

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	21.424,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	71.914,24	5.612,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	600.120,16	15.945,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2021		cassa	192.495,37	20.000,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	408.420,52	competenza	605.523,04	555.318,40	454.500,00	454.500,00
			cassa	533.877,07	748.868,32		
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.500,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.500,00	1.500,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	409.920,52	competenza	605.523,04	555.318,40	454.500,00	454.500,00
			cassa	535.377,07	750.368,32		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	128,25	competenza	5.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			cassa	5.785,19	6.007,50		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,20	0,50	0,00	0,00
			cassa	0,20	0,50		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	500,00	500,00	0,00	0,00
			cassa	500,00	500,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	128,25	competenza	6.000,20	6.500,50	6.000,00	6.000,00
			cassa	6.285,39	6.508,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	405.237,23	competenza	41.150,47	0,00	0,00	0,00
			cassa	176.425,00	152.750,47		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	405.237,23	competenza	41.150,47	0,00	0,00	0,00
			cassa	176.425,00	152.750,47		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	50.828,76	45.054,77	0,00	0,00
			cassa	50.828,76	45.054,77		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	50.828,76	45.054,77	0,00	0,00
			cassa	50.828,76	45.054,77		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
	Totale Titoli	816.786,00	competenza	861.502,47	764.873,67	618.500,00	618.500,00
			cassa	926.916,22	1.114.181,56		
	Totale Generale delle Entrate	816.786,00	competenza	1.554.961,10	786.430,67	618.500,00	618.500,00
			cassa	1.119.411,59	1.134.181,56		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	13.270,50	di competenza	26.000,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	25.907,38	38.020,50		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	13.270,50	di competenza	26.000,00	24.750,00	24.750,00	24.750,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	25.907,38	38.020,50		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.183,88	di competenza	3.690,00	4.090,00	4.090,00	4.090,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.573,32	6.273,88		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.183,88	di competenza	3.690,00	4.090,00	4.090,00	4.090,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.573,32	6.273,88		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.236,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.055,06	15.350,00 4.384,25 0,00 19.586,84	15.350,00 964,00 0,00	15.350,00 0,00 0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	4.236,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.055,06	15.350,00 4.384,25 0,00 19.586,84	15.350,00 964,00 0,00	15.350,00 0,00 0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	698,70	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.050,00	3.050,00 0,00 0,00 3.748,70	3.050,00 0,00 0,00	3.050,00 0,00 0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	698,70	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.050,00	3.050,00 0,00 0,00 3.748,70	3.050,00 0,00 0,00	3.050,00 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	20.389,92	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	48.795,06	47.240,00 4.384,25 0,00 67.629,92	47.240,00 964,00 0,00	47.240,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	189.948,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	559.505,47 0,00 631.706,78	467.054,07 49.883,14 0,00 572.565,75	344.567,91 5.878,64 0,00	344.567,91 0,00 0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	10.388,44	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	707.084,87 5.612,00 169.367,84	5.812,00 5.612,00 0,00 16.200,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	200.336,65	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.266.590,34 5.612,00 801.074,62	472.866,07 55.495,14 0,00 588.766,19	344.567,91 5.878,64 0,00	344.567,91 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	200.336,65	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.266.590,34 5.612,00 801.074,62	472.866,07 55.495,14 0,00 588.766,19	344.567,91 5.878,64 0,00	344.567,91 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

23/12/2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	30.732,27	63.223,45	68.645,71	68.645,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.609,38	273.579,78		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	30.732,27	63.223,45	68.645,71	68.645,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.609,38	273.579,78		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	14,67	46,38	46,38	46,38
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	14,67	46,38	46,38	46,38
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	30.746,94	63.269,83	68.692,09	68.692,09
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.609,38	273.579,78		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

23/12/2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria							
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	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
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.828,76 0,00 50.828,76	45.054,77 0,00 0,00 45.054,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.828,76 0,00 50.828,76	45.054,77 0,00 0,00 45.054,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.828,76 0,00 50.828,76	45.054,77 0,00 0,00 45.054,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

23/12/2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.150,90	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 165.778,42	158.000,00 0,00 159.150,90	158.000,00 0,00 0,00	158.000,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.150,90	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 165.778,42	158.000,00 0,00 159.150,90	158.000,00 0,00 0,00	158.000,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.150,90	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 165.778,42	158.000,00 0,00 159.150,90	158.000,00 0,00 0,00	158.000,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	221.877,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.554.961,10 5.612,00 1.119.411,59	786.430,67 0,00 1.134.181,56	618.500,00 6.842,64 0,00	618.500,00 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	221.877,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.554.961,10 5.612,00 1.119.411,59	786.430,67 0,00 1.134.181,56	618.500,00 6.842,64 0,00	618.500,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	21.424,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	71.914,24	5.612,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	600.120,16	15.945,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2021		cassa	192.495,37	20.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	409.920,52	competenza	605.523,04	555.318,40	454.500,00	454.500,00
			cassa	535.377,07	750.368,32		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	128,25	competenza	6.000,20	6.500,50	6.000,00	6.000,00
			cassa	6.285,39	6.508,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	405.237,23	competenza	41.150,47	0,00	0,00	0,00
			cassa	176.425,00	152.750,47		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	50.828,76	45.054,77	0,00	0,00
			cassa	50.828,76	45.054,77		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
	Totale Titoli	816.786,00	competenza	861.502,47	764.873,67	618.500,00	618.500,00
			cassa	926.916,22	1.114.181,56		
	Totale Generale delle Entrate	816.786,00	competenza	1.554.961,10	786.430,67	618.500,00	618.500,00
			cassa	1.119.411,59	1.134.181,56		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	210.338,13	di competenza	639.047,47	577.563,90	460.500,00	460.500,00
			di cui impegnato		54.267,39	6.842,64	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	733.436,57	913.775,45		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	10.388,44	di competenza	707.084,87	5.812,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		5.612,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	5.612,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	169.367,84	16.200,44		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	50.828,76	45.054,77	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	50.828,76	45.054,77		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.150,90	di competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	165.778,42	159.150,90		
	Totale Titoli	221.877,47	di competenza	1.554.961,10	786.430,67	618.500,00	618.500,00
			di cui impegnato		59.879,39	6.842,64	0,00
			di cui f. plu.vinc.	5.612,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.119.411,59	1.134.181,56		
	Totale Generale delle Spese	221.877,47	di competenza	1.554.961,10	786.430,67	618.500,00	618.500,00
			di cui impegnato		59.879,39	6.842,64	0,00
			di cui f. plu.vinc.	5.612,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.119.411,59	1.134.181,56		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	20.389,92	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	48.795,06 0,00 50.120,41	47.240,00 4.384,25 0,00 67.629,92	47.240,00 964,00 0,00	47.240,00 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	200.336,65	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.266.590,34 5.612,00 801.074,62	472.866,07 55.495,14 0,00 588.766,19	344.567,91 5.878,64 0,00	344.567,91 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	30.746,94 0,00 51.609,38	63.269,83 0,00 0,00 273.579,78	68.692,09 0,00 0,00	68.692,09 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	50.828,76 0,00 50.828,76	45.054,77 0,00 0,00 45.054,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.150,90	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 165.778,42	158.000,00 0,00 0,00 159.150,90	158.000,00 0,00 0,00	158.000,00 0,00 0,00
Totale Missioni		221.877,47	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.554.961,10 5.612,00 1.119.411,59	786.430,67 59.879,39 0,00 1.134.181,56	618.500,00 6.842,64 0,00	618.500,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	Totale Generale delle Spese	221.877,47	di competenza	1.554.961,10	786.430,67	618.500,00	618.500,00
			di cui impegnato		59.879,39	6.842,64	0,00
			di cui f. plu.vinc.	5.612,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.119.411,59	1.134.181,56		

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	15.945,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	561.818,90	460.500,00	460.500,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	577.563,90	460.500,00	460.500,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	200,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.612,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale		5.812,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-200,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		200,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		200,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
 Bilancio di PREVISIONE

Pagina 23

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	600.265,40
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	93.338,47
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	774.857,45
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	829.361,86
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	227.329,38
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	167.153,97
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	578.924,05
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	35.984,48
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	5.612,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	609.296,53
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	159,91
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
	B) Totale parte accantonata	159,91
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	15.945,00
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	15.945,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	364.086,76
	E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	229.104,86
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2021		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Utilizzo quota vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	15.945,00
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	15.945,00

Allegato c)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	6.000,00	46,38	46,38	0,7730 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,50	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	500,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.500,50	46,38	46,38	
	TOTALE GENERALE (***)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	6.000,00	46,38	46,38	0,7730 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.000,00	46,38	46,38	
	TOTALE GENERALE (***)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	6.000,00	46,38	46,38	0,7730 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.000,00	46,38	46,38	
	TOTALE GENERALE (***)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		46,38	46,38	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO PER LE
REGIONI

Pagina 24

(Bilancio di Previsione)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		Competenza Anno 2021	Competenza Anno 2022	Competenza Anno 2023
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(+)	0,00	0,00	0,00
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2020	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/2020	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

SPESE PER LE QUALI E' DATA FACOLTA' DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE – SPESE CORRENTI (art. 48 D. Lgs. 118/2011)

CAPITOLI	OGGETTO
11100	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSI SPESE AI MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'ENTE
11120	SERVIZI PER COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE
11140	PREMI ASSICURATIVI PER I MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI
13150	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPPOSTO DELL'AMMINISTRAZIONE (CONSULENZA FISCALE, ELABORAZIONE STIPENDI)
13160	ONERI BANCARI
18170	SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO
19200	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PER ORGANI ISTITUZIONALI
19210	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
19220	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
52100	RETRIBUZIONI IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE
52105	MAGGIORI RISORSE PER ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI
52110	BUONI PASTO E ALTRE SPESE DI PERSONALE
52120	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL,ECC)
52130	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI A CARICO DELL'ENTE (ASSEGNI FAMILIARI, INDENNITA' DI FINE SERVIZIO)
52140	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PER LAVORO DIPENDENTE
52150	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) SU COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI OCCASIONALI
52160	SPESE DI TRASFERTA PER IL PERSONALE DIPENDENTE
52180	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE USO INTERNO
52185	ACQUISTO PUBBLICAZIONI E AUDIOVISIVI DESTINATI ALLA VENDITA (RILEVANTE IVA)
52190	ALTRI BENI DI CONSUMO
52200	UTENZE E CANONI
52210	SERVIZI AMMINISTRATIVI
52230	UTILIZZO BENI DI TERZI
52240	MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO LA SEDE
52250	SERVIZI DI PULIZIA SEDE
52260	MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO LE SEZIONI MUSEALI (
52270	SERVIZI DI PULIZIA SEZIONI MUSEALI
52310	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PER IL FUNZIONAMENTO (RSPP, MEDICO COMPETENTE)
52325	INCARICHI ESTERNI DI COLLABORAZIONE PER ATTIVITA' DI GUIDA
52399	ALTRI SERVIZI
52420	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI)
52430	PREMI ASSICURATIVI PER POLIZZE CONTRO I DANNI
52440	ALTRI PREMI ASSICURATIVI
52499	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONI COMMERCIALI
60100	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE DI CASSA

SPESE PER LE QUALI E' DATA FACOLTA' DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE - SPESE CORRENTI (art. 48 D. Lgs. 118/2011)

CAPITOLI	OGGETTO
11110	SPESE DI RAPPRESENTANZA
52170	SERVIZI DI ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE
52300	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA
52315	TRADUZIONI E ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PER ATTIVITA' DI CONTENUTO CULTURALE
52320	SPESE PER ORDINAMENTO, CATALOGAZIONE E SCHEDATURA PRATIMONIO BIBLIOGRAFICO, ARCHIVISTICO ED ETNOGRAFICO
52330	ORGANIZZAZIONE MOSTRA "LA LINGUA MOCHENA NEL XXI SECOLO"
52335	SUMMER CLUB
52340	BEITERPONK - BANCA DATI
52345	COMUNICAZIONE VEICOLARE IN LINGUA MOCHENA NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI FIEROZZO
52350	SERVIZI PER PROMOZIONE E PUBBLICITA' EVENTI E ATTIVITA' MUSEALI
52360	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA
52365	ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA (RILEVANTE IVA)
52370	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI
52375	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI
52380	COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE
52390	QUOTE DI ASSOCIAZIONI
52400	COMPARTICIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO RESIDENZIALI
52405	COMPARTICIPAZIONE A PROGETTI ESTERNI
52410	PREMI PER CONCORSO IN LINGUA MOCHENA "3X1"

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (Deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001)			
Assegnazioni per : Regione Trentino – Alto Adige: “3x1. Tre concorsi per una lingua. Anno 2021” (deliberazione 79/2020)			
	Stanziamenti		Stanziamenti
<u>ENTRATE</u>	2021	<u>USCITE</u>	2021
Cap. 2140: Assegnazioni della RTAA per progetti in conto corrente	9.600,00	Cap. 52410: spese per concorso in lingua mòchena 3x1	9.600,00
			14.250,00
TOTALE ENTRATE	9.600,00	TOTALE USCITE	23.850,00
Assegnazioni per : Regione Trentino – Alto Adige: “Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo – anno 2021” (deliberazione 79/2020)			
	Stanziamenti		Stanziamenti
<u>ENTRATE</u>	2021	<u>USCITE</u>	2021
Cap. 2140 Assegnazioni della RTAA per progetti in conto corrente	54.133,00	Cap. 52330: Organizzazione mostra	54.133,00
TOTALE ENTRATE	54.133,00	TOTALE USCITE	54.133,00

SALDO COMMERCIALE

ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023: ATTIVITA' COMMERCIALE				
ENTRATA		2021	2022	2023
Titolo 3				
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATA		6.000,00	6.000,00	6.000,00
USCITA		2021	2022	2023
Missione 5				
Programma 2				
Titolo 1				
Macroaggregato 3	Acquisto di beni e servizi per attività commerciale	500,00	500,00	500,00
TOTALE USCITA		500,00	500,00	500,00
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE		5.500,00	5.500,00	5.500,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO PER GLI ESERCIZI 2021-2023

a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Le previsioni di bilancio relative alla spesa sono state formulate tenuto conto dei seguenti criteri:

- sono state autorizzate le risorse per la copertura delle spese obbligatorie;
- sono state garantite le risorse per la realizzazione degli investimenti previsti nel piano di attività.

In conformità a quanto stabilito dal D.Lgs 118 del 2011 non sono stati oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Regione Autonoma Trentino- Alto Adige e Provincia Autonoma di Trento).

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

E' prevista per ognuno degli esercizi del bilancio la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a € 46,38.

Non sono stati predisposti accantonamenti per spese potenziali (fondo rischi) in quanto non ci sono contenziosi in corso.

In appositi allegati sono riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti così come indicato al paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione.

b) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

VINCOLO DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: € 15.945,00 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali

c) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

VINCOLO DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: € 15.945,00 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali

d) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Non sono previsti in fase iniziale interventi per spese di investimento.

e) Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronogrammi.

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato per investimenti in corso di definizione.

f) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore degli enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Nessuna garanzia principale e sussidiaria dell'ente a favore di altri soggetti.

g) oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

A bilancio non sono previsti oneri e impegni finanziari.

h) elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet :

Nessun ente proprio/organismi strumentali.

i) elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale:

L'Istituto mòcheno non possiede partecipazioni in nessuna società.

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, previste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio sono contenute della seguente Relazione di accompagnamento al BP 2021-2023.

Si allegano alla presente nota integrativa:

- Prospetto entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti
- Allegati a/1, a/2 e a/3 relativi all'avanzo di amministrazione

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

Il bilancio di previsione dell'Istituto culturale mòcheno – Bersntoler Kulturinstitut a partire dall'esercizio 2016 presenta una struttura profondamente modificata, in applicazione della riforma operata dal D. Lgs. 118/2011 e ss. mm., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

Il principio di programmazione prevede che il bilancio debba avere una durata almeno triennale con funzione autorizzatoria per tutti gli esercizi a cui si riferisce. Il bilancio di previsione dell'Istituto mòcheno comprende il triennio 2021-2023. Le previsioni del 2021 sono sia di competenza che di cassa, mentre quelle degli anni successivi sono solo di competenza.

La classificazione delle entrate e delle spese – la struttura di bilancio

Il D. Lgs. 118/2011 stabilisce che gli enti pubblici debbano conformare la propria gestione a principi contabili comuni, così come comuni devono essere gli schemi di bilancio finanziari articolati per l'entrata in titoli (fonte), tipologie (natura), categorie (oggetto), capitoli e articoli, e per la spesa in missioni (funzioni principali e obiettivi strategici), programmi (destinazione), titoli (natura), macroaggregati, capitoli e articoli.

Sul fronte delle entrate, il bilancio dell'Istituto mòcheno è classificato in 5 titoli secondo la fonte di provenienza delle entrate:

il **TITOLO 2** Trasferimenti correnti

il **TITOLO 3** Entrate extra tributarie

il **TITOLO 4** Entrate in conto capitale

il **TITOLO 7** Anticipazioni da Tesoriere

il **TITOLO 9** Entrate per conto terzi e partite di giro

con diverse tipologie che sono definite in base alla natura delle entrate.

Per le spese, le missioni e i programmi sono individuati nell'allegato 14 del D. Lgs. 118/2011 e ss. mm.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni mentre i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Nel bilancio dell'Istituto mòcheno le missioni individuate sono cinque:

la **MISSIONE 1** Servizi istituzionali, generali e di gestione che raggruppa tutti i capitoli effettivi della spesa

la **MISSIONE 5** Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

la **MISSIONE 20** Fondi e accantonamenti che comprende i fondi di riserva

la **MISSIONE 60** Anticipazioni finanziarie

la **MISSIONE 99** Servizi conto terzi-partite di giro

La missione 1 è suddivisa in quattro programmi: **programma 01** organi istituzionali; **programma 03** Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato; **programma 08** Sistema informativo e **programma 11** Altri servizi generali.

La missione 5 ha come unico programma il **programma 02** Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale.

Per quanto riguarda la missione 20 è stato individuato il **programma 01** Fondi di riserva; per la missione 60 è stato individuato il **programma 01** Restituzione anticipazione di cassa; per la missione 99 è stato utilizzato il **programma 01** Partite di giro.

Nel bilancio di previsione armonizzato l'unità di voto per le spese è costituita dai programmi, i quali a loro volta si articolano in titoli. Il bilancio gestionale, che presenta l'ulteriore specificazione in capitoli e articoli, è invece approvato dal Direttore ed è trasmesso al Consiglio di amministrazione e alla Provincia a fini conoscitivi, unitamente al bilancio di previsione.

Nell'ambito della classificazione del bilancio assume particolare importanza il piano dei conti integrato. Esso è costituito dall'elenco codificato di tutte le articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario e ha lo scopo di consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali.

I dati contabili

STANZIAMENTI IN ENTRATA

Le previsioni di entrata di competenza iscritte in fase di predisposizione del bilancio di previsione 2021-2023 sono le seguenti:

TITOLO 2:

- assegnazioni provinciali per il funzionamento dell'ente per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 rispettivamente di euro 441.585,40, euro 390.500,00 ed euro 390.500,00. Gli importi sono desunti dalla proposta di Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2021- 2023 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1793 di data 9 novembre 2020);
- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige determinata con deliberazione della Giunta regionale n. 195 di data 27 novembre 2020: per l'anno 2021 euro 80.000,00; per ognuno degli anni 2022 e 2023 euro 64.000,00;
- contributi regionali vincolati ai progetti “Concorso in lingua mòchena 3x1” per € 9.600,00 e “Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo” per € 54.133,00, assegnati con deliberazione della Giunta regionale n. 79 di data 24 aprile 2020 a valere sull'esercizio 2021.

TITOLO 3:

- entrate proprie (Titolo 3): le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 6.500,50 per il 2021 e euro 6.000,00 per gli esercizi 2022 e 2023.

TITOLO 7:

- è stata iscritta per il solo 2021 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere , pari a euro 45.054,77.

TITOLO 9:

- le partire di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00 per ogni esercizio del bilancio di previsione 2021-2023.

Dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi € 5.612,00, così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 105 di data 26 novembre 2020.

L'avanzo di amministrazione presunto di complessivi euro 609.296,53 risulta così composto:

- | | | |
|--|------|------------|
| • quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità | euro | 159,91 |
| • quota vincolata: | euro | 15.945,00 |
| • quota destinata a investimenti | euro | 364.086,76 |
| • quota disponibile | euro | 226.104,86 |

E' applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2021-2023 solo la quota vincolata di avanzo di amministrazione di euro 15.945,00.=, derivante dalle somme in conto corrente della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, già accertate negli esercizi precedenti (per il 2019 € 6.100,00 assegnate con deliberazione di Giunta n. 1939/2019, per il 2020 € 9.845,00 assegnate con deliberazione di Giunta 2059/2020).

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità è calcolata in base a quanto previsto dagli schemi di bilancio di cui all'allegato 9) del D. Lgs. 118/2011. E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019 (euro 145,24.=), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2020 assestato, pari a euro 14,67.=.

Il totale generale delle previsioni di competenza delle entrate ammonta ad euro 786.430,67 per il 2021, a euro 618.500,00 per il 2022 e a euro 618.500,00 per il 2023; le previsioni di incasso per l'esercizio 2021 risultano essere euro 1.134.181,56, comprensive di un fondo cassa iniziale stimato di € 20.000,00.= e dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere e pari a € 45.054,77.

STANZIAMENTI IN USCITA

TITOLO 1 – Spese correnti

In ogni esercizio del bilancio di previsione 2021-2023 le risorse di competenza di parte corrente sono utilizzate per garantire la copertura delle spese obbligatorie, nonché di quelle necessarie alla gestione della sede dell'Istituto e delle sezioni museali nelle seguenti misure: euro 361.812,91 nel 2021, euro 344.567,91 per entrambi gli esercizi 2022 e 2023.

Un ulteriore importo di risorse, pari a euro 105.241,16, è stato stanziato sull'esercizio 2021 per garantire il finanziamento dei seguenti progetti:

- “Concorso in lingua mòchena 3x1 ” per euro 12.000,00, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 9.600,00);
- “Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo” per euro 72.500,00, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 54.133,00);

– Piano di comunicazione anno 2021: sono state stanziare risorse proprie, pari a euro 20.741,16. Tali fondi garantiscono la sottoscrizione dei contratti per il primo trimestre 2021 (pubblicazione pagina mòchena “Liaba lait” su quotidiano locale e realizzazione Tg mòcheno “Sim to en Bersntol”), delle assegnazioni vincolate a tale progetto da parte della Provincia autonoma di Trento e della Regione Trentino - Alto Adige.

E' previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per il 2021 pari a euro 46,38, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato C dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

Le risorse residuali, al momento non assegnate a specifici interventi, sono state accantonate nei fondi di riserva per spese correnti: euro 63.223,45 per il 2021, euro 68.645,71 per il 2022, euro 68.645,71 per il 2023.

TITOLO 2 – SPESE CAPITALI

Gli stanziamenti di spesa per investimenti sono pari a euro 5.812,00 e sono finanziati dal fondo pluriennale vincolato di parte capitale per euro 5.612,00.

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE

E' stata iscritta per il solo 2021 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 45.054,77.

TITOLO 7 – SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partire di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2021-2023.

Il totale generale delle spese ammonta ad euro 786.430,67 per il 2021, a euro 618.500,00 per il 2022 e a euro 618.500,00 per il 2023, le previsioni di pagamento per l'esercizio 2021 a euro 1.134.181,56.

Attestazione di conformità alle direttive provinciali per la formazione del bilancio 2021-2023 degli enti pubblici strumentali

La Giunta provinciale, con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019, ha approvato le direttive per la formazione del bilancio di previsione delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia autonoma di Trento, nel rispetto del disposto normativo di cui all'articolo 7 della legge provinciale 12 maggio 2004, n. 4, e con deliberazione n. 1935 di data 4 dicembre 2019 ha stabilito le direttive in materia di personale per gli Enti strumentali.

Esse prevedono espressamente che la conformità alle stesse deve essere accertata da subito in sede di predisposizione del bilancio iniziale. Si procede, quindi, a dare dimostrazione del rispetto delle stesse relativamente al provvedimento di adozione del bilancio di previsione 2021-2023 dell'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut.

1 - ENTRATE DELL'ENTE

Nel bilancio 2021-2023 dell'Istituto i trasferimenti provinciali sono iscritti nello stesso ammontare stabilito dal disegno di legge per il bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2020 - 2022 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1793 di data 9 novembre 2020).

Le entrate proprie presunte dell'Istituto sono iscritte in via separata e con le specificazioni previste dalla normativa contabile.

Non è prevista alcuna tipologia di operazione creditizia diversa dall'anticipazione di cassa.

2 - SPESE DELL'ENTE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

Per ciascuno degli anni 2021, 2022 e 2023 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non supera il volume complessivo della medesima spesa del 2019, quantificato in euro 60.258,17. Da tale limite sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e l'attività commerciale.

Capitoli di spesa	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2021	STANZIAMENTI 2022	STANZIAMENTI 2023
11120 - comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 - premi assicurativi	4.800,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
13150 - prestazioni professionali	3.780,41	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 - oneri bancari	550,00	300,00	300,00	300,00
18170 - sistema informativo	14.666,00	15.350,00	15.350,00	15.350,00
52170 - spese di addestramento	700,00	700,00	700,00	700,00
52180 - giornali uso interno	650,00	600,00	600,00	600,00
52190 - altri beni di consumo	8.691,48	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 - utenze e canoni	9.535,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 - servizi amministrativi	921,01	400,00	400,00	400,00
52230 - utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 - manutenzione sede	3.980,27	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 - servizi di pulizia sede	2.562,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 - manutenzione sezioni	5.655,20	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 - servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00	0,00	0,00
52310 - Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.266,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52399 - altri servizi	500,00	500,00	500,00	500,00
	60.258,17	59.540,00	59.540,00	59.540,00

b) Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Per ciascuno degli esercizi 2021, 2022 e 2023 l'Istituto può affidare nuovi incarichi per un importo complessivo non superiore al 35% del valore medio delle corrispondenti spese sostenute negli esercizi 2008 e 2009. Il budget è pari a euro 17.079,48= (anno 2008: euro 64.760,00; anno 2009: euro 32.837,00).

Da tale limite sono esclusi gli incarichi affidati per la realizzazione di interventi indispensabili perché connessi all'attività istituzionale dell'ente; nel caso dell'Istituto le azioni rientranti in tale categoria sono quelle attuate per il perseguimento degli scopi previsti all'art. 2 dello Statuto: la tutela e salvaguardia, la promozione e valorizzazione del patrimonio etnografico e culturale della minoranza germanofona dei Comuni di Palai en Bersntol/Palù del Fèrsina, Vlarotz/ Fierozzo e Garait/Frassilongo, con particolare riguardo alle espressioni linguistiche, alle espressioni storiche, alla tutela dell'ambiente ed allo sviluppo economico-culturale del territorio di insediamento della minoranza.

In fase iniziale sono previsti stanziamenti per questa tipologia di spesa che rientrano esclusivamente nell'attività istituzionale dell'Ente:

- cap. 52330 artt. 4 e 7: incarichi esterni di ricerca per la realizzazione della mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo. L'iniziativa, che ha avuto avvio nel 2020, è finanziata dalla Regione Trentino – Alto Adige con un contributo del 74,67% sulla spesa sostenuta (deliberazione di Giunta regionale n. 79 di data 29 aprile 2020);

cap. 52375 artt. 2 e 3 : incarichi esterni di consulenza per la redazione della pagina in lingua mòchena su quotidiano locale, progetto rientra nel Piano di comunicazione in lingua minoritaria della Provincia autonoma di Trento.

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023: SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2021	2022	2023
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00
52330/4/7	Mostra su lingua mòchena: incarichi di ricerca	13.900,00	0,00	0,00
52340/1	Beiterpònk – Banca dati lingua mòchena	0,00	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	3.067,66	0,00	0,00
totali		16.967,66	0,00	0,00

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese di tale natura non possono essere autorizzate, per ciascuno degli anni 2021, 2022 e 2023, in misura superiore al 30% del corrispondente valore medio degli esercizi 2008 e 2009, cioè all'importo di euro 1.861,05. In fase iniziale è stato iscritto uno stanziamento di spesa di euro 600,00 per spese di rappresentanza a carico di ogni esercizio incluso nel bilancio di previsione:

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE

capitolo		2021	2022	2023
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00
totali		600,00	600,00	600,00

Dai vincoli di contenimento sopra esposti restano escluse le spese connesse all'attività istituzionale dell'ente, che trovano la loro ragione d'essere negli scopi per i quali l'Istituto è stato costituito, e che devono essere comunque assunte secondo criteri di sobrietà. Sono peraltro escluse dai limiti di contenimento anche eventuali spese sostenute per la realizzazione di iniziative cofinanziate per almeno il 50% da soggetti esterni:

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE

capitolo		2021	2022	2023
52330 artt. 1/2/3/5/6	Organizzazione mostra lingua mòchena	58.600,00	0,00	0,00
52335	Organizzazione Summer club	300,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	11.437,50	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	6.236,00	0,00	0,00
totali		76.573,50	-	-

Gli importi riportati in tabella sono destinati al finanziamento dei seguenti interventi:

- cap. 52330 artt. 1, 2, 3, 5 e 6: organizzazione della mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo. L'iniziativa, che ha avuto avvio nel 2020, è finanziata dalla Regione Trentino -

Alto Adige con un contributo del 74,67% sulla spesa sostenuta (deliberazione di Giunta regionale n. 79 di data 29 aprile 2020) per euro 58.600,00;

- cap. 52335: Organizzazione Summer club (iniziative estive in lingua mòchena presso le sedi dell'Istituto, rivolte ai bambini) per euro 300,00;
- cap. 52370 e 52375 art. 1: Progetti “Sim to en Bersntol” e “Liaba lait” per la realizzazione del programma di interventi della Provincia autonoma di Trento per l'informazione in lingua minoritaria per l'anno 2021 per euro 17.673,50.

d) Spese per il personale e le collaborazioni.

La spesa per le collaborazioni per ciascun anno 2021, 2022 e 2023 deve essere non superiore a quella dell'anno 2019.

La spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019, per ciascun anno 2021, 2022 e 2023.

Gli stanziamenti iniziali complessivi per la spesa di personale sono quindi i seguenti:

	2019	2021	2022	2023
SPESA DI PERSONALE	421.734,37	321.012,91	305.067,91	305.067,91
di cui:				
spese per personale dipendente *	393.561,77	321.012,91	305.067,91	305.067,91
spese per collaborazioni **	28.172,60	0,00	0,00	0,00
- spesa di collaborazione 2019 esternalizzata a partire dal 2020	-13.290,44			
- spesa per TFR anno 2019	-77.454,60			
- maggiori assegnazioni per oneri contrattuali biennio 2019-2020		-15.945,00		
- maggiori assegnazioni per oneri contrattuali anno 2021		-8.200,00		
SPESA DI PERSONALE NETTA	330.989,33	296.867,91	305.067,91	305.067,91

* capitoli di spesa spese di personale: 52100, 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52420. Dal 2021 anche 52105

** capitoli di spesa spese di collaborazione: 52150, 52375/2, 52325 per il 2019; 52150; 52325 e 52330/8 dal 2021

L'importo della spesa di personale dell'anno 2019 non include le spese reimputate al 2020 con FPV (Foreg e indennità di risultato), poiché gli stanziamenti considerati sono quelli definitivi da rendiconto 2019, da cui l'importo è stato quindi già dedotto.

E' stato fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizi 2021, 2022 e 2023, che non può superare quello del 2019:

	2019	2021	2022	2023
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

e) Compensi ai componenti degli organi

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti di Consiglio di amministrazione, Comitato scientifico e Revisore dei conti vengono applicate le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2640 del 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 2010 e n. 1633 del 2015.

f) Spesa per acquisto e locazione di beni immobili

E' in fase di valutazione da parte del Consiglio di amministrazione la possibilità di acquistare dei beni immobili (particelle fondiari e/o edificiali) di valore storico-etnografico.

g) Spese per l'acquisto di arredi e l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Non sono previste nel bilancio previsionale spese per acquisto di arredi né di autovetture.

h) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi

L'Ente procederà all'affidamento di contratti di lavori, beni e servizi, utilizzando le procedure enucleate nelle direttive in esame.

3 – UTILIZZO DEGLI STRUMENTI DI SISTEMA E ALTRI PROGETTI TRASVERSALI

A partire dal 2008 l'Istituto ha operato una profonda revisione della rete degli strumenti informatici che ha interessato sia le apparecchiature hardware che i servizi di assistenza tecnica. Per tale operazione si è fatto ricorso a Informatica Trentina s.p.a. (ora Trentino Digitale s.p.a.), strumento di sistema della Provincia autonoma di Trento, dal quale sono stati acquisiti nel corso degli ultimi anni tutti i personal computer in uso negli uffici dell'Ente e i relativi servizi di assistenza

Le nuove acquisizioni hanno permesso di razionalizzare i servizi gestionali prima suddivisi fra più fornitori.

Per quanto riguarda l'utilizzo degli altri strumenti di sistema approntati dalla Provincia, si segnala quanto segue:

- Trentino Riscossioni s.p.a.: la gestione delle entrate dell'Istituto è agilmente garantita dal personale dipendente, in quanto riguarda in prevalenza trasferimenti da enti pubblici, non rilevando peraltro, nemmeno per le posizioni creditorie verso soggetti privati, episodi di riscossione coattiva.
- Patrimonio del Trentino s.p.a.: il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito dalla sede di Palù del Fersina e da tre immobili storici destinati a sezione museale. Da una disanima delle attuali e prossime esigenze derivanti dalla gestione e/o dall'incremento dello stesso, non sono state riscontrate necessità tali da determinare il ricorso ai servizi offerti da Patrimonio del Trentino s.p.a.
- Cassa del Trentino s.p.a.: la programmazione dell'Istituto non prevede nel breve-medio periodo investimenti pubblici tali da richiedere l'ausilio di questo strumento di sistema per la concessione di finanziamenti e garanzie.
- Agenzia provinciale per le opere pubbliche e Agenzia per gli appalti e contratti: l'Istituto nel corso del 2020 si avvarrà se necessario della consulenza delle agenzie.

L'Istituto ha avviato negli esercizi passati i seguenti interventi di carattere trasversale previsti dal Programma di gestione della Provincia: il protocollo Pitre, l'utilizzo intensivo della posta elettronica certificata-PEC, la fatturazione elettronica, nonché il sistema di autenticazione tramite firma digitale.

4 – ULTERIORI DISPOSIZIONI

In fase iniziale è iscritta la quota di avanzo vincolato pari a euro 15.945,00.=, derivanti da assegnazioni della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, accertate negli esercizi 2019 e 2020.

Sono inoltre iscritte in entrate per l'esercizio 2021 le assegnazioni regionali di cui alla deliberazione n. 79 di data 29 aprile 2020, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale. A tal fine sono stati predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001, che si allegano alla presente relazione.

Gli stanziamenti in entrata e in uscita relativi all'attività commerciale dell'Ente hanno un saldo positivo, con nessuna copertura delle spese a carico dei contributi provinciali.

5 – BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il piano di attività ha valenza triennale ma, poiché scorrevole, è aggiornato annualmente. Esso viene adottato dal Consiglio di amministrazione insieme al bilancio di previsione 2021-2023. Il Piano sarà inviato alla Giunta provinciale per l'approvazione unitamente al bilancio finanziario – gestionale approvato dal Direttore.

7 – EQUILIBRI DI BILANCIO

Al bilancio di previsione 2021-2023 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a euro 15.945,00 come dettagliato nella prima parte della presente relazione (Dati contabili – Stanziamenti in entrata) e iscritto in entrata il fondo pluriennale vincolato iniziale per spese in conto capitale è pari a euro 5.612,00.

In allegato al bilancio sono prodotti gli schemi degli equilibri previsti dal D. Lgs. 118/2011 (equilibrio economico-finanziario di parte corrente, di parte capitale e complessivo finale), che ne dimostrano il rispetto.

Sono garantiti inoltre l'equilibrio di competenza (le entrate totali e le spese totali pareggiano a euro 786.430,67 per il 2021 e a euro 618.500,00 per ognuno degli esercizi 2022 e 2023 e l' equilibrio di cassa (gli incassi e i pagamenti previsti nel 2021 sono pari a euro 1.134.181,56, di cui euro 20.000,00 garantiti dal fondo di cassa all'1/1/2021 e € 45.054,77 per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere).

8 – PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA

L'Istituto provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L. P. n. 4/2014e del D. Lds. 33/2013, secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1033 del 30 giugno 2017, nonché alla pubblicazione sul proprio sito Internet, delle direttive, del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011.

Si applica inoltre quanto da ultimo previsto dalla circolare prot. n. 586495 del 7 novembre 2016. Per l'anno 2021 saranno pubblicati sul sito dell'Istituto i dati finanziari e patrimoniali degli amministratori e del direttore.

Palù del Fersina, 23 dicembre 2020

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
2.101	2100 1 CONTRIBUTO PAT PER SPESE DI FUNZIONAMENTO - ATTIVITA' ISTITUZIONALE NON COMMERCIALE	392.885,40	0,00	403.385,40	0,00	382.300,00	0,00
2.101	2100 2 CONTRIBUTO PAT PER SPESE DI FUNZIONAMENTO - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2105 CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2107 CONTRIBUTO DELLA PAT PER FOREG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2109 CONTRIBUTO DELLA PAT PER SANIFONDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2120 1 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' ISTITUZIONALE NON COMMERCIALE	80.000,00	0,00	64.000,00	0,00	64.000,00	0,00
2.101	2120 2 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2130 CONTRIBUTO DA PARTE DI ALTRI ENTI IN CONTO CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2135 ASSEGNAZIONI DAI COMUNI PER PROGETTI L. 482/1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2137 ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2139 TRASFERIMENTI CORRENTI DA INPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2140 ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI	15.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	513.921,40	0,00	467.385,40	0,00	446.300,00	0,00
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
2.104	2300 TRAFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.104	Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	513.921,40	0,00	467.385,40	0,00	446.300,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
3.100	3210 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO (RILEVANTE IVA)	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
3.100	3220 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI VISITA ALLE SEZIONI MUSEALI (RILEVANTE IVA)	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
3.100	3230 PROVENTI DERIVANTI DA RICERCHE, STUDI E CORSI SVOLTI PER CONTO DI TERZI (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.100	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi						
3.300	3250 INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
3.500	3270 ENTRATE PER IVA A CREDITO SU GESTIONE COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	3290 RIMBORSI E PROVENTI VARI IN CONTO CORRENTE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.000,10	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti						
4.200	4110 CONTRIBUTO DELLA PAT PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200	4190 CONTRIBUTI, LIBERALITA' E PROVENTI VARI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200	4195 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - FONDO EUROPEO AGRICOLO PER LO SVILUPPO RURALE	36.425,00	36.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200	Totale Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	36.425,00	36.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
4.400	4200 ENTRATE DA INDENNITA' ESPROPRIO TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.400	Totale Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	36.425,00	36.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	60200 ASSUNZIONE DI ANTICIPAZIONE DI CASSA	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.100	Totale Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro						
9.100	99024 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9.100	99030 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
9.100	99505 ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9.100	99510 RITENUTE PER ONERI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
9.100	99520 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
9.100	99530 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
9.100	99540 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9.100	99550 RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9.100	99560 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
9.100	99599 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
9.100	99600 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PER SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
9.100	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
Totale Titoli		765.175,26	36.425,00	630.885,40	0,00	609.800,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		831.813,00	36.425,00	630.885,40	0,00	609.800,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.01.1	11100 INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSI SPESE AI MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'ENTE	25.000,00	0,00	23.550,00	0,00	23.550,00	0,00
01.01.1	11110 1 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO BENI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
01.01.1	11110 2 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.1	11120 SERVIZI PER COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.1	11140 PREMI ASSICURATIVI RAMO INFORTUNI PER I MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
01.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	26.000,00	0,00	24.550,00	0,00	24.550,00	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	26.000,00	0,00	24.550,00	0,00	24.550,00	0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.03.1	13150 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE (ELABORAZIONE PAGHE, CONSULENZA FISCALE)	3.790,00	0,00	3.790,00	0,00	3.790,00	0,00
01.03.1	13160 ONERI BANCARI	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
01.03.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	4.090,00	0,00	4.090,00	0,00	4.090,00	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.090,00	0,00	4.090,00	0,00	4.090,00	0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.08.1	18170 1 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00
01.08.1	18170 2 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SERVIZI INFORMATICI	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
01.08.1	18170 3 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: UTILIZZO DI BENI DI TERZI (NOLEGGIO HARDWARE E LICENZE D'USO PER SOFTWARE)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
01.08.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	15.350,00	0,00	15.350,00	0,00	15.350,00	0,00
	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
01.08.0		15.350,00	0,00	15.350,00	0,00	15.350,00	0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.11.1	19200 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PER ORGANI ISTITUZIONALI	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
01.11.1	19210 IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
01.11.1	19220 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	47.190,00	0,00	45.740,00	0,00	45.740,00	0,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
05.02.1	120 1 STIPENDI ED INDENNITA' VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	120 2 CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	120 3 TRATTAMENTO DI MISSIONE, SPESE VIAGGIO E SERVIZIO MENSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	130 SPESE PER L'INDENNITA' DI FINE SERVIZIO DEL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52100 RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	224.817,36	0,00	218.717,36	0,00	218.717,36	0,00
05.02.1	52110 BUONI PASTO E ALTRE SPESE DI PERSONALE	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00
05.02.1	52120 CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ECC)	68.026,77	0,00	68.026,77	0,00	68.026,77	0,00
05.02.1	52130 CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI A CARICO DELL'ENTE (ASSEGNI FAMILIARI, INDENNITA' FINE SERVIZIO)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
05.02.1	52140 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - LAVORO DIPENDENTE	18.590,97	0,00	18.590,97	0,00	18.590,97	0,00
05.02.1	52150 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - COLLABORAZIONI E PRESTAZION OCCASIONALI	445,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52330 5 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, RILEGATURA) - RILEVANTE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 6 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: ALLESTIMENTI E PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 7 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: IRAP SU COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 8 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: COLLABORAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 1 SUMMER CLUB - ACQUISTO BENI DI CONSUMO	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 2 SUMMER CLUB - ACQUISTO SERVIZI	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 1 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 2 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - REALIZZAZIONE FILE AUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 3 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52350 SERVIZI DI PROMOZIONE E PUBBLICITA' DI EVENTI E DELL'ATTIVITA' MUSEALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 1 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 2 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 3 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 1 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 2 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA) (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52370 PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	22.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52375 1 PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	12.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52375 2 PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: COLLABORAZIONI ESTERNE	7.354,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52380 COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52390 QUOTE DI ASSOCIAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52399 ALTRI SERVIZI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
05.02.1	52400 COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO ALL'ESTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52405 COMPARTECIPAZIONE A PROGETTI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52410 PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	18.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52420 RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52430 PREMI ASSICURATIVI PER POLIZZE RAMO DANNI	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00
05.02.1	52440 ALTRI PREMI ASSICURATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52499 VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952100 FPV COMPENSO LORDO RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952120 FPV CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952140 FPV IRAP RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952150 FPV IRAP INCARICHI PER RISTAMPA "LIACHT AS DE SPROCH"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952300 FPV INCARICHI ESTERNI PER RISTAMPA "LIACHT AS DE SPROCH"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952340 1 FPV - PROGETTO BANCA DATI/BEITERPONK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952360 FPV RISTAMPA GRAMMATICA "LIACHT AS DE SPROCH"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952380 FPV PER COMMISSIONE CONCORSI 3X1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952410 FPV PREMI PER CONCORSO IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	421.902,10	0,00	352.435,10	0,00	352.435,10	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
05.02.2	52500 SPESE PER MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52510 SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52520 1 INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52520 2 INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52530 SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	39.045,89	39.045,89	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52540 SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52545 SPESE PER SEGNALETICA MUSEALE (PROGETTO LEADER)	50.028,85	50.028,85	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52550 SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52560 SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52570 SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52599 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52700 INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	7.888,00	7.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	59000 RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952530 FPV - SPESE PER IMMOBILE SEDE ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952540 FPV LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952545 FPV PROGETTO SEGNALETICA STRADALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952700 FPV PER INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	96.962,74	96.962,74	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	518.864,84	96.962,74	352.435,10	0,00	352.435,10	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	518.864,84	96.962,74	352.435,10	0,00	352.435,10	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
20.01.1	20220 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE DI PARTE CORRENTE	32.800,00	0,00	31.857,90	0,00	31.857,90	0,00
20.01.1	20221 FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE DI PARTE CORRENTE	24.114,73	0,00	42.852,40	0,00	21.767,00	0,00
20.01.1	20300 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	14,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	20900 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	56.929,40	0,00	74.710,30	0,00	53.624,90	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	56.929,40	0,00	74.710,30	0,00	53.624,90	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	56.929,40	0,00	74.710,30	0,00	53.624,90	0,00
	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
60.01.1	60100 INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
60.01.5	60200 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	50.828,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
99.01.7	99024 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
99.01.7	99030 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
99.01.7	99505 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
99.01.7	99510 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
99.01.7	99520 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDIT DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
99.01.7	99530 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
99.01.7	99540 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
99.01.7	99550 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
99.01.7	99560 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
99.01.7	99599 ALTRE SPESE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
99.01.7	99600 ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
99.01.7	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
	Totale Missioni	831.813,00	96.962,74	630.885,40	0,00	609.800,00	0,00
	Totale Generale delle Spese	831.813,00	96.962,74	630.885,40	0,00	609.800,00	0,00

(Allegato a/1) Risultato di Amministrazione - Quote Accantonate (per capitolo)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE (*)**

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 23/12/2020

ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2020	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2020	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2020	Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA						
SCHEDA Nr. 1						
20300/0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 1	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00

(Allegato a/2) Risultato di Amministrazione - Quote Vincolate (per capitolo)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)**

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 23/12/2020

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2020	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 2									
CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE		6.100,00	9.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.945,00	0,00
	RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.945,00
TOTALE SCHEDA Nr. 2		6.100,00	9.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
SCHEDA Nr. 4									
ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008		0,00	49.800,17	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,17	0,00
	COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
	COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - IRAP	0,00	0,00	49,92	0,00	0,00	0,00	-49,92	0,00
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	6.050,25	0,00	0,00	0,00	-6.050,25	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	49.800,17	49.800,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2020	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 5									
2140/0	ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI	0,00	71.550,75	0,00	0,00	0,00	0,00	71.550,75	0,00
52300/0	INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
52330/4	MOSTRA: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA	0,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.600,00	0,00
52340/1	BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
52340/3	BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52360/1	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	4.000,36	0,00	0,00	0,00	-4.000,36	0,00
52360/2	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA)	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
52360/3	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
52370/0	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	23.250,00	0,00	0,00	0,00	-23.250,00	0,00
52375/1	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	4.944,00	0,00	0,00	0,00	-4.944,00	0,00
52375/2	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	6.220,39	0,00	0,00	0,00	-6.220,39	0,00

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2020	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 5									
	52410/0 PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	15.536,00	0,00	0,00	0,00	-15.536,00	0,00
	TOTALE SCHEDA Nr. 5	0,00	71.550,75	71.550,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)	6.100,00	131.195,92	121.350,92	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
	TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h1+h2+h3+h4+h5)	6.100,00	131.195,92	121.350,92	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)**Bilancio di Previsione**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (i/1)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (i/2)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (i/3)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (i/4)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (i/5)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l1=h/1-i/1)	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l2=h/2-i/2)	15.945,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l3=h/3-i/3)	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l4=h/4-i/4)	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l5=h/5-i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l=h-i)	15.945,00

(Allegato a/3) Risultato di Amministrazione - Quote Destinate (per capitolo)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)**

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 23/12/2020

ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2020	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2020	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2020 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
SCHEDA Nr. 8								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		533.712,16	0,00	0,00	0,00	106.951,60	426.760,56	0,00
	SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00
	SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	7.005,05	0,00	0,00	-7.005,05	0,00
	SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER SEGNALETICA MUSEALE (PROGETTO LEADER)	0,00	0,00	42.622,50	0,00	0,00	-42.622,50	0,00
	SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	0,00	0,00	37,20	0,00	0,00	-37,20	0,00
	SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00
	SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	3.116,02	0,00	0,00	-3.116,02	0,00
	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	993,03	0,00	0,00	-993,03	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 8		533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	106.951,60	364.086,76	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	106.951,60	364.086,76	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	106.951,60	364.086,76	0,00

ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)**Bilancio di Previsione**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	364.086,76

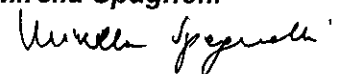
**Preg.mo Signor
Presidente
dell'Istituto Culturale Mocheno
38050 PALU' DEL FERSINA**

Oggetto: Invio verbale.

Si allega alla presente il verbale n. 5/2020 relativo alla proposta di bilancio di previsione 2021-2023.

Il Revisore

Mirella Spagnoli



VERBALE N. 5/2020
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Nella seduta di data odierna il Revisore Unico Mirella Spagnoli, nominato con deliberazione della Giunta provinciale n. 575 del 03/05/2019, ha esaminato i documenti del bilancio di previsione 2021-2023 con particolare riferimento alla conformità dello stesso alle direttive per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 e alle direttive in materia personale con deliberazione n.1935 di data 4 dicembre 2019, come integrate con deliberazione n. 978 del 17 luglio 2020.

Preventivamente, si prende visione delle nuove disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto l'armonizzazione dei bilanci pubblici applicabile anche alla Provincia autonoma di Trento e ai suoi Enti strumentali a decorrere dal 2016. Dalla Provincia sono state recepite con la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 di modifica della legge provinciale di contabilità. Conseguentemente il bilancio di previsione è stato redatto secondo quanto previsto dagli articoli 78bis 1 e 78bis 2 della legge provinciale di contabilità.

Si prende atto come previsto che l'Istituto ha redatto il piano di attività triennale soggetto all'approvazione della Giunta provinciale e del bilancio di gestione che invece non è non soggetto all'approvazione.

Si esamina poi la proposta di deliberazione posta all'ordine del giorno della riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 23 dicembre 2020 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023.

Come previsto nella deliberazione della giunta provinciale delle direttive n. 1831 del 22 novembre 2019 gli enti possono provvedere alla gestione delle entrate e delle spese nei limiti del 70% di quanto previsto nel bilancio con esclusione, per le spese, di quelle a carattere continuativo e indispensabili per il servizio che quindi possono essere assunte per l'intero importo.

Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione 2021-2023 predisposto dall'Istituto si presenta in pareggio tra entrate e spese nell'ammontare complessivo di:

- Euro 786.430,67 per l'esercizio finanziario 2021;
- Euro 618.500,00 per l'esercizio finanziario 2022;
- Euro 618.500,00 per l'esercizio finanziario 2023.

a fronte di una previsione finale di competenza dell'esercizio finanziario 2020 per euro 1.554.961,10.

L'equilibrio di parte corrente risulta pari:

- euro 200,00 per il 2021;
- euro 0,00 per il 2022;
- euro 0,00 per il 2023.

L'equilibrio di parte capitale risulta pari:

- euro - 200,00 per il 2021;
- euro 0,00 per il 2022;
- euro 0,00 per il 2023.

Le variazioni delle attività finanziarie:

- euro 0,00 per il 2021;
- euro 0,00 per il 2022;
- euro 0,00 per il 2023 .

L'equilibrio finale risulta pari:

- euro 0,00 per il 2021;
- euro 0,00 per il 2022;
- euro 0,00 per il 2023.

Risultano, quindi, rispettati gli equilibri previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 come richiesto dalle direttive provinciali.

Entrate

Relativamente alle entrate il Revisore rileva quanto segue:

per quanto riguarda i trasferimenti provinciali gli stessi sono stati iscritti in misura corrispondente alla proposta di Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2021– 2023 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1793 di data 9 novembre 2020).

Bilancio di gestione dell'Istituto Mocheno

	2021	2022	2023
Cap. 2100 Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese correnti	411.585,40	390.500,00	390.500,00
Previsione di cassa	562.923,32		
Cap. 2105 Contributo della Provincia autonoma di Trento per rinnovo contrattuale			
Previsione di cassa	15.945,00		
Cap. 4110 Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese in e/capitale	0,00	0,00	0,00
Previsione di cassa	111.600,00		

Vedi bilancio provinciale cap. 353400 corrente e cap. 354400 capitale

Sono state inoltre iscritte le seguenti entrate:

- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige determinata con deliberazione della Giunta regionale n. 195 di data 27 novembre 2020: per l'anno 2021 euro 80.000,00; per ognuno degli anni 2022 e 2023 euro 64.000,00;
- contributi regionali per complessivi euro 63.733,00 vincolati ai progetti "Concorso in lingua mòchena 3x1" per euro 9.600,00 e "Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo" per euro 54.133,00, assegnati con deliberazione della Giunta regionale n. 79 di data 24 aprile 2020 a valere sull'esercizio 2021;
- entrate proprie (Titolo 3): le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 6.500,50 per il 2021 e euro 6.000,00 per gli esercizi 2022 e 2023;
- è stata iscritta per il solo 2021 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 45.054,77;

Le Partite di giro in entrata e in uscita quadrano con una previsione di euro 158.000,00 per ogni esercizio del bilancio di previsione 2021-2023.

Si rileva che nel bilancio di previsione 2021-2023 in esame non sono previste entrate per il ricorso ad operazioni creditizie diverse dall'anticipazione di cassa.

Avanzo di amministrazione presunto

Il Revisore prende atto che l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2021 in relazione alle nuove disposizioni in materia di armonizzazione può essere applicato al bilancio 2021, solo ed esclusivamente per la quota derivante da risorse vincolate. A tal proposito è stato iscritto l'importo di euro 15.945,00, derivante dalle somme in conto corrente della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, già accertate negli esercizi precedenti (per il 2019 euro 6.100,00 assegnate con deliberazione di Giunta n. 1939/2019, per il 2020 euro 6.100,00 e euro 3.745,00 assegnate con deliberazioni di Giunta n. 1705/2020 e n. 1784/2020). La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità è calcolata in base a quanto previsto dagli schemi di bilancio di cui all'allegato 9) del D. Lgs. 118/2011. E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019 (euro 145,24), incrementato dell'accantonamento al

fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2020 assestato, pari a euro 14,67.

Fondo pluriennale vincolato

Si prende atto che è stato iscritto il Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 105 di data 26 novembre 2020 ad oggetto. "Affido incarico alla ditta Smallcodes srl di Firenze per la fornitura dei servizi di manutenzione evolutiva/adattativa del sistema Lin.Mi.Tech. Assunzione della relativa obbligazione giuridica a valere sul biennio 2020-2021."

Titolo/Tipologia	Stanziamiento 2021	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	5.612,00	
MISSIONE 05	PROGRAMMA 02	Stanziamiento 2021
- cap. 52520/2 investimenti per sistema informativo:acquisto software, sviluppo e manutenzione evolutiva		5.612,00

Fondo crediti dubbia esigibilità

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità per il 2021-2023 è pari a euro 46,38 per ciascun anno, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato C dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

Previsioni di cassa

Si prende atto delle previsioni di cassa per l'esercizio 2021 iscritte per ogni capitolo di entrata e di uscita del bilancio per un totale di euro 1.134.181,56 con la previsione di un fondo di cassa iniziale pari ad euro 20.000,00.

E' stata iscritta **l'anticipazione di cassa** per un importo di euro 45.054,77 sia in entrata (cap. 60200) che in uscita (cap. 60200) sia di competenza che di cassa, importo che risulta conforme a quanto comunicato dalla Provincia all'Istituto con nota del Servizio Entrate, Finanza e Credito prot. n. S016/2020/5.8/24-09 di data 30 ottobre 2020.

Spese per l'acquisto di beni e servizi

Le direttive provinciali per la formazione del bilancio di previsione 2021-2023 stabiliscono che a decorrere dall'anno 2020 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2019. Per acquisto di beni e servizi si intende:

- utenze e canoni
- locazioni (utilizzo beni di terzi)
- spese condominiali
- spese per vigilanza e pulizia (servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente)
- sistemi informativi
- giornali riviste e pubblicazioni
- altri beni di consumo
- formazione e addestramento del personale
- manutenzione ordinaria e riparazioni
- servizi amministrativi
- prestazioni professionali e specialistiche altri servizi
- altre spese di funzionamento quali le assicurazioni

Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciale. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto possono essere escluse le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

Il rispetto dei limiti previsti dalle direttive è evidenziato nella seguente tabella

Capitoli di spesa	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2021	STANZIAMENTI 2022	STANZIAMENTI 2023
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	4.800,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
13150 – prestazioni professionali	3.780,41	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 – oneri bancari	550,00	300,00	300,00	300,00
18170 – sistema informativo	14.666,00	15.350,00	15.350,00	15.350,00
52170 – spese di addestramento	700,00	700,00	700,00	700,00
52180 – giornali uso interno	650,00	600,00	600,00	600,00
52190 – altri beni di consumo	8.691,48	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 – utenze e canoni	9.535,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 – servizi amministrativi	921,01	400,00	400,00	400,00
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	3.980,27	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 – manutenzione sezioni	5.655,20	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00	0,00	0,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.266,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52399 – altri servizi	500,00	500,00	500,00	500,00
	60.258,17	59.540,00	59.540,00	59.540,00

Si evidenzia che il totale della spesa per l'acquisto di beni e servizi prevista per gli esercizi 2021, 2022 e 2023, determinata come previsto dalle direttive provinciali, risulta nei limiti disposti dalle medesime direttive.

Spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza.

Le direttive provinciali stabiliscono che a decorrere dall'anno 2020 le spese per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39-sexies della L.P. n. 23/1990, indipendentemente dalla modalità di imputazione e dalla natura delle stesse (correnti o in conto capitale) non possano essere superiori al 35% della corrispondente spesa media degli esercizi 2008 e 2009.

Sono escluse da tale limite le spese indispensabili in quanto connesse all'attività dell'Ente (nel caso dell'Istituto le azioni rientranti in tale categoria sono quelle attuate per il perseguimento degli scopi previsti all'art. 2 dello Statuto: la tutela e salvaguardia, la promozione e valorizzazione del patrimonio etnografico e culturale della minoranza germanofona dei Comuni di Palai en Bersntol/Palù del Fèrsina, Vlarotz/ Fierozzo e Garait/Frassilongo, con particolare riguardo alle espressioni linguistiche, alle espressioni storiche, alla tutela dell'ambiente ed allo sviluppo economico-culturale del territorio di insediamento della minoranza) le quali, comunque, devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio nonché le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni.

L'autorizzazione a dette spese, inoltre, deve essere effettuata esclusivamente su capitoli o articoli di bilancio appositamente dedicati.

Il budget per l'istituto è pari a euro 17.079,48 (anno 2008: euro 64.760,00; anno 2009: euro 32.837,00).

In fase iniziale non sono previsti stanziamenti per questa tipologia di spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023: SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2021	2022	2023
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00
52330/4/7	Mostra su lingua mòchena: incarichi di ricerca	13.900,00	0,00	0,00
52340/1	Beiterpònk - Banca dati lingua mòchena	0,00	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	3.067,66	0,00	0,00
totali		16.967,66	0,00	0,00

Spese di natura discrezionale.

Le direttive provinciali stabiliscono che a decorrere dall'anno 2020 le spese discrezionali afferenti i servizi generali quali, a titolo esemplificativo, quelle per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni, iniziative di comunicazione, di rappresentanza, ecc., indipendentemente dalla classificazione del bilancio e dalla natura delle stesse (correnti o in conto capitale), non possano essere superiori al 30% della corrispondente spesa media degli esercizi 2008-2010.

Sono escluse da tale limite le spese per attività di ricerca e quelle indispensabili in quanto connesse all'attività dell'Ente le quali, comunque, devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio nonché le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

L'autorizzazione a dette spese deve essere effettuata esclusivamente su capitoli o articoli di bilancio appositamente dedicati.

Il rispetto del vincolo imposto dalle direttive provinciali è dimostrato nelle seguenti tabelle:

Budget= euro 1.861,05=, pari al 30% del valore medio delle corrispondenti spese del triennio 2008-2010 (2008: euro 9.791,56; 2009: euro 5.475,00; 2010: 3.343,90)

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE				
capitolo		2021	2022	2023
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00
totali		600,00	600,00	600,00
BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE				

173

capitolo		2021	2022	2023
52330 artt. 1/2/3/5/6	Organizzazione mostra Filzerhof	58.600,00	0,00	0,00
52335	Organizzazione Summer club	300,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	11.437,50	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	6.236,00	0,00	0,00
totali		76.573,50	-	-

Il Revisore rileva, pertanto, che gli stanziamenti per spese discrezionali del bilancio di previsione in esame rientrano nel limite previsto dalle direttive provinciali.

Non risultano spese discrezionali in conto capitale.

Sarà cura del Revisore verificare il rispetto del predetto limite, oltre che in sede di consuntivo 2021, anche nell'ambito delle verifiche periodiche che verranno programmate.

Spese per il personale

Le direttive provinciali in materia di personale approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1935 di data 4 dicembre 2019, come integrate con deliberazione n. 978 del 17 luglio 2020, prevedono, previa autorizzazione del Dipartimento provinciale in materia di personale:

assunzioni di personale a tempo indeterminato;

- a. assunzioni obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili);
- b. assunzioni conseguenti all'inquadramento del personale già in servizio ai sensi dell'articolo 8 della legge provinciale n. 7/1997;
- c. assunzioni su posti resisi vacanti in seguito a processi di mobilità esterna di cui all'articolo 78, comma 2, del ccpl comparto autonomie locali – area non dirigenziale – del 23.10.2003;
- d. in caso di attribuzione da parte della Provincia di nuove attività non di carattere temporaneo o straordinario;
- e. per la copertura di posti resi liberi a seguito della cessazione dal servizio. Con deliberazione n. 978 del 17 luglio 2020 è stato disposto che il turn-over del personale può essere effettuato fino al 100% per motivate ragioni. Sotto il profilo procedurale è tuttavia stabilito che le proposte siano sottoposte al Dipartimento competente in materia di personale il quale per l'istruttoria si potrà avvalere del Dipartimento di riferimento dell'ente strumentale;

assunzioni di personale dipendente a tempo determinato;

saranno autorizzabili esclusivamente nei seguenti casi:

- su posti resisi vacanti per cessazione di personale a tempo indeterminato e su posizioni a tempo determinato;
- su posizioni lavorative essenziali per l'espletamento di attività indispensabili;
- per attribuzione da parte della Provincia di nuove attività di carattere temporaneo o straordinario;
- in caso di attivazione di comandi presso altri enti (che dovrà essere preventivamente autorizzata dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale) purché vi sia invarianza di costo a carico dell'Ente;
- limiti di spesa di personale e per collaborazioni;

limiti di spesa di personale e per collaborazioni

complessivamente, per l'anno 2021, la spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della l.p. n. 23/1990, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019.

Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri connessi alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale autorizzate dalla Provincia, la spesa connessa al rinnovo dei contratti collettivi provinciali di lavoro.

Nel caso di esternalizzazioni dai dati dell'anno precedente va esclusa la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione.

Il rispetto del vincolo imposto dalle direttive provinciali è dimostrato nella seguente tabella:

	2019	2021	2022	2023
SPESA DI PERSONALE	421.734,37	321.012,91	305.067,91	305.067,91
di cui:				
spese per personale dipendente *	393.561,77	321.012,91	305.067,91	305.067,91
spese per collaborazioni **	28.172,60	0,00	0,00	0,00
- spesa di collaborazione 2019 esternalizzata a partire dal 2020	-13.290,44			
- spesa per TFR anno 2019	-77.454,60			
- maggiori assegnazioni per oneri contrattuali biennio 2019-2020		-15.945,00		
- maggiori assegnazioni per oneri contrattuali anno 2021		-8.200,00		
SPESA DI PERSONALE NETTA	330.989,33	296.867,91	305.067,91	305.067,91

* capitoli di spesa 52100, 52105 (dal 2021), 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52420

** capitoli di spesa per il 2019: 52150, 52375/2, 52325; per il 2021: 52150, 52325, 52330/8

Nel 2019 è stata decurtata la spesa di collaborazioni oggetto di esternalizzazione in sede di ultima variazione sull'esercizio 2020 disposta con determina del Direttore n. 92 del 30 settembre 2020

L'importo della spesa di personale dell'anno 2019 non include le spese reimputate al 2020 con FPV (Foreg e indennità di risultato), poiché gli stanziamenti considerati sono quelli definitivi da rendiconto 2019, da cui l'importo è stato quindi già dedotto.

La spesa per personale e per collaborazioni 2021, 2022 e 2023 è non superiore a quella del 2019

Si ricorda che in allegato al rendiconto devono essere riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre distinti per tipologia di contratto e per la durata dello stesso. Deve inoltre essere data evidenza del personale comandato o messo a disposizione presso altri enti nonché dei contratti di collaborazione.

Si prende atto che sono in fase di predisposizione da parte della Giunta provinciale le direttive in materia di personale per i prossimi esercizi che qualora modificassero le attuali disposizioni dovranno essere recepite da parte dell'Istituto con l'adozione di eventuali modifiche al bilancio 2021-2023 con il successivo controllo di rispetto delle direttive stesse.

Lavoro straordinario e viaggi di missione

Le direttive provinciali prevedono, inoltre, che la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione dell'anno 2021 non potrà essere superiore a quella del 2020. Nel rispetto del valore massimo di spesa complessiva del personale, il limite di spesa per lavoro straordinario o viaggi di missione potrà essere superato solo ed esclusivamente per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio; i dirigenti/direttori responsabili danno puntuale motivazione dell'eventuale supero di spesa.

Il sostenimento delle spese di missione deve inoltre uniformarsi ai principi di economicità e di essenzialità: a tal fine gli enti provvedono al contenimento delle spese adottando le opportune modalità di spesa (voli low cost – convenzioni alberghiere – riconoscimento di vitto e alloggio secondo criterio di sobrietà, ecc.).

	2019	2021	2022	2023
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Disposizioni in materia di collaborazioni art. 39 duodecies LP n. 23/1990

La spesa per collaborazioni dell'anno 2021 dovrà essere non superiore a quella dell'anno 2020. Nel raffronto si dovrà tenere conto di quanto segue:

- la spesa per le collaborazioni deve corrispondentemente ridursi a fronte di esternalizzazione dei servizi. Inoltre, la scelta del contratto applicabile in caso di esternalizzazione di servizi dovrà avvenire in accordo con il Dipartimento competente in materia di personale;
- per contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca o per progetti legati all'attività istituzionale dell'Ente, cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia autonoma di Trento, dal confronto della spesa va esclusa la parte di spesa in cofinanziamento. Per dette tipologie di collaborazione cofinanziate, se compatibile con il rispetto della normativa vigente in merito, in deroga a quanto previsto dalla propria deliberazione n. 2986/2010, il limite massimo tempo-incarichi in capo allo stesso soggetto potrà essere superiore a 1095 giorni. Ogni contratto di collaborazione dovrà essere stipulato su un unico progetto e dovrà contenere specifica clausola di non prorogabilità oltre il progetto o il limite di durata massimo stabilito dalle norme di legge in caso di progetti pluriennali oltre detto limite.

Compensi ai componenti degli Organi di Enti e Agenzie

Si rileva che nella determinazione dei compensi e dei rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi dell'Istituto si sono applicate le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale

n. 2640 del 19/11/2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 23/12/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633 del 2015.

Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

A decorrere dall'anno 2020 gli enti possono procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 3 e 4, della legge provinciale n. 27 del 2010, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività dell'ente previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra questi enti e la Provincia già approvati alla data di entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013 nonché le locazioni interamente coperte con entrate da tariffe o con entrate provenienti da soggetti diversi dalla Provincia.

In particolare gli enti perseguono l'obiettivo di riduzione della spesa per i canoni di locazione, sia in fase di rinnovo dei contratti che attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti di locazione in essere (vedi rinegoziazione nell'anno 2019).

Non sono previste nel bilancio 2021-2023 spese per questa tipologia.

Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

A decorrere dall'anno 2020 la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

Si prende atto che non sono previste nel bilancio previsionale spese per acquisto di arredi nè di autovetture.

Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi

Gli enti ai sensi dell'art. 36 ter 1 comma 1 della LP 23/90 sono tenuti a rivolgersi ad APAC per l'espletamento di gare di lavori, servizi e forniture di importo pari o superiore alla soglia comunitaria quando gli interventi sono finanziati dalla Provincia.

Per l'acquisizione di servizi e di forniture gli enti devono utilizzare le convenzioni attivate da APAC (ciascun ente deve comunicare i propri fabbisogni ad APAC al fine di approntare le convenzioni) o se assenti devono acquistare sul mercato elettronico gestito da APAC o in mancanza mediante strumenti elettronici gestiti da CONSIP o in subordine mediante procedure concorrenziali ai sensi dell'art. 36 ter 1 della LP 23/1990.

Sarà cura del Revisore controllare nel corso dell'anno tali disposizioni.

Utilizzo degli strumenti di sistema e altri progetti trasversali

Si ricorda che l'Istituto deve adottare le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia. L'Ente deve partecipare agli interventi di carattere trasversale previsti dal Programma di gestione della Provincia oltre ai progetti afferenti i pagamenti elettronici, i servizi on line e il sistema di autenticazione con CPS/tessera sanitaria e SPID, la cui implementazione da parte degli enti è da considerarsi vincolante.

Si prende atto che l'Istituto ha fatto ricorso a Trentino Digitale S.p.A. nel corso degli anni per l'acquisto dei personal computer e per la relativa assistenza.

Per quanto riguarda l'utilizzo degli altri strumenti di sistema approntati dalla Provincia, si segnala quanto segue:

- Trentino Riscossioni s.p.a.: la gestione delle entrate dell'Istituto è agilmente garantita dal personale dipendente, in quanto riguarda in prevalenza trasferimenti da enti pubblici, non rilevando peraltro, nemmeno per le posizioni creditorie verso soggetti privati, episodi di riscossione coattiva;
- Patrimonio del Trentino s.p.a.: il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito dalla sede di Palù del Fersina e da tre immobili storici destinati a sezione museale. Da una disanima delle attuali e prossime esigenze derivanti dalla gestione e/o dall'incremento dello stesso, non sono state riscontrate necessità tali da determinare il ricorso ai servizi offerti da Patrimonio del Trentino s.p.a.;

- Cassa del Trentino s.p.a.: la programmazione dell'Istituto non prevede nel breve-medio periodo investimenti pubblici tali da richiedere l'ausilio di questo strumento di sistema per la concessione di finanziamenti e garanzie;
- Agenzia provinciale per le opere pubbliche e Agenzia per gli appalti e contratti: l'Istituto nel corso del 2020 si avvarrà se necessario della consulenza delle agenzie.

L'Istituto ha avviato negli esercizi passati i seguenti interventi di carattere trasversale previsti dal Programma di gestione della Provincia: il protocollo Pitre, l'utilizzo intensivo della posta elettronica certificata-PEC, la fatturazione elettronica, nonché il sistema di autenticazione tramite firma digitale.

Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza e diritto di informativa e di accesso dei consiglieri provinciali

Si prende atto che l'Istituto garantisce l'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della legge provinciale n. 4/2014, del D.Lgs. 33/2013 e di quanto stabilito dal Piano provinciale per la prevenzione della corruzione 2020-2022 approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1224 del 21 agosto 2020.

L'Ente ha adottato il proprio Piano triennale anticorruzione e trasparenza 2020-2022 approvato con delibera del CdA n. 2 del 2020.

L'Istituto provvede alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della legge provinciale n. 4/2014, del D.Lgs. 33/2013 e di quanto stabilito con deliberazione della Giunta provinciale n. 1033 del 30 giugno 2017.

Si ricorda che l'Istituto deve applicare quanto disposto da ultimo con circolare prot. n. 586495 del 7 novembre 2016 in relazione alle eventuali richieste di informativa presentate dai Consiglieri provinciali.

Ai sensi del D.Lgs. 118/2011 l'Istituto ha provveduto e provvederà alla pubblicazione sui rispettivi siti dei bilanci di previsione/budget economici e dei bilanci consuntivi/bilanci di esercizio e delle direttive provinciali.

Vincoli di destinazione

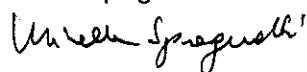
E' stata iscritta la quota di avanzo vincolato pari 15.945,00, derivante dalle somme in conto corrente della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, già accertate negli esercizi precedenti (per il 2019 euro 6.100,00 assegnate con deliberazione di Giunta n. 1939/2019, per il 2020 euro 6.100,00 e euro 3.745,00 assegnate con deliberazioni di Giunta n. 1705/2020 e n. 1784/2020).

Sono inoltre iscritte in entrate per l'esercizio 2021 le assegnazioni regionali di cui alla deliberazione n. 79 di data 29 aprile 2020, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale. A tal fine sono stati predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001, che si allegano alla presente relazione.

Conclusioni.

Sulla base di quanto esposto, il Revisore dei conti attesta che il Bilancio di previsione dell'Istituto mocheno 2021-2023 è conforme alle direttive per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 e alle direttive in materia personale con deliberazione n.1935 di data 4 dicembre 2019, come integrate con deliberazione n. 978 del 17 luglio 2020.

Il Revisore
Mirella Spagnoli



Trento, 23 dicembre 2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO (*)**

Bilancio di Previsione

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2020	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2020	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2020	Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	145,24	0,00	14,67	0,00	159,91	0,00

(Allegato a/2) Risultato di Amministrazione - Quote Vincolate

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 23/12/2020

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2020	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione	
		(a)	(b) (Dati Presunti)	(c) (Dati Presunti)	(d) (Dati Presunti)	(e) (Dati Presunti)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h) (Dati Presunti)	
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
2	CONTRIBUTI VINCOLATI DA ENTI PUBBLICI PER ONERI CONTRATTUALI	CONTRIBUTI VINCOLATI DA ENTI PUBBLICI PER ONERI CONTRATTUALI	6.100,00	9.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
4	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	0,00	49.800,17	49.800,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2140/0 CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	DIVERSI CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	71.550,75	71.550,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)		6.100,00	131.195,92	121.350,92	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
	TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h/1+h2+h3+h4+h5)		6.100,00	131.195,92	121.350,92	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)**Bilancio di Previsione**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (i/1)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (i/2)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (i/3)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (i/4)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (i/5)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l1=h/1-i/1)	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l2=h/2-i/2)	15.945,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l3=h/3-i/3)	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l4=h/4-i/4)	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l5=h/5-i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l=h-i)	15.945,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)**

Bilancio di Previsione

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)**Bilancio di Previsione**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

23/12/2020

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2020	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni esercizio 2020 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2020	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2020 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - CONTRIBUTI PAT PER INVESTIMENTI	SPESA PER INVESTIMENTI	533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	106.951,60	364.086,76	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	0,00	364.086,76	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		533.712,16	0,00	62.673,80	0,00	106.951,60	364.086,76	0,00

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	364.086,76