



Regione Autonoma della Sardegna
Istituto Superiore Regionale Etnografico

Allegato 2

**PROGRAMMA E RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO ANNUALE 2016
E DEL BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2016/2018**

Il bilancio di previsione per l'anno 2016 e pluriennale per gli anni 2016/2018 fa riferimento ai contributi definitivi assegnati all'Istituto dal bilancio della Regione Sardegna e risultanti dalla L. R. 5/2016 (Legge di Stabilità 2016) e dalla L. R. 6/2016 (Legge di Bilancio).

L'entità del contributo per il funzionamento dell'Ente è pari a € 2.850.000,00, di cui € 50.000,00 finalizzati a favorire, anche in forma di associazionismo, la tutela e la promozione delle espressioni artistiche della tradizione poetica e musicale della Sardegna.

A) Per quanto attiene alle attività, il presente bilancio previsionale è coerente con le Direttive Scientifiche per il triennio 2016/2018 e col programma annuale 2016 proposti dal Comitato Tecnico Scientifico nella riunione del 7.3.2016 e approvati con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 16.5.2016.

Si rimanda, pertanto, alla suddetta deliberazione per poter disporre di un quadro preciso delle linee scientifiche pluriennali e del programma di attività individuato dal Comitato Tecnico Scientifico per il 2016.

1. Come si evince dalla lettura della parte narrativa della citata Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 16.5.2016, l'entità del contributo di funzionamento previsto a favore dell'ISRE nel bilancio regionale approvato il 30.3.2016 non consente ad oggi di programmare ed attuare tutte le iniziative previste nelle predette direttive scientifiche e nel menzionato programma annuale 2016.

Le linee scientifiche pluriennali ed il programma annuale, pertanto, sono stati approvati con la riserva che le iniziative e le attività di seguito elencate saranno realizzate a

condizione che vengano acquisite al bilancio dell'Istituto idonee risorse finanziarie ad oggi non sussistenti:

- ATTIVITÀ DIDATTICHE MUSEALI

laboratori didattici su temi inerenti ai contenuti del Museo del Costume e del Museo Deleddiano; in particolare, manifestazione de “Su mortu mortu” nella casa natale di Grazia Deledda in occasione di Ognissanti e laboratori sulla musica e sull’abbigliamento tradizionale della Sardegna, da tenersi in concomitanza delle festività per il Redentore.

- MOSTRE ED EVENTI

- a) organizzazioni di eventi culturali ed esposizioni temporanee presso le strutture dell'Istituto, in linea con la prioritaria funzione divulgativa attribuita all'ente;
- b) convegno e mostra su Simon Mossa, progettista del Museo del Costume;
- c) mostra sul fumetto sardo curata dal fumettista Manuelle Mureddu;
- d) mostra fotografica relativa agli anni del banditismo e dei fatti di cronaca nera in Sardegna, allestita sui documenti dell'archivio fotografico Gualà;
- e) convegno sull’attuale situazione del Mediterraneo: analisi dei flussi migratori, dibattito in corso legato anche ai grandi fatti di cronaca.

- ACQUISTO DI MATERIALI DI INTERESSE MUSEALE

incremento delle collezioni museali dell’ente, compatibilmente con la reperibilità di materiale idoneo all'acquisizione patrimoniale.

- CELEBRAZIONI DELEDDIANE

realizzazione di due giornate dedicate all’opera e alla figura della Deledda, eventualmente in occasione della Giornata Deleddiana del 10 dicembre (anniversario dell' assegnazione del Nobel); realizzazione di altre iniziative di valorizzazione da realizzare in collaborazione con i servizi culturali del Comune di Nuoro, in occasione del novantesimo anniversario dell'attribuzione del Nobel alla scrittrice Grazia Deledda e dell’ottantesimo anniversario della sua morte.

- ATTIVITÀ EDITORIALE

pubblicazione di un catalogo fotografico contenente documentazione donata all’Università di Cagliari dal regista Vittorio De Seta.

2. In ordine alla realizzazione di alcune importanti iniziative previste nella programmazione dell'ente, si precisa quanto segue.

a) Nella Missione 99 "Servizi per conto terzi", Capitolo SC03.2901 "Versamento di somme riscosse per conto terzi", per l'importo di €87.000,00 è rappresentata la spesa relativa all'iniziativa cinematografica internazionale denominata "Festival IsReal", tenutasi a Nuoro tra il 6 ed il 10 aprile 2016.

Dando seguito agli indirizzi espressi dagli organi istituzionali dell'ente nelle riunioni del Comitato Tecnico Scientifico tenutesi in data 25.1.2016 e 7.3.2016, l'Istituto ha elaborato una proposta progettuale relativa all'organizzazione di un'importante rassegna cinematografica internazionale incentrata sul c.d. "cinema del reale" e denominata Festival IsReal; tale proposta, presentata alla Fondazione Sardegna, è stata ammessa a finanziamento fino a un budget complessivo di € 86.500,00 (comunicazione di ammissione al finanziamento in data 8.3.2016).

Poiché l'evento per esigenze di programmazione ha avuto luogo dal 6 al 10 aprile 2016, tutte le spese sono state imputate sull'U.P.B. S03.29.001 – Cap. SC03.2901, ossia sul capitolo delle partite di giro "generiche"; infatti, atteso che l'Istituto verteva in esercizio provvisorio, nel contesto di un'annualità di transizione rispetto al nuovo sistema dell'armonizzazione contabile previsto dal D. Lgs. 118/2011 (che esplica pienamente i suoi effetti in corrispondenza del corrente bilancio di previsione 2016), non è stato possibile imputare correttamente queste spese alla partita di giro specifica del bilancio armonizzato, ossia quella che identifica l'entrata e la correlativa spesa a destinazione vincolata, in quanto detto capitolo di entrata e uscita non era presente nel bilancio 2015 al quale l'esercizio provvisorio 2016 si riferisce.

Per le ragioni predette, nel presente bilancio l'iniziativa è rappresentata nella Missione 99 "Servizi per conto terzi", Capitolo SC03.2901 "Versamento di somme riscosse per conto terzi", per l'importo di € 87.000,00.

b) Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 2, in corrispondenza del Capitolo SC04.1902 "Spese per la realizzazione di altri interventi in ambito culturale AS", sono previste le risorse (€ 188.000,00) per la realizzazione delle seguenti iniziative:

- partecipazione alla produzione del film "Assandira", libero adattamento cinematografico del romanzo di Giulio Angioni (Sellerio, 2004) da parte del regista Salvatore Mereu; l'ISRE è destinatario di un finanziamento di € 102.000,00 da parte della Fondazione di Sardegna;

- partecipazione (unitamente all' Università di Cagliari, all'Università di Sassari e al Servizio della Pianificazione Paesaggistica e Urbanistica della Direzione Generale della Pianificazione Urbanistica della Regione Sardegna - Assessorato Enti Locali, Finanze ed Urbanistica) al progetto di ricerca denominato "Paesaggi Rurali della Sardegna"; l'ISRE è destinatario di un finanziamento di € 36.000,00 da parte della Regione Sardegna;

- impulso alla tutela e alla promozione delle espressioni artistiche della tradizione poetica e musicale della Sardegna; l'ISRE è destinatario di un finanziamento di € 50.000,00 da parte della Regione Sardegna.

c) Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.0901 "Spese per l'organizzazione e la partecipazione a congressi, convegni, mostre ed altre manifestazioni culturali varie", sono previste le risorse (€8.000,00) per:

- fare fronte ad impegni già determinati e di seguito specificati:

- realizzazione dell'iniziativa "Il Fuoco di S. Antonio": impegno € 1.000,00;
- celebrazione della giornata del popolo sardo "Sa Die de sa Sardigna" edizione 2016; impegno € 1.250,00;
- progetto "Moving Docs", in collaborazione con l'Associazione Italiana Documentaristi di Bologna DOC/I; impegno per le spese di ospitalità dei relatori: € 750,00;

- realizzare iniziative dedicate all'opera e alla figura di Grazia Deledda, eventualmente in occasione della Giornata Deleddiana del 10 dicembre coincidente con l'anniversario dell'assegnazione del Nobel (€ 5.000,00).

B) Con i fondi del bilancio ordinario sono state finanziate le spese per manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare dell'Ente per:

- € 296.000,00; lavorazioni varie nel Museo del Costume e lavorazioni finalizzate all'acquisizione del Certificato Prevenzione Incendi al Museo del Costume (Missione 1

Programma 6 Titolo 2, Capitolo SC03.2104 "Ristrutturazione e migliorie di terreni, fabbricati, costruzioni leggere e similari");

- € 15.000,00; lavorazioni relative alla sicurezza e prevenzione incendi nel Museo Casa di Grazia Deledda (Missione 1 Programma 6 Titolo 2, Capitolo SC03.2106 "Ristrutturazione e migliorie Museo Deleddiano").

C) Le spese correnti necessarie alla copertura delle spese di funzionamento, comprese quelle obbligatorie, sono state previste in complessivi € 943.000,00.

Le spese per gli organi istituzionali dell'Ente, ammontano invece a € 317.000,00.

La spesa complessiva per il personale dipendente (n. 34 unità, di cui n. 1 dirigente), prevista per il 2016 in €, è così suddivisa:

- €	922.000,00	per gli emolumenti al personale di ruolo non dirigente;
- €	15.000,00	per lavoro straordinario;
- €	466.000,00	per i contributi sociali di tutto il personale;
- €	45.000,00	per gli emolumenti al personale dirigente;
- €	196.000,00	per i fondi per le retribuzioni di posizione, di risultato, per le progressioni professionali adeguati ai contratti collettivi e in conformità alla dotazione organica;
- €	2.000,00	per accertamenti sanitari;
- €	5.000,00	per le missioni;
- €	0,00	per corsi di aggiornamento e di formazione;
- €	19.000,00	per i buoni pasto;
- €	88.000,00	personale comandato (in & out);
<hr/>		
€	1.758.000,00	totale

In attuazione di quanto previsto dall'articolo 79 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, l'ISRE si adegua alle versioni aggiornate degli schemi di bilancio, del piano dei conti integrato e dei principi contabili applicati concernenti la programmazione di bilancio e la contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale; conseguentemente, lo schema di bilancio è armonizzato per missioni, programmi e macroaggregati (spesa)/titoli, tipologie e categorie (entrata), assicurato mediante la duplice codifica attribuita ai capitoli e la riclassificazione del

piano dei conti di contabilità economico – patrimoniale integrato con il nuovo piano dei conti di contabilità finanziaria e con la codifica ministeriale SIOPE e i relativi raccordi con la gestione del patrimonio.

In ottemperanza al citato decreto legislativo n. 118 del 2011, al bilancio di previsione finanziario annuale e triennale sono acclusi i seguenti documenti:

- a) allegato n. 1 denominato "Allegato n. 9 al decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche ed integrazioni redatto conformemente ai prospetti di cui all'allegato n. 9 al citato decreto legislativo";
- b) relazione illustrativa del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ISRE (allegato 2);
- c) relazione del Collegio dei Revisori (art. 11 D. Lgs. 118/2011) (allegato 3).

Il Presidente
Bruno Murgia