 15.074,61	0,00 4.925,39 4.925,39	4.000,00 11.074,61 15.074,61	0,00 0,00 0,00	4.000,00 11.074,61 15.074,61	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 35 00 2010 GESTIONE CONTRATTI DI ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE RS CP T	5,85 22.267,00 22.272,85 230.000,00 252.272,85	5,85- 0,00 5,85- 13.000,00- 13.005,85-	0,00 22.267,00 22.267,00 217.000,00 239.267,00	0,00 22.267,00 22.267,00 202.771,61 225.038,61	0,00 0,00 0,00 14.228,39 14.228,39	0,00 22.024,70 22.024,70 189.141,36 211.166,06	0,00 242,30 242,30 13.630,25 13.872,55	0,00 22.024,70 22.024,70 189.141,36 211.166,06	0,00 242,30 242,30 13.630,25 13.872,55
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 40 00 2011 CANCELLERIA, POSTALI, BANCARIE, ABBONAMENTI CP T	58,48 8.000,00 8.058,48	0,00 5.028,14 5.028,14	58,48 13.028,14 13.086,62	58,48 12.652,94 12.711,42	0,00 375,20 375,20	25,36 10.590,29 10.615,65	33,12 2.062,65 2.095,77	25,36 10.590,29 10.615,65	33,12 2.062,65 2.095,77
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 50 00 2011 PRODUZIONE MARCHIO, PRODOTTI PER CONFEZIONI, IMBALLI CP T	1.229,66 10.000,00 11.229,66	0,00 2.500,00- 2.500,00-	1.229,66 7.500,00 8.729,66	1.229,66 7.361,58 8.591,24	0,00 138,42 138,42	1.229,66 5.501,65 6.731,31	0,00 1.859,93 1.859,93	1.229,66 5.501,65 6.731,31	0,00 1.859,93 1.859,93
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 55 00 SPESA PER GESTIONE SISTEMA QUALITA' RS CP T	0,00 1.500,00 1.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.500,00 1.500,00	0,00 314,60 314,60	0,00 1.185,40 1.185,40	0,00 314,60 314,60	0,00 0,00 0,00	0,00 314,60 314,60	0,00 0,00 0,00

Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Impegnato	Disponibilita'	Liquidato	Differenza	Mandati	Residuo
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 60 00 INCARICHI PROFESSIONALI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI RVIZI	2010	10.516,56	5.890,56-	4.626,00	4.626,00	0,00	4.614,68	11,32	4.614,68	11,32
	2011	8.246,79	0,00	8.246,79	8.246,79	0,00	1.604,46	6.642,33	1.604,46	6.642,33
	RS	18.763,35	5.890,56-	12.872,79	12.872,79	0,00	6.219,14	6.653,65	6.219,14	6.653,65
	CP	15.000,00	405,72	15.405,72	15.405,72	0,00	6.233,92	9.171,80	6.233,92	9.171,80
	T	33.763,35	5.484,84-	28.278,51	28.278,51	0,00	12.453,06	15.825,45	12.453,06	15.825,45
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 65 00 GESTIONE PROGETTO "MAISON CARAVEX"	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 70 00 ATTIVITA' PROMOZIONALI	2010	19,20	19,20-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	6.017,98	0,00	6.017,98	6.017,98	0,00	5.965,30	52,68	5.965,30	52,68
	RS	6.037,18	19,20-	6.017,98	6.017,98	0,00	5.965,30	52,68	5.965,30	52,68
	CP	5.000,00	7.000,00	12.000,00	10.669,78	1.330,22	5.799,53	4.870,25	5.799,53	4.870,25
T	11.037,18	6.980,80	18.017,98	16.687,76	1.330,22	11.764,83	4.922,93	11.764,83	4.922,93	
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 75 00 PARTECIPAZIONE A MOSTRE E FIERE	2011	7.669,46	0,00	7.669,46	7.669,46	0,00	7.403,26	266,20	7.403,26	266,20
	CP	1.500,00	8.007,00	9.507,00	7.142,45	2.364,55	5.674,25	1.468,20	5.674,25	1.468,20
	T	9.169,46	8.007,00	17.176,46	14.811,91	2.364,55	13.077,51	1.734,40	13.077,51	1.734,40
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 80 00 SPESA PER TRASPORTI	2011	70,60	0,00	70,60	70,60	0,00	70,60	0,00	70,60	0,00
	CP	4.500,00	2.500,00	7.000,00	6.362,01	637,99	6.053,25	308,76	6.053,25	308,76
	T	4.570,60	2.500,00	7.070,60	6.432,61	637,99	6.123,85	308,76	6.123,85	308,76
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 90 00 FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE	2010	9,18	9,18-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	13.966,59	0,00	13.966,59	13.966,59	0,00	12.189,25	1.777,34	12.189,25	1.777,34
	RS	13.975,77	0,00	13.966,59	13.966,59	0,00	12.189,25	1.777,34	12.189,25	1.777,34
	CP	44.000,00	0,00	44.000,00	38.775,20	5.224,80	27.151,29	11.623,91	27.151,29	11.623,91
T	57.975,77	9,18-	57.966,59	52.741,79	5.224,80	39.340,54	13.401,25	39.340,54	13.401,25	
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 100 00 TRASFERTE E RIMBORSI SPESA AMMINISTRATORI	2011	491,82	0,00	491,82	491,82	0,00	491,82	0,00	491,82	0,00
	CP	1.500,00	0,00	1.500,00	578,90	921,10	578,90	0,00	578,90	0,00
	T	1.991,82	0,00	1.991,82	1.070,72	921,10	1.070,72	0,00	1.070,72	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 110 00 TASSE E IMPOSTE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	35.000,00	2.000,00	37.000,00	36.807,00	193,00	36.807,00	0,00	36.807,00	0,00
	T	35.000,00	2.000,00	37.000,00	36.807,00	193,00	36.807,00	0,00	36.807,00	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 115 00 INTERESSI PASSIVI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 120 00 SPESA PER OGGETTI ROTTI O DETERIORATI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	1.000,00	1.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	1.000,00	1.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 130 00 SPESA DI RAPPRESENTANZA	2011	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00
	CP	1.000,00	0,00	1.000,00	881,80	118,20	881,80	0,00	881,80	0,00
	T	1.080,00	0,00	1.080,00	961,80	118,20	881,80	80,00	881,80	80,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 140 00 FONDO DI RISERVA ORDINARIO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	7.500,00	7.500,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	7.500,00	7.500,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo e Descrizione	Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Bsecutive	Impegnato	Disponibilita'	Liquidato	Differenza	Mandati	Residuo
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 150 00 ACQUISTO MANUFATTI DI PRODUZIONE LOCALE	2010	0,01	0,01-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	28.682,16	0,00	28.682,16	0,00	28.619,34	62,82	28.619,34	62,82
	RS	28.682,17	0,01-	28.682,16	0,00	28.619,34	62,82	28.619,34	62,82
	CP	410.000,00	80.000,00-	330.000,00	7.636,70	317.408,58	4.954,72	317.408,58	4.954,72
	T	438.682,17	80.000,01-	358.682,16	7.636,70	346.027,92	5.017,54	346.027,92	5.017,54
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 160 00 SPESE PER MANUTENZIONI PUNTI VENDITA, UFFICI MAGAZZINI	2011	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00
	CP	4.000,00	3.000,00-	1.000,00	298,20	701,80	0,00	701,80	0,00
T	6.420,00	3.000,00-	3.420,00	3.121,80	298,20	3.121,80	0,00	3.121,80	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 170 00 SPESE GENERALI - MUSEO	2008	960,00	960,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2009	8.275,32	1.368,00-	6.907,32	0,00	332,75	6.574,57	332,75	6.574,57
	RS	9.235,32	2.328,00-	6.907,32	0,00	332,75	6.574,57	332,75	6.574,57
	CP	20.000,00	1.500,00	21.500,00	128,72	20.066,31	1.304,97	20.066,31	1.304,97
	T	29.235,32	828,00-	28.407,32	128,72	20.399,06	7.879,54	20.399,06	7.879,54
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 171 00 ONERI ASSOCIATIVI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	2.000,00	0,00	2.000,00	435,98	1.564,02	0,00	1.564,02	0,00
T	2.000,00	0,00	2.000,00	1.564,02	435,98	1.564,02	0,00	1.564,02	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 172 00 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2011	106,80	0,00	106,80	0,00	0,00	106,80	0,00	106,80
	CP	1.000,00	0,00	1.000,00	270,55	531,95	197,50	531,95	197,50
T	1.106,80	0,00	1.106,80	836,25	270,55	531,95	304,30	531,95	304,30
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 175 00 GESTIONE PERSONALE DIPENDENTE (CCNL FEDERCU L TURE)	2010	1.273,46	1.273,46-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	23.500,34	0,00	23.500,34	0,00	22.827,70	672,64	22.827,70	672,64
	RS	24.773,80	1.273,46-	23.500,34	0,00	22.827,70	672,64	22.827,70	672,64
	CP	309.000,00	0,00	309.000,00	43.300,67	250.148,64	15.550,69	250.148,64	15.550,69
	T	333.773,80	1.273,46-	332.500,34	289.199,67	43.300,67	16.223,33	272.976,34	16.223,33
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 176 00 SERVIZIO MENSA PERSONALE (CCNL FEDERCULTURE)	2011	1.524,40	0,00	1.524,40	0,00	794,00	730,40	794,00	730,40
	CP	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	4.667,40	2.332,60	4.667,40	2.332,60
T	8.524,40	0,00	8.524,40	8.524,40	0,00	5.461,40	3.063,00	5.461,40	3.063,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 177 00 SPESE TRASPERTA PERSONALE (CCNL FEDERCULTURE)	2011	1.091,99	0,00	1.091,99	0,00	258,91	833,08	258,91	833,08
	CP	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	1.373,84	1.626,16	1.373,84	1.626,16
	T	4.091,99	0,00	4.091,99	0,00	1.632,75	2.459,24	1.632,75	2.459,24
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 178 00 SPESE FORMAZIONE PERSONALE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	1.000,00	0,00	1.000,00	544,53	455,47	0,00	455,47	0,00
T	1.000,00	0,00	1.000,00	455,47	544,53	455,47	0,00	455,47	0,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 179 00 COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI ESTERNE	2011	620,00	0,00	620,00	0,00	0,00	620,00	0,00	620,00
	CP	11.000,00	17.000,00	28.000,00	661,34	6.150,32	21.188,34	6.150,32	21.188,34
T	11.620,00	17.000,00	28.620,00	27.958,66	661,34	6.150,32	21.808,34	6.150,32	21.808,34
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 180 00 INCARICHI PROFESSIONALI	2010	0,33	0,33-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	4.505,23	0,00	4.505,23	0,00	3.792,14	713,09	3.792,14	713,09
	RS	4.505,56	0,33-	4.505,23	0,00	3.792,14	713,09	3.792,14	713,09
	CP	10.000,00	2.000,00-	8.000,00	1.234,20	6.765,80	1.234,20	0,00	1.234,20
T	14.505,56	2.000,33-	12.505,23	5.739,43	6.765,80	3.792,14	1.947,29	3.792,14	1.947,29

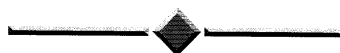
SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - SPESA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi impegni provvisori)

Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Impegnato	Disponibilita'	Liquidato	Differenza	Mandati	Residuo
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 185 00 GESTIONE E MANUTENZIONI IMMOBILI	2010 RS CP T	2.070,65 14.077,52 16.148,17 80.000,00 96.148,17	414,65- 0,00 414,65- 3.000,00 2.585,35	1.656,00 14.077,52 15.733,52 83.000,00 98.733,52	1.656,00 14.077,52 15.733,52 78.557,61 94.291,13	0,00 0,00 0,00 4.442,39 4.442,39	0,00 13.813,26 13.813,26 55.764,25 69.577,51	1.656,00 264,26 1.920,26 22.793,36 24.713,62	0,00 13.813,26 13.813,26 55.764,25 69.577,51	1.656,00 264,26 1.920,26 22.793,36 24.713,62
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 190 00 PROMOZIONE GENERALE	2010 2011 RS CP T	1.284,77 2.117,50 3.402,27 5.000,00 8.402,27	1.284,77- 0,00 1.284,77- 8.905,39 7.620,62	0,00 2.117,50 2.117,50 13.905,39 16.022,89	0,00 2.117,50 2.117,50 13.560,75 15.678,25	0,00 0,00 0,00 344,64 344,64	0,00 2.117,50 2.117,50 10.770,21 12.887,71	0,00 0,00 0,00 2.790,54 2.790,54	0,00 2.117,50 2.117,50 10.770,21 12.887,71	0,00 0,00 0,00 2.790,54 2.790,54
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 191 00 EVENTI E MOSTRE	2011 CP T	1.080,00 10.000,00 11.080,00	0,00 7.000,00 7.000,00	1.080,00 17.000,00 18.080,00	1.080,00 10.217,31 11.297,31	0,00 6.782,69 6.782,69	990,00 4.772,31 5.762,31	90,00 5.445,00 5.535,00	990,00 4.772,31 5.762,31	90,00 5.445,00 5.535,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 192 00 ATTIVITA' EDUCATIVE (DIDATTICA, ANIMAZIONE, FORMAZIONE)	2011 CP T	1.818,54 10.000,00 11.818,54	0,00 3.000,00 3.000,00	1.818,54 13.000,00 14.818,54	1.818,54 9.988,11 11.806,65	0,00 3.011,89 3.011,89	960,00 3.724,96 4.684,96	858,54 6.263,15 7.121,69	960,00 3.724,96 4.684,96	858,54 6.263,15 7.121,69
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 193 00 EDITORIA - ATTIVITA' CENTRE D'ETUDES SUR L'ARTISANAT DE TRADITION	2011 CP T	20.330,00 5.000,00 25.330,00	0,00 3.000,00- 3.000,00-	20.330,00 2.000,00 22.330,00	20.330,00 1.197,12 21.527,12	0,00 802,88 802,88	16.360,00 1.197,12 17.557,12	3.970,00 0,00 3.970,00	16.360,00 1.197,12 17.557,12	3.970,00 0,00 3.970,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 195 00 CONSERVAZIONE E GESTIONE COLLEZIONI	2011 CP T	1.573,00 6.000,00 7.573,00	0,00 2.000,00- 2.000,00-	1.573,00 4.000,00 5.573,00	1.573,00 3.433,90 5.006,90	0,00 566,10 566,10	0,00 3.433,90 3.433,90	1.573,00 0,00 1.573,00	0,00 3.433,90 3.433,90	1.573,00 0,00 1.573,00
Cod. Bil.: 1.00.01.01/00 Cap. art. 199 00 GESTIONE PROGETTO COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA IT/CH 2007-2013 "LA CULTURE DU GESTE"	2010 2011 RS CP T	0,23 64.910,25 64.910,48 142.375,00 207.285,48	0,23- 0,00 0,23- 7.033,73 7.033,50	0,00 64.910,25 64.910,25 149.408,73 214.318,98	0,00 64.910,25 64.910,25 144.420,82 209.331,07	0,00 0,00 0,00 4.987,91 4.987,91	0,00 63.602,27 63.602,27 110.264,46 173.866,73	0,00 1.307,98 1.307,98 34.156,36 35.464,34	0,00 63.602,27 63.602,27 110.264,46 173.866,73	0,00 1.307,98 1.307,98 34.156,36 35.464,34
Cod. Bil.: 2.00.01.01/00 Cap. art. 200 00 ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PUNTI VENDITA UFFICI E MAGAZZINI	2011 CP T	2.027,96 10.000,00 12.027,96	0,00 0,00 0,00	2.027,96 10.000,00 12.027,96	2.027,96 8.658,49 10.686,45	0,00 1.341,51 1.341,51	2.027,96 7.853,84 9.881,80	0,00 804,65 804,65	2.027,96 7.853,84 9.881,80	0,00 804,65 804,65
Cod. Bil.: 2.00.01.01/00 Cap. art. 201 00 INTERVENTO EDILIZIO DI CARATTERE STRAORDINARIO	2010 2011 RS CP T	204,00 19.910,61 20.114,61 10.000,00 30.114,61	204,00- 0,00 204,00- 1.000,00 796,00	0,00 19.910,61 19.910,61 11.000,00 30.910,61	0,00 19.910,61 19.910,61 10.947,00 30.857,61	0,00 0,00 0,00 53,00 53,00	0,00 18.277,05 18.277,05 10.947,00 29.224,05	0,00 1.633,56 1.633,56 0,00 1.633,56	0,00 18.277,05 18.277,05 10.947,00 29.224,05	0,00 1.633,56 1.633,56 0,00 1.633,56
Cod. Bil.: 2.00.01.01/00 Cap. art. 202 00 RIMBORSO MUTUO PER ACQUISTO ARREDI PUNTO VENDITA DI AOSTA	RS CP T	0,00 23.500,00 23.500,00	0,00 686,84- 686,84-	0,00 22.813,16 22.813,16	0,00 22.813,16 22.813,16	0,00 0,00 0,00	0,00 22.813,16 22.813,16	0,00 0,00 0,00	0,00 22.813,16 22.813,16	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 2.00.01.01/00 Cap. art. 210 00 SPESE PER IMPLEMENTAZIONE COLLEZIONI MUSEO	2011 CP T	1.000,00 0,00 1.000,00	0,00 2.000,00 2.000,00	1.000,00 2.000,00 3.000,00	1.000,00 2.000,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00	1.000,00 2.000,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00	1.000,00 2.000,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00

SITUAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2012 - SPESA - ALLA DATA DEL 14/12/2012 (compresi impegni provvisori)

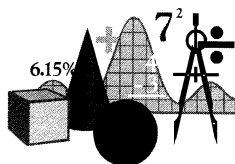
Capitolo e Descrizione		Previsioni Iniziali	Variazioni	Previsioni Esecutive	Impegnato	Disponibilita'	Liquidato	Differenza	Mandati	Residuo
Cod. Bil.: 2.00.01.01/00 Cap. art. 220 00 ACQUISTO BENI PATRIMONIALI - MUSEO	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 300 00 RITENUTE ERARIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	RS CP T	0,00 100.000,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 100.000,00 100.000,00	0,00 73.842,05 73.842,05	0,00 26.157,95 26.157,95	0,00 73.842,05 73.842,05	0,00 0,00 0,00	0,00 73.842,05 73.842,05	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 305 00 RITENUTE ERARIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO O ASSIMILATO	RS CP T	0,00 80.000,00 80.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 80.000,00 80.000,00	0,00 59.759,71 59.759,71	0,00 20.240,29 20.240,29	0,00 59.759,71 59.759,71	0,00 0,00 0,00	0,00 59.759,71 59.759,71	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 310 00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	RS CP T	0,00 50.000,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 50.000,00 50.000,00	0,00 38.456,93 38.456,93	0,00 11.543,07 11.543,07	0,00 38.456,93 38.456,93	0,00 0,00 0,00	0,00 38.456,93 38.456,93	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 315 00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PER PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO O ASSIMILATO	RS CP T	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 23.675,68 23.675,68	0,00 6.324,32 6.324,32	0,00 23.675,68 23.675,68	0,00 0,00 0,00	0,00 23.675,68 23.675,68	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 320 00 RITENUTE SINDACALI	RS CP T	0,00 500,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 500,00 500,00	0,00 437,20 437,20	0,00 62,80 62,80	0,00 437,20 437,20	0,00 0,00 0,00	0,00 437,20 437,20	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 330 00 ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	RS CP T	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 331 00 GESTIONE CORSO DI FORMAZIONE AL PERSONALE ED AI COLLABORATORI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 340 00 RIMBORSI DIVERSI	RS CP T	0,00 0,00 0,00	0,00 13.000,00 13.000,00	0,00 13.000,00 13.000,00	0,00 5.421,84 5.421,84	0,00 7.578,16 7.578,16	0,00 5.421,84 5.421,84	0,00 0,00 0,00	0,00 5.421,84 5.421,84	0,00 0,00 0,00
Cod. Bil.: 3.00.00.01/00 Cap. art. 350 00 GESTIONE PROGETTO COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA IT/CH 2007-2013 "LA CULTURE DU GESTE"	2011 CP T	30.937,50 16.875,00 47.812,50	0,00 0,00 0,00	30.937,50 16.875,00 47.812,50	30.937,50 16.875,00 47.812,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	30.937,50 16.875,00 47.812,50	0,00 0,00 0,00	30.937,50 16.875,00 47.812,50
-TOTALI FINALI	TRS TCP T	347.541,30 2.164.750,00 2.512.291,30	18.093,19- 14.541,55- 32.634,74-	329.448,11 2.150.208,45 2.479.656,56	329.448,11 1.955.058,48 2.284.506,59	0,00 195.149,97 195.149,97	259.617,47 1.715.619,35 1.975.236,82	69.830,64 239.439,13 309.269,77	259.617,47 1.715.619,35 1.975.236,82	69.830,64 239.439,13 309.269,77

INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

***DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012***



ALLEGATO 5

**QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO
DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

ISTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION

DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL PRESUNTO

FONDO CASSA INIZIALE	150.996,70
REVERSALI D'INCASSO EMESSE	1.841.118,02
TOTALE ENTRATE	1.992.114,72
MANDATI DI PAGAMENTO EMESSI	1.975.236,82
FONDO CASSA	16.877,90
RESIDUI ATTIVI	340.143,99
SOMMA	357.021,89
RESIDUI PASSIVI AL	309.269,77
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	47.752,12

Gestione della competenza 2012

• Entrata (accertamenti)	1.912.843,34	
• Spesa (impegni)	<u>1.955.058,48</u>	
• Avanzo di competenza	-	42.215,14

Gestione residui al 01/01/2012

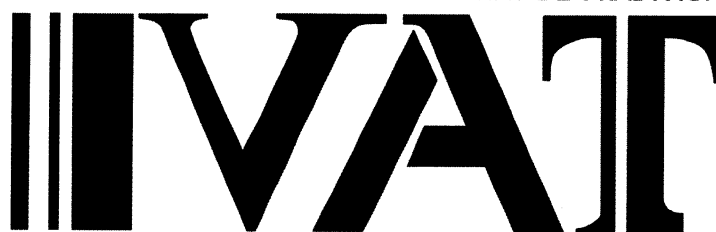
• Residui attivi	268.418,67	
• Iscritti	268.418,67	
• Incassati o Riaccertati	-	
• Differenza		
• Residui passivi	329.448,11	
• Iscritti	329.448,11	
• Pagati o Riaccertati	-	
• Differenza		
• Saldo gestione residui	-	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2012 - **42.215,14**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI **89.967,26**

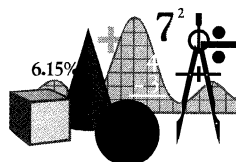
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO **47.752,12**

INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

***DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 34 IN DATA 14 DICEMBRE 2012***



ALLEGATO 6

**PARERE DEL
REVISORE DEI CONTI**

INSTITUT VALDOTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION

**PARERE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

I Sottoscritto SAIVETTO Dott. Marco, Revisore dei Conti dell'INSTITUT VALDOTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION,

- vista la legge regionale 24 maggio 2007, n. 10 "Nuova disciplina dell'Institut Valdotain de l'Artisanat de Tradition", pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Autonoma Valle d'Aosta del 19 giugno 2007, n. 25;
- visto il nuovo Statuto dell'Ente approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 32 , in data 06 agosto 2008;
- visto il "Regolamento per la finanza e per la contabilità dell'Institut Valdotain del l'Artisanat de Tradition", approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 21 , in data 08 agosto 2012;
- esaminato il bilancio di previsione per l'anno 2013 predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, con il supporto del Direttore e consegnato allo scrivente revisore in data 14.12.2012;

- esaminata la relazione predisposta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione;

VERIFICATO CHE

- che il bilancio di previsione è redatto in termini finanziari di competenza;
- che il bilancio di previsione espone le entrate e le uscite che si prevede di accertare e impegnare per l'esercizio 2013;
- che gli importi previsti per l'anno 2013 sono messi a confronto con quelli dell'esercizio precedente;
- che il bilancio di previsione non espone debiti fuori bilancio e gestioni separate;
- che il bilancio di previsione pareggia sulla somma di € 1.217.500,00=, comprese le partite di giro;
- che l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2012, così come si evince da apposita tabella dimostrativa, è pari ad € 15.000,00=;
- che la classificazione delle voci del preventivo finanziario è conforme a quanto prescritto dall'art. 7 del regolamento di contabilità;
- che è stato iscritto tra le spese correnti (area sviluppo economico) un fondo di riserva per uscite impreviste di € 2.500,00= nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 8 del regolamento di contabilità;

LETTA

la relazione accompagnatoria al bilancio di previsione predisposta dal

Presidente del Consiglio di Amministrazione

ATTESTA

quanto segue:

1. il bilancio preventivo è stato redatto nel rispetto del criterio di prudenza, tenendo conto dei risultati assestati dell'esercizio precedente, nonché di tutta la documentazione e le stime che possono incidere sui prevedibili flussi di entrata e di uscita futuri;
2. la redazione del bilancio preventivo è stata ispirata a criteri di veridicità ed attendibilità.
3. il bilancio preventivo è stato redatto nel rispetto delle norme vigenti e del regolamento di contabilità.

Tenuto conto delle ridotte disponibilità finanziarie, nelle more della conversione in legge del D.Lgs. approvato il 19.12.2012 dal Consiglio Regionale, portante modifiche volte a snellire e semplificare il funzionamento dell'Istituto, si invita il Direttore e tutto il Consiglio di Amministrazione:

- al contenimento delle spese e ad una razionalizzazione delle risorse impiegate, compatibilmente con la funzionalità dell'Istituto stesso e con gli impegni già assunti;
- a impegnare somme o ad assumere obbligazioni solo ed esclusivamente nei

limiti delle entrate certe, sulla base dell'attuale contributo regionale;

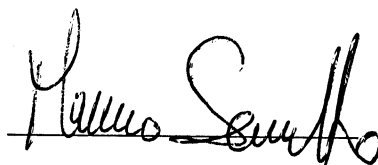
- a monitorare costantemente il mantenimento degli equilibri complessivi di bilancio.

Il Revisore dei Conti, visto quanto sopra, esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013.

Aosta, lì 27 dicembre 2012.

Il Revisori dei Conti

(SAIVETTO Dott. Marco)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Saivetto', written over a horizontal line.



Assessorat des activités productives
Assessorato attività produttive

Spett.le IVAT
Via Chambéry, 99

INSTITUT REGIONAL
DE L'ARTISANAT DE LA VALLEE D'AOSTA
Prot. n. 60
del 22/1/13

11100 AOSTA AO

Réf. n° - Prot. n.
VI réf. - Vs. rif.

881/1AE

Aoste / Aosta

18 GEN. 2013

OGGETTO: Controllo preventivo di legittimità sugli atti di enti pubblici non economici dipendenti dalla Regione.
Esame ed approvazione del Bilancio di previsione dell'Ivat per l'esercizio 2013.

A seguito nota del 28 dicembre u.s., prot. 1104/12, ai sensi della legge regionale 21 gennaio 2003, n. 3, articoli 8, 9 (comma 1, lett.b.) e 10, si comunica di non aver riscontrato vizi di legittimità.

Distinti saluti.



IL DIRIGENTE

Dott.ssa Vally LETTRY

FA

REIVAT2013/CONTROLLO LEGITTIMITA' APPROV BILANCIO NOTA IVAT 1104 DEL 28-12-12.DOC

Département de l'Industrie, de l'artisanat et de l'énergie
Activités promotionnelles industrie et artisanat
Dipartimento Industria, artigianato ed energia
Attività promozionali industria e artigianato

11100 Aoste (Ao)
15, place de la République
téléphone +39 0165274524-25-26
télécopie +39 0165236819

11100 Aoste (Ao)
15, place de la République
téléphone +39 0165274524-25-26
télécopie +39 0165236819

11100 Aoste (Ao)
15, place de la République
téléphone +39 0165274524-25-26
télécopie +39 0165236819



Aosta, li
Aoste, le

28 DIC. 2012

Prot. n.
Réf. n.

1104/12

Spett.le
Assessorato Regionale Attività
produttive

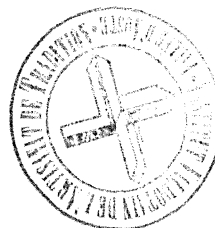
Direzione attività promozionali
Piazza della Repubblica, 15
11100 AOSTA AO

Oggetto: Controllo preventivo di legittimità sugli atti di enti pubblici non economici dipendenti dalla Regione.

Si trasmette in allegato, per il controllo di cui all'articolo 8 della legge regionale 21 gennaio 2003, n. 3, la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Institut Valdôtain de l'Artisanat de Tradition n. 34 del 14 dicembre 2012 recante «Esame ed approvazione del bilancio di previsione dell'Ivat per l'esercizio 2013».

Distinti saluti.

Il Direttore
Roberto Vallet



IVAT

INSTITUT VALDÔTAIN DE L'ARTISANAT DE TRADITION

Rue Chambéry, 95
11100 Aoste, Italie
tél/fax: +39 0165 263609

info@ivat.org
www.ivat.org



MAV

Museo dell'Artigianato
Valdostano di tradizione

Loc. Chez Sapin, 86
11020 Fénis (AO), Italie
tél +39 0165 763912
fax: +39 0165 764757

info@mavao.it
www.mavao.it



l'Artisanat
de la Vallée d'Aoste

Les Boutiques

Aoste
Ayas
Cogne
Courmayeur
Fort de Bard
Gressoney-Saint-Jean