

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP			
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)			
								Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	21.424,23								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	71.914,24								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	600.120,16								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP									
<hr/>											
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	271.894,96	RR	265.794,96	R	0,00	EP	6.100,00		
		CP	605.523,04	RC	221.150,36	A	596.708,45	CP	-8.814,59	EC	375.558,09
		CS	533.877,07	TR	486.945,32	CS	-46.931,75	TR		TR	381.658,09
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	1.500,00	RR	0,00	R	-1.500,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TR	0,00	CS	-1.500,00	TR		TR	0,00
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	273.394,96	RR	265.794,96	R	-1.500,00	EP	6.100,00		
		CP	605.523,04	RC	221.150,36	A	596.708,45	CP	-8.814,59	EC	375.558,09
		CS	535.377,07	TR	486.945,32	CS	-48.431,75	TR		TR	381.658,09

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	301,94	RR	289,69	R	0,00			EP	12,25
		CP	5.500,00	RC	2.306,78	A	2.899,15	CP	-2.600,85	EC	592,37
		CS	5.785,19	TR	2.596,47	CS	-3.188,72			TR	604,62
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,03	RR	0,03	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,20	RC	0,27	A	0,27	CP	0,07	EC	0,00
		CS	0,20	TR	0,30	CS	0,10			TR	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	RC	502,14	A	502,14	CP	2,14	EC	0,00
		CS	500,00	TR	502,14	CS	2,14			TR	0,00
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	301,97	RR	289,72	R	0,00			EP	12,25
		CP	6.000,20	RC	2.809,19	A	3.401,56	CP	-2.598,64	EC	592,37
		CS	6.285,39	TR	3.098,91	CS	-3.186,48			TR	604,62

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	469.086,76	RR	105.000,00	R	0,00			EP	364.086,76
		CP	41.150,47	RC	0,00	A	40.670,47	CP	-480,00	EC	40.670,47
		CS	176.425,00	TR	105.000,00	CS	-71.425,00			TR	404.757,23
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	469.086,76	RR	105.000,00	R	0,00			EP	364.086,76
		CP	41.150,47	RC	0,00	A	40.670,47	CP	-480,00	EC	40.670,47
		CS	176.425,00	TR	105.000,00	CS	-71.425,00			TR	404.757,23

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.828,76	RC	0,00	A	0,00	CP	-50.828,76	EC	0,00
		CS	50.828,76	TR	0,00	CS	-50.828,76			TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.828,76	RC	0,00	A	0,00	CP	-50.828,76	EC	0,00
		CS	50.828,76	TR	0,00	CS	-50.828,76			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro										
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	1.232,44	RR	1.000,00	R	-232,44			EP	0,00
		CP	158.000,00	RC	136.432,26	A	136.432,26	CP	-21.567,74	EC	0,00
		CS	158.000,00	TR	137.432,26	CS	-20.567,74			TR	0,00
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.232,44	RR	1.000,00	R	-232,44			EP	0,00
		CP	158.000,00	RC	136.432,26	A	136.432,26	CP	-21.567,74	EC	0,00
		CS	158.000,00	TR	137.432,26	CS	-20.567,74			TR	0,00
	Totale Titoli	RS	744.016,13	RR	372.084,68	R	-1.732,44			EP	370.199,01
		CP	861.502,47	RC	360.391,81	A	777.212,74	CP	-84.289,73	EC	416.820,93
		CS	926.916,22	TR	732.476,49	CS	-194.439,73			TR	787.019,94
	Totale generale delle entrate	RS	744.016,13	RR	372.084,68	R	-1.732,44			EP	370.199,01
		CP	1.554.961,10	RC	360.391,81	A	777.212,74	CP	-84.289,73	EC	416.820,93
		CS	926.916,22	TR	732.476,49	CS	-194.439,73			TR	787.019,94

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 6

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01010	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali										
01011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	15.353,06	PR	15.162,56	R	-190,50		EP		0,00
		CP	26.000,00	PC	9.520,00	I	24.103,69	ECP	1.896,31	EC	14.583,69
		CS	25.907,38	TP	24.682,56	FPV	0,00			TR	14.583,69
01010	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	RS	15.353,06	PR	15.162,56	R	-190,50		EP		0,00
		CP	26.000,00	PC	9.520,00	I	24.103,69	ECP	1.896,31	EC	14.583,69
		CS	25.907,38	TP	24.682,56	FPV	0,00			TR	14.583,69
01030	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato										
01031	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	1.200,65	PR	902,97	R	-297,68		EP		0,00
		CP	3.690,00	PC	1.321,55	I	2.854,23	ECP	835,77	EC	1.532,68
		CS	4.573,32	TP	2.224,52	FPV	0,00			TR	1.532,68

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	1.200,65	PR	902,97	R	-297,68			EP	0,00
		CP	3.690,00	PC	1.321,55	I	2.854,23	ECP	835,77	EC	1.532,68
		CS	4.573,32	TP	2.224,52	FPV	0,00			TR	1.532,68
01080	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi										
01081	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	1.231,22	PR	1.231,22	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.055,06	PC	12.473,10	I	14.620,23	ECP	1.434,83	EC	2.147,13
		CS	16.634,76	TP	13.704,32	FPV	0,00			TR	2.147,13
01080	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	RS	1.231,22	PR	1.231,22	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.055,06	PC	12.473,10	I	14.620,23	ECP	1.434,83	EC	2.147,13
		CS	16.634,76	TP	13.704,32	FPV	0,00			TR	2.147,13
01110	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali										
01111	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	883,20	PR	883,20	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.050,00	PC	2.046,20	I	2.850,90	ECP	199,10	EC	804,70
		CS	3.004,95	TP	2.929,40	FPV	0,00			TR	804,70
01110	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	RS	883,20	PR	883,20	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.050,00	PC	2.046,20	I	2.850,90	ECP	199,10	EC	804,70
		CS	3.004,95	TP	2.929,40	FPV	0,00			TR	804,70

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	18.668,13	PR	18.179,95	R	-488,18	EP	0,00		
		CP	48.795,06	PC	25.360,85	I	44.429,05	ECP	4.366,01	EC	19.068,20
		CS	50.120,41	TP	43.540,80	FPV	0,00	TR	19.068,20		

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali										
05020	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale										
05021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	197.875,55	PR	124.169,57	R	-11.528,61	EP	62.177,37		
		CP	559.505,47	PC	438.557,60	I	462.762,05	ECP	78.978,53	EC	24.204,45
		CS	613.941,89	TP	562.727,17	FPV	17.764,89			TR	86.381,82
05022	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	24.686,60	PR	24.686,60	R	0,00	EP	0,00		
		CP	707.084,87	PC	124.198,94	I	130.331,34	ECP	571.141,53	EC	6.132,40
		CS	169.367,84	TP	148.885,54	FPV	5.612,00			TR	6.132,40
05020	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	RS	222.562,15	PR	148.856,17	R	-11.528,61	EP	62.177,37		
		CP	1.266.590,34	PC	562.756,54	I	593.093,39	ECP	650.120,06	EC	30.336,85
		CS	783.309,73	TP	711.612,71	FPV	23.376,89			TR	92.514,22
05000	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	RS	222.562,15	PR	148.856,17	R	-11.528,61	EP	62.177,37		
		CP	1.266.590,34	PC	562.756,54	I	593.093,39	ECP	650.120,06	EC	30.336,85
		CS	783.309,73	TP	711.612,71	FPV	23.376,89			TR	92.514,22

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 10

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20010	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.746,94	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.746,94	EC	0,00
		CS	69.374,27	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.746,94	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.746,94	EC	0,00
		CS	69.374,27	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.746,94	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.746,94	EC	0,00
		CS	69.374,27	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 11

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60010	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
60011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60015	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.828,76	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.828,76	EC	0,00
		CS	50.828,76	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60010	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.828,76	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.828,76	EC	0,00
		CS	50.828,76	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60000	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.828,76	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.828,76	EC	0,00
		CS	50.828,76	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 12

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
99017	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	1.677,35	PR	117,85	R	-28,93			EP	1.530,57
		CP	158.000,00	PC	136.200,93	I	136.432,26	ECP	21.567,74	EC	231,33
		CS	165.778,42	TP	136.318,78	FPV	0,00			TR	1.761,90
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	1.677,35	PR	117,85	R	-28,93			EP	1.530,57
		CP	158.000,00	PC	136.200,93	I	136.432,26	ECP	21.567,74	EC	231,33
		CS	165.778,42	TP	136.318,78	FPV	0,00			TR	1.761,90
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	1.677,35	PR	117,85	R	-28,93			EP	1.530,57
		CP	158.000,00	PC	136.200,93	I	136.432,26	ECP	21.567,74	EC	231,33
		CS	165.778,42	TP	136.318,78	FPV	0,00			TR	1.761,90
	Totale Missioni	RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72			EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51	EC	49.636,38
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89			TR	113.344,32
	Totale Generale delle Spese	RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72			EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51	EC	49.636,38
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89			TR	113.344,32

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
								Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	21.424,23						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	71.914,24						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	600.120,16						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP							
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	273.394,96	RR	265.794,96	R	-1.500,00	EP	6.100,00
		CP	605.523,04	RC	221.150,36	A	596.708,45	CP	-8.814,59
		CS	535.377,07	TR	486.945,32	CS	-48.431,75	TR	375.558,09
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	301,97	RR	289,72	R	0,00	EP	12,25
		CP	6.000,20	RC	2.809,19	A	3.401,56	CP	-2.598,64
		CS	6.285,39	TR	3.098,91	CS	-3.186,48	TR	592,37
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	469.086,76	RR	105.000,00	R	0,00	EP	364.086,76
		CP	41.150,47	RC	0,00	A	40.670,47	CP	-480,00
		CS	176.425,00	TR	105.000,00	CS	-71.425,00	TR	40.670,47
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.828,76	RC	0,00	A	0,00	CP	-50.828,76
		CS	50.828,76	TR	0,00	CS	-50.828,76	TR	0,00
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.232,44	RR	1.000,00	R	-232,44	EP	0,00
		CP	158.000,00	RC	136.432,26	A	136.432,26	CP	-21.567,74
		CS	158.000,00	TR	137.432,26	CS	-20.567,74	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riccossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Titoli	RS	744.016,13	RR	372.084,68	R	-1.732,44	EP	370.199,01	
	CP	861.502,47	RC	360.391,81	A	777.212,74	CP	-84.289,73	
	CS	926.916,22	TR	732.476,49	CS	-194.439,73	TR	787.019,94	
Totale generale delle entrate	RS	744.016,13	RR	372.084,68	R	-1.732,44	EP	370.199,01	
	CP	1.554.961,10	RC	360.391,81	A	777.212,74	CP	-84.289,73	
	CS	926.916,22	TR	732.476,49	CS	-194.439,73	TR	787.019,94	

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 15

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP							
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	18.668,13	PR	18.179,95	R	-488,18	EP	0,00
		CP	48.795,06	PC	25.360,85	I	44.429,05	ECP	4.366,01
		CS	50.120,41	TP	43.540,80	FPV	0,00	TR	19.068,20
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	RS	222.562,15	PR	148.856,17	R	-11.528,61	EP	62.177,37
		CP	1.266.590,34	PC	562.756,54	I	593.093,39	ECP	650.120,06
		CS	783.309,73	TP	711.612,71	FPV	23.376,89	TR	92.514,22
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.746,94	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.746,94
		CS	69.374,27	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.828,76	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.828,76
		CS	50.828,76	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	1.677,35	PR	117,85	R	-28,93	EP	1.530,57
		CP	158.000,00	PC	136.200,93	I	136.432,26	ECP	21.567,74
		CS	165.778,42	TP	136.318,78	FPV	0,00	TR	1.761,90
Totale Missioni		RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72	EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89	TR	113.344,32

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 16

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Generale delle Spese		RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72	EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89	EC	49.636,38
								TR	113.344,32

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 17

29/04/2021

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP							
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	216.543,68	PR	142.349,52	R	-12.016,79	EP	62.177,37
		CP	639.047,47	PC	463.918,45	I	507.191,10	ECP	114.091,48
		CS	733.436,57	TP	606.267,97	FPV	17.764,89	TR	105.450,02
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	24.686,60	PR	24.686,60	R	0,00	EP	0,00
		CP	707.084,87	PC	124.198,94	I	130.331,34	ECP	571.141,53
		CS	169.367,84	TP	148.885,54	FPV	5.612,00	TR	6.132,40
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.828,76	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.828,76
		CS	50.828,76	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	1.677,35	PR	117,85	R	-28,93	EP	1.530,57
		CP	158.000,00	PC	136.200,93	I	136.432,26	ECP	21.567,74
		CS	165.778,42	TP	136.318,78	FPV	0,00	TR	1.761,90
	Totale spese	RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72	EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89	TR	113.344,32
	Totale Generale delle Spese	RS	242.907,63	PR	167.153,97	R	-12.045,72	EP	63.707,94
		CP	1.554.961,10	PC	724.318,32	I	773.954,70	ECP	757.629,51
		CS	1.119.411,59	TP	891.472,29	FPV	23.376,89	TR	113.344,32

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		192.495,37			
Utilizzo avanzo di amministrazione	600.120,16	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	21.424,23		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	71.914,24	0,00			
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		Titolo 1 - Spese correnti	507.191,10	606.267,97
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	596.708,45	486.945,32	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	17.764,89	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.401,56	3.098,91	Titolo 2 - Spese in conto capitale	130.331,34	148.885,54
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	40.670,47	105.000,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	5.612,00	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	640.780,48	595.044,23	Totale spese finali.....	660.899,33	755.153,51
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
				0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	136.432,26	137.432,26	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	136.432,26	136.318,78
Totale entrate dell'esercizio	777.212,74	732.476,49	Totale spese dell'esercizio	797.331,59	891.472,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.470.671,37	924.971,86	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	797.331,59	891.472,29
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	673.339,78	33.499,57
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
TOTALE A PAREGGIO	1.470.671,37	924.971,86	TOTALE A PAREGGIO	1.470.671,37	924.971,86
<p>(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.</p> <p>(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.</p> <p>(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.</p> <p>(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.</p> <p>(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).</p> <p>(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.</p> <p>(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.</p> <p>(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.</p> <p>(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".</p> <p>(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.</p>			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	673.339,78	
			b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	14,67	
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	15.945,00	
			d) Equilibrio di bilancio (d = a - b - c)	657.380,11	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	657.380,11				
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	46,91				
f) Equilibrio complessivo (f = d - e)	657.333,20				

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	21.424,23
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	600.110,01
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	507.191,10
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)(4)	(-)	17.764,89
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - Equilibrio complessivo (se negativo) ((-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		96.578,25

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	14,67
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	15.945,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		80.618,58
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	46,91
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		80.571,67

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	600.120,16
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	71.914,24
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	40.670,47
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	130.331,34
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)(4)	(-)	5.612,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - Equilibrio complessivo (se positivo) (5)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		576.761,53

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)	
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		576.761,53
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		576.761,53 0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazione attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 +B/1)		673.339,78
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 +B/2)		657.380,11
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 +B/3)		657.333,20
di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2020)
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		96.578,25
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	14,67
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	15.945,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	46,91
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		80.571,67

- (1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.
- (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) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo
- (5) Indicare l'importo della lettera C/3.
- (6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento
- (9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo
- (10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018
- (11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie
- (12) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione. Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie dell'avanzo/disavanzo di competenza.
- (13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale. Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie.

(ex. All.n.10 DLgs.118/2011-Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO/PASSIVO

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	623.869,18	674.370,99		
a	Proventi da trasferimenti correnti	493.537,84	621.314,06		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	130.331,34	53.056,93		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.801,15	8.300,19	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	994,78	1.834,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.806,37	6.466,19		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	502,14	1.592,28	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	627.172,47	684.263,46		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.355,96	8.491,86	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	195.568,43	193.694,08	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.579,14	927,01	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	10.620,00	25.198,23		
a	Trasferimenti correnti	10.620,00	25.198,23		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	267.565,55	287.135,33	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	56.748,92	42.906,01	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.411,88	4.187,24	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	47.275,46	38.718,77	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
d	Svalutazione dei crediti	61,58	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	4.593,71	4.413,01	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.952,00	5.181,50	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		545.983,71	567.947,03		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		81.188,76	116.316,43		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,27	0,14	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,27	0,14		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,27	0,14		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	12.045,72	4.141,86	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	12.045,72	4.141,86		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	12.045,72	4.141,86		
25	Oneri straordinari	1.732,44	1.856,17	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.732,44	1.856,17		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	1.732,44	1.856,17		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	10.313,28	2.285,69		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	91.502,31	118.602,26		
26	Imposte (*)	21.400,05	21.744,90	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	70.102,26	96.857,36	E23	E23

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.778,64	22.550,92	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	37.778,64	22.550,92		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.234.647,62	1.155.077,14		
	2.1 Terreni	7.520,00	7.520,00	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	1.002.594,86	968.930,65		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	95.971,56	40.237,83	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	8.561,87	8.016,20		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.7	Mobili e arredi	13.118,98	15.913,37		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	106.880,35	114.459,09		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.442,07	28.596,27	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.242.089,69	1.183.673,41		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.279.868,33	1.206.224,33		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	929.973,09	876.852,07		
a	verso amministrazioni pubbliche	889.302,62	875.352,07		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	40.670,47	1.500,00		
3	Verso clienti ed utenti	397,80	297,93	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.441,00	2.630,24	CII5	CII5
	a verso l'erario	1.441,00	1.539,00		
	b per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	0,00	1.091,24		
	Totale crediti	931.811,89	879.780,24		
III	<u>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilita' liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	33.499,57	192.495,37		
	a Istituto tesoriere	33.499,57	192.495,37		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	33.499,57	192.495,37		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	965.311,46	1.072.275,61		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.245.179,79	2.278.499,94		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.116.000,77	1.116.000,77	AI	AI
II	Riserve	111.561,17	14.703,81		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	98.560,77	1.703,41	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	13.000,40	13.000,40	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	70.102,26	96.857,36	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.297.664,20	1.227.561,94		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	127.202,90	114.571,74	C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	14.593,64	42.301,42	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	14.853,23		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e altri soggetti	0,00	14.853,23		
5	Altri debiti	98.750,68	185.752,98	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	3.073,28	3.070,05		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.536,56	2.500,06		
	c per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
	d altri	94.140,84	180.182,87		
	TOTALE DEBITI (D)	113.344,32	242.907,63		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	706.968,37	693.458,63	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	706.968,37	693.458,63		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	706.968,37	693.458,63		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.245.179,79	2.278.499,94		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 1

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			192.495,37
RISCOSSIONI	(+)	360.391,81	732.476,49
PAGAMENTI	(-)	724.318,32	891.472,29
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		33.499,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		33.499,57
RESIDUI ATTIVI	(+)	370.199,01	787.019,94
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	63.707,94	113.344,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)		17.764,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		5.612,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)		683.798,30

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:

Parte accantonata

FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	206,82
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
Totale parte accantonata (B)	206,82

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
Totale parte vincolata (C)	15.945,00

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D)	445.728,13
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	221.918,35

F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto
 Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

(Allegato n°1) Risultato di Amministrazione - Quote Accantonate

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

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
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)-(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					
1 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio 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 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 Bilancio al 31/12/2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
2 PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	6.100,00	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	0,00	49.746,47	49.746,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	0,00	64.249,46	64.249,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)		6.100,00	6.100,00	123.840,93	113.995,93	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)		6.100,00	6.100,00	123.840,93	113.995,93	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	15.945,00	15.945,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	15.945,00	15.945,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

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 Amministrazione (*) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (*) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)		
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
CONTRIBUTI GAL TRENITINO ORIENTALE PER INVESTIMENTI		0,00	40.670,47	40.670,47	0,00	0,00	
8		600.120,16	0,00	17.746,63	5.612,00	445.728,13	
9		600.120,16	40.670,47	58.417,10	5.612,00	445.728,13	
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		600.120,16	40.670,47	58.417,10	5.612,00	445.728,13	
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)							

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)	445.728,13

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

Pagina 1

29/04/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccompartimento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2020 (c.d. economie di impegno)	Riaccompartimento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2020 (c.d. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	93.338,47	89.671,37	3.457,98	0,00	209,12	23.167,77	0,00	0,00	23.376,89
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	93.338,47	89.671,37	3.457,98	0,00	209,12	23.167,77	0,00	0,00	23.376,89
TOTALE	93.338,47	89.671,37	3.457,98	0,00	209,12	23.167,77	0,00	0,00	23.376,89

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

RENDICONTO DEL BILANCIO 2020

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI
DUBBIA ESIGIBILITA' (*)
E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	375.558,09	6.100,00	381.658,09	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	375.558,09	6.100,00	381.658,09	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	592,37	12,25	604,62	206,82	206,82	34,2066 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	592,37	12,25	604,62	206,82	206,82	34,2066 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	40.670,47	364.086,76	404.757,23			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	364.086,76	364.086,76			
	Contributi agli investimenti da UE	40.670,47	0,00	40.670,47			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4000000	Totale Titolo 4	40.670,47	364.086,76	404.757,23	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE	416.820,93	370.199,01	787.019,94	206,82	206,82	0,0263 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	376.150,46	6.112,25	382.262,71	206,82	206,82	0,0541 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN	40.670,47	364.086,76	404.757,23	0,00	0,00	0,0000 %

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono accantonamento a tale fondo: 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.

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

Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accantonamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

RENDICONTO DEL BILANCIO 2020 ALLEGATO C (ex. All.n.10 DLgs.118/2011-Rendiconto)
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'(*)
E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	C/CAPITALE						

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono accantonamento a tale fondo: 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.

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

Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

RENDICONTO DEL BILANCIO 2020 ALLEGATO C (ex. All.n.10 DLgs.118/2011-Rendiconto)
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'(*)
E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	787.019,94	206,82
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	50.828,76	0,00
TOTALE	837.848,70	206,82

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono accantonamento a tale fondo: 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.

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

Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i).

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	596.708,45	0,00	221.150,36	265.794,96
2010102	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	596.708,45	0,00	221.150,36	265.794,96
2010103	Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	596.708,45	0,00	221.150,36	265.794,96
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.899,15	0,00	2.306,78	289,69
3010100	Categoria 1 - Vendita di beni	994,78	0,00	886,28	4,50
3010200	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.904,37	0,00	1.420,50	285,19
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,27	0,00	0,27	0,03
3030300	Categoria 3 - Altri interessi attivi	0,27	0,00	0,27	0,03
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	502,14	0,00	502,14	0,00
3059900	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	502,14	0,00	502,14	0,00
3000000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	3.401,56	0,00	2.809,19	289,72
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	40.670,47	40.670,47	0,00	105.000,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
4020100	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	105.000,00
4020400	Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	40.670,47	40.670,47	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Categoria 2 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	40.670,47	40.670,47	0,00	105.000,00
	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010000	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	136.432,26	0,00	136.432,26	1.000,00
9010100	Categoria 1 - Altre ritenute	43.510,62	0,00	43.510,62	0,00
9010200	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	83.448,34	0,00	83.448,34	0,00
9010300	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.123,30	0,00	9.123,30	0,00
9019900	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	350,00	0,00	350,00	1.000,00
9000000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	136.432,26	0,00	136.432,26	1.000,00
	Totale Titoli	777.212,74	40.670,47	360.391,81	372.084,68

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale	
01 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	23.503,69	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	24.103,69
01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	2.854,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,23
03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	14.620,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.620,23
08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	2.850,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,90
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	2.850,90	40.975,15	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	44.429,05
05 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	288.715,52	19.841,15	159.525,38	10.620,00	0,00	0,00	0,00	4.060,00	462.762,05
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	288.715,52	19.841,15	159.525,38	10.620,00	0,00	0,00	0,00	4.060,00	462.762,05
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	288.715,52	22.692,05	200.503,53	10.620,00	0,00	0,00	0,00	4.660,00	507.191,10

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2020

29/04/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		101									100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	8.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	9.520,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	1.321,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.321,55
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	12.473,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.473,10
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	2.046,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046,20
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	2.046,20	22.714,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	25.360,85
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali										
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	260.935,37	19.247,15	143.695,08	10.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.060,00	438.557,60
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	260.935,37	19.247,15	143.695,08	10.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.060,00	438.557,60
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	260.935,37	21.293,35	166.409,73	10.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.660,00	463.918,45

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2020

29/04/2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	100
		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	15.162,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.162,56
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	15.162,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.162,56
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	902,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,97
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.231,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.231,22
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	883,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,20
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	883,20	17.296,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.179,95
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	89.118,57	627,35	28.945,42	5.478,23	0,00	0,00	0,00	0,00	124.169,57
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	89.118,57	627,35	28.945,42	5.478,23	0,00	0,00	0,00	0,00	124.169,57
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	89.118,57	1.510,55	46.242,17	5.478,23	0,00	0,00	0,00	0,00	142.349,52

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA - IMPEGNI**

Pagina 4

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2020

29/04/2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	130.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA**

Pagina 5

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2020

29/04/2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attivita' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	124.198,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI**

Pagina 7

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI**

2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	701	702	700
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	136.432,26	0,00	136.432,26
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	136.432,26	0,00	136.432,26
	Totale Macroaggregati	136.432,26	0,00	136.432,26

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI**

Pag. 1

29/04/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
	Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
					Accertamenti

**IMPEGNI ASSUNTI NEL 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	TITOLIE MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi	
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni	
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	309.501,63	16.657,50	292.844,13	0,00	0,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	22.783,86	2.127,39	20.340,97	0,00	0,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	152.254,50	42.247,39	80.090,00	6.842,64	0,00	0,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	58.843,30	0,00	58.524,90	0,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	554.383,29	72.032,28	451.800,00	6.842,64	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.612,00	5.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.612,00	5.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Impegni	717.995,29	77.644,28	609.800,00	6.842,64	0,00	0,00

(ex. All.n.10 DLgs.118/2011 -Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Data di stampa : 29/04/2021

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

MISSIONI	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti		
1 Servizi istituzionali e generali, di gestione	76,70	0,00	39.322,31	0,00	0,00	0,00	1.579,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.892,00	42.870,15
2 Giustizia	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
3 Ordine pubblico e sicurezza	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
4 Istruzione e diritto allo studio	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
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	3.279,26	0,00	156.246,12	10.620,00	0,00	0,00	0,00	9.411,88	47.275,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.060,00	498.458,27
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	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
7 Turismo	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
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	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
11 Soccorso civile	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
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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
13 Tutela della salute	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
14 Sviluppo economico e competitivita'	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
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca energetiche	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
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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
19 Relazioni internazionali	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
20 Fondi e accantonamenti	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
50 Debito pubblico	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 Anticipazioni finanziarie	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
99 Servizi per conto terzi	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
TOTALE COSTIONERI	3.355,96	0,00	195.568,43	10.620,00	0,00	0,00	1.579,14	267.565,55	47.275,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.593,71	545.983,71

MISSIONI	PROSPETTO COSTI PER MISSIONE										TOTALE COSTI PER MISSIONE	
	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI				IMPOSTE			
	Oneri diversi di gestione	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari	Totale Oneri straordinari	Imposte		Totale Oneri straordinari
1 Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.732,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.732,44	1.558,90	46.161,49
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.655,23
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.732,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.732,44	21.400,05	569.116,20

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Ine Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Riscossioni	Importo finale
--------	------------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	------------------------------	-------------	----------------

EPF 2016

Capitolo 3210 / 0

PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO (RILEVANTE IVA)

103	INCASSO PER VENDITA LIBRI. MIALTRADE SRL E CASALINI SPA Sogg. 491 DIVERSI Delibera: CA 36 29/12/2015	12,25	0,00		0,00	0,00	12,25
-----	--	-------	------	--	------	------	-------

TOTALE CAPITOLO

12,25	0,00	Ine	0,00	0,00	0,00	0,00	12,25
		Pre					
		Ins					
		Var					
12,25	0,00	Ine	0,00	0,00	0,00	0,00	12,25
		Pre					
		Ins					
		Var					

TOTALE EPF

EPF 2018

Capitolo 4110 / 0

CONTRIBUTO DELLA PAT PER INVESTIMENTI

9	CONTRIBUTO PAT PER INVESTIMENTI ANNO 2018 - DELIBERA GIUNTA PROVINCIALE N. 125/2018 Sogg. 155 PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO Delibera: CA 25 28/12/2017	469.086,76	0,00		0,00	105.000,00	364.086,76
---	--	------------	------	--	------	------------	------------

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Ine Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Riscossioni	Importo finale
--------	------------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	------------------------------	-------------	----------------

TOTALE CAPITOLO

469.086,76	0,00	Ine Pre Ins Var	0,00	0,00	105.000,00	364.086,76
469.086,76	0,00	Ine Pre Ins Var	0,00	0,00	105.000,00	364.086,76

TOTALE EPF

EPF 2019

Capitolo 2105 / 0

CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE

301	ASSEGNAZIONI AGGIUNTIVE PER ONERI CONTRATTUALI ANNO 2019 Sogg. 155 PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO Delibera: CA 28 27/12/2018	6.100,00	0,00		0,00	0,00	6.100,00
-----	--	----------	------	--	------	------	----------

TOTALE CAPITOLO

6.100,00	0,00	Ine Pre Ins Var	0,00	0,00	0,00	6.100,00
6.100,00	0,00	Ine Pre Ins Var	0,00	0,00	0,00	6.100,00

TOTALE EPF

28-04-2021 11:15

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Ine				Riscossioni	Importo finale
				Pre	Ins	Var	Variazione in diminuzione		
TOTALE GENERALE									
		475.199,01	0,00	line	0,00		105.000,00	370.199,01	
				Pre	0,00				
				Ins	0,00				
				Var	0,00				

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Mandati	Importo finale
1	TITOLO 1 - Spese correnti						
EPF 2015							
Capitolo 130 / 0	SPESA PER L'INDENNITA' DI FINE SERVIZIO DEL PERSONALE DIPENDENTE						
119	QUOTA TFR MAURO BUFFA 2015 Sogg. 12 MINISTERO DELLE FINANZE - AGENZIA DELLE ENTRATE - F24	3.226,00	0,00		0,00	2.058,62	1.167,38
	TOTALE CAPITOLO	3.226,00		0,00Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	2.058,62	1.167,38
	TOTALE EPF	3.226,00		0,00Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	2.058,62	1.167,38
EPF 2016							
Capitolo 52420 / 0	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI)						
12	ONERI COMANDO BUFFA MAURO ANNO 2016 Sogg. 155 PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO Delibera: CA 32 27/11/2015	60.345,49	0,00		0,00	0,00	60.345,49
	TOTALE CAPITOLO	60.345,49		0,00Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	60.345,49

28-04-2021 11:13

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Mandati	Importo finale
	TOTALE EPF	60.345,49	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	60.345,49

EPF 2017

Capitolo 52190 / 0

ALTRI BENI DI CONSUMO

7	ACQUISTO DI N. 20 COPIE DEL VOLUME "TERRE DEGLI ARGONAUTI. L'AUTONOMIA DEL TRENINO-ALTO ADIGE COME MODELLO DI CONVIVENZA TRA I POPOLI". Sogg: 1855 CENTRO STUDI "VOX POPULI" Delibera: DD 5 09/01/2017	400,00	0,00		0,00	0,00	400,00
---	---	--------	------	--	------	------	--------

TOTALE CAPITOLO

	TOTALE EPF	400,00	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	400,00
--	------------	--------	------	-------------------	----------------------	------	--------

EPF 2018

Capitolo 52420 / 0

RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI)

272	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO ANNO 2018 Sogg. 155 PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO Delibera: CA 28 27/12/2018	129,50	0,00		0,00	0,00	129,50
-----	---	--------	------	--	------	------	--------

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Mandati	Importo finale
--------	------------------------------------	----------------	--------------------------	-------------------	------------------------------	---------	----------------

TOTALE CAPITOLO

		129,50	0,00	Pre	0,00	0,00	129,50
				Ins	0,00		
				Var	0,00		

TOTALE EPF

		129,50	0,00	Pre	0,00	0,00	129,50
				Ins	0,00		
				Var	0,00		

EPF 2019

Capitolo 52100 / 0

RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE

232	LIQUIDAZIONE AI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO MOCHENE DELL'INDENNITA' DI LINGUA MINORITARIA PER GLI ANNI 2018 E 2019 Sogg. Delibera: DD 111 10/12/2019	300,00	0,00	Ins	15,00	150,00	135,00
-----	--	--------	------	-----	-------	--------	--------

TOTALE CAPITOLO

		300,00	0,00	Pre	0,00	150,00	135,00
				Ins	15,00		
				Var	0,00		

TOTALE EPF

		300,00	0,00	Pre	0,00	150,00	135,00
				Ins	15,00		
				Var	0,00		

TOTALE Titolo 1

		64.400,99	0,00	Pre	0,00	2.208,62	62.177,37
				Ins	15,00		
				Var	0,00		

28-04-2021 11:13

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Mandati	Importo finale
7 TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro							
EPF 2017							
Capitolo 99030 / 0							
VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE							
281	RITENUTA IVA DA SPLIT PAYMENT ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2017 Sogg. Delibera: CA 34 27/12/2016	920,39	0,00		0,00	0,00	920,39
TOTALE CAPITOLO							
TOTALE EPF							
		920,39	0,00	Pre	0,00	0,00	920,39
				Ins	0,00		
				Var	0,00		
		920,39	0,00	Pre	0,00	0,00	920,39
				Ins	0,00		
				Var	0,00		
EPF 2018							
Capitolo 99030 / 0							
VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE							
263	RITENUTA IVA DA SPLIT PAYMENT ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2018 Sogg. Delibera: CA 25 28/12/2017	88,84	0,00		0,00	0,00	88,84
TOTALE CAPITOLO							
		88,84	0,00	Pre	0,00	0,00	88,84
				Ins	0,00		
				Var	0,00		

28-04-2021 11:13

Numero	Descrizione / Soggetto Delibera	Importo al 1/1	Variazioni in aumento	Pre Ins Var	Variazione in diminuzione	Mandati	Importo finale
	TOTALE EPF	88,84	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	88,84

EPF 2019

Capitolo 99030 / 0

VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE

251	RITENUTA IVA SA SPLIT PAYMENT ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2019 Sogg. Delibera: CA 28 27/12/2018	521,34	0,00		0,00	0,00	521,34
-----	--	--------	------	--	------	------	--------

TOTALE CAPITOLO

		521,34	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	521,34
	TOTALE EPF	521,34	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	521,34
	TOTALE Titolo 7	1.530,57	0,00	Pre Ins Var	0,00 0,00 0,00	0,00	1.530,57

TOTALE GENERALE

		65.931,56	0,00	Pre Ins Var	0,00 15,00 0,00	2.208,62	63.707,94
--	--	-----------	------	-------------------	-----------------------	----------	-----------

Ente Codice	000762745
Ente Descrizione	ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	TUTELA E VALORIZZ. DEI BENI E ATT. CULT.
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	15-apr-2021
Data stampa	22-apr-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	486.945,32	486.945,32
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	486.945,32	486.945,32
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	486.945,32	486.945,32
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	486.945,32	486.945,32
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	3.098,91	3.098,91
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.596,47	2.596,47
3.01.01.00.000	Vendita di beni	890,78	890,78
3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	890,78	890,78
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.705,69	1.705,69
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	1.705,69	1.705,69
3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,30	0,30
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,30	0,30
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,30	0,30
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	502,14	502,14
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	502,14	502,14
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	502,14	502,14
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	105.000,00	105.000,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	105.000,00	105.000,00
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	105.000,00	105.000,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	105.000,00	105.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	137.432,26	137.432,26
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	137.432,26	137.432,26
9.01.01.00.000	Altre ritenute	43.510,62	43.510,62
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	40.855,62	40.855,62
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	2.655,00	2.655,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	83.448,34	83.448,34
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	58.485,51	58.485,51
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	24.460,33	24.460,33
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	502,50	502,50
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.123,30	9.123,30
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.857,00	7.857,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.266,30	1.266,30

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro**1.350,00****1.350,00**

9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	1.350,00	1.350,00
----------------	---	----------	----------

Entrate da regolarizzare**0,00****0,00**

0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------------------------	---	------	------

TOTALE INCASSI**732.476,49****732.476,49**

Ente Codice	000762745
Ente Descrizione	ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	TUTELA E VALORIZZ. DEI BENI E ATT. CULT.
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	15-apr-2021
Data stampa	22-apr-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		606.267,97	606.267,97
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		350.053,94	350.053,94
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		207.444,01	207.444,01
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	110.042,78	110.042,78
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	11.370,05	11.370,05
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	77.191,13	77.191,13
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	6.030,35	6.030,35
1.01.01.02.002	Buoni pasto	2.809,70	2.809,70
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		142.609,93	142.609,93
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	60.805,84	60.805,84
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.762,49	2.762,49
1.01.02.02.001	Assegni familiari	1.587,00	1.587,00
1.01.02.02.005	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	77.454,60	77.454,60
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		22.803,90	22.803,90
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		22.803,90	22.803,90
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	21.484,40	21.484,40
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	31,50	31,50
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.288,00	1.288,00
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		212.651,90	212.651,90
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		3.425,32	3.425,32
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	661,00	661,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	673,14	673,14
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.600,88	1.600,88
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	11,58	11,58
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	14,80	14,80
1.03.01.02.011	Generi alimentari	94,78	94,78
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	51,00	51,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	318,14	318,14
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		209.226,58	209.226,58
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	18.940,00	18.940,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	85,98	85,98
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.896,00	4.896,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	64,56	64,56
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	455,40	455,40
1.03.02.02.004	Pubblicita'	2.330,20	2.330,20
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	2.867,00	2.867,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	61,00	61,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	552,00	552,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.264,83	2.264,83
1.03.02.05.004	Energia elettrica	3.726,35	3.726,35

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	558,53	558,53
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	800,74	800,74
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.010,16	1.010,16
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.492,64	2.492,64
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.040,83	1.040,83
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	5.587,60	5.587,60
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	523,94	523,94
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	38.531,96	38.531,96
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	582,37	582,37
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	950,00	950,00
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	2.199,52	2.199,52
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.192,23	9.192,23
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	10.895,25	10.895,25
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.241,75	2.241,75
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	10.793,71	10.793,71
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	2.184,60	2.184,60
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	314,76	314,76
1.03.02.16.002	Spese postali	3.097,20	3.097,20
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	25,00	25,00
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	269,00	269,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.182,77	1.182,77
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	662,62	662,62
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.024,80	1.024,80
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	4.433,31	4.433,31
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	1.108,04	1.108,04
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	2.957,28	2.957,28
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	237,00	237,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	68.085,65	68.085,65

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **16.098,23** **16.098,23**

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **16.098,23** **16.098,23**

1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	16.098,23	16.098,23
----------------	---------------------------------------	-----------	-----------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **4.660,00** **4.660,00**

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **4.660,00** **4.660,00**

1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	2.460,00	2.460,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	1.600,00	1.600,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	600,00	600,00

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **148.885,54** **148.885,54**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **148.885,54** **148.885,54**

2.02.01.00.000 Beni materiali **115.365,55** **115.365,55**

2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	4.733,60	4.733,60
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	2.969,62	2.969,62
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	42.911,90	42.911,90
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	5.849,90	5.849,90
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	84,20	84,20

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	58.816,33	58.816,33
2.02.03.00.000 Beni immateriali		33.519,99	33.519,99
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	24.639,60	24.639,60
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	8.880,39	8.880,39
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		136.318,78	136.318,78
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		136.318,78	136.318,78
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		43.395,54	43.395,54
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	40.740,54	40.740,54
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	2.655,00	2.655,00
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		83.449,94	83.449,94
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	58.485,51	58.485,51
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	24.486,66	24.486,66
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	477,77	477,77
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		9.123,30	9.123,30
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.857,00	7.857,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.266,30	1.266,30
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		350,00	350,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	350,00	350,00
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		891.472,29	891.472,29

ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT

RELAZIONE SULLA GESTIONE – RENDICONTO 2020

ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D. Lgs. 118/2011

Il bilancio dell'Istituto 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 rendiconto della gestione per il 2020 è quindi redatto in osservanza dei termini (30 aprile dell'anno successivo a quello dell'esercizio cui si riferisce) e dei criteri contenuti nel predetto decreto legislativo, ed in particolare nell'articolo 11, nonché nell'Allegato n. 4/2 (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria) e nell'Allegato n. 4/3 (Principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale).

La contabilità finanziaria prevista dalle norme dell'armonizzazione dei sistemi contabili è utilizzata dall'Istituto a partire dall'approvazione del bilancio di previsione 2016-2018 e costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione; la contabilità economico-patrimoniale, così come disciplinata dal sopraccitato Allegato 4/3, è introdotta, a partire dall'esercizio 2017, al fine di affiancare, tramite il sistema integrato previsto dalla riforma, la contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria e sistemica dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei dati di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, previsto come allegato al rendiconto dalla lettera o), comma 4, articolo 11 del D.Lgs. 118/2011 e redatto secondo le modalità previste dal comma 6 del medesimo articolo che prevede i seguenti contenuti:

- a) **i criteri di valutazione** utilizzati;
- b) **le principali voci del conto del bilancio**;
- c) **le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno**, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) **l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente**, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza **dei residui con anzianità superiore ai cinque anni** e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera o);

- f) **l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione**, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) **l'elencazione dei diritti reali di godimento** e la loro illustrazione;
- h) **l'elenco dei propri enti e organismi strumentali**, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) **l'elenco delle partecipazioni dirette possedute** con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) **gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate**. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditori e;
- k) **gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati** o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) **l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) **l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente** alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) **gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile**, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) **altre informazioni riguardanti i risultati della gestione**, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Di seguito sono esaminate unicamente le voci che sono state oggetto delle dinamiche gestionali dell'esercizio 2020.

a) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Per quanto riguarda le entrate proprie, le previsioni relative al triennio 2020-2022 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, mantenendo comunque una quantificazione iniziale prudenziale per non incorrere in diseconomie d'entrata.

I contributi provinciali e regionali sono stati iscritti e accertati solo a seguito di formale attribuzione degli stessi con specifico provvedimento da parte degli enti eroganti.

In relazione alle spese, le risorse sono state distribuite in modo da garantire copertura prioritaria alle spese obbligatorie e al fabbisogno finanziario degli interventi contenuti nel piano triennale delle attività, rispettando il vincolo di destinazione laddove presente.

Entrate e spese sono state classificate secondo quanto previsto dal D.L. 118/2011, con utilizzo delle tipologie previste dal piano dei conti integrato.

b) PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

1- ENTRATA

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.

Prendendo in esame il rendiconto generale per l'esercizio 2020, si rileva che il totale degli accertamenti di entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2) ammonta a € 596.708,45.

Annualmente la Provincia Autonoma di Trento, con proprio contributo, partecipa al funzionamento dell'Istituto culturale mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut in base a quanto previsto dall'articolo 6 della Legge provinciale n. 18 di data 31 agosto 1987, come modificata con la Legge provinciale 23 luglio 2004, n. 7. Ne finanzia, inoltre, l'attività caratteristica (realizzazione di progetti di promozione della lingua e della cultura mòchene) attraverso il Fondo provinciale per la tutela delle popolazioni di minoranza ai sensi dell'art. 24 della L.P. 19 giugno 2008, n. 6.

Ulteriori contributi per la gestione dell'Istituto e per la realizzazione di interventi di carattere culturale vengono assegnati dalla Regione Trentino - Alto Adige/Südtirol la quale ha, dal 1995, un proprio rappresentante in seno al Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

I trasferimenti correnti accertati nel 2020 al Titolo 2 sono nel dettaglio così composti:

- € 392.867,16 contributo PAT per il funzionamento dell'Istituto;
- € 9.845,00 contributo PAT per la copertura dei maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale;
- € 80.000,00 quota di adesione RTAA;
- € 49.746,47 assegnazione PAT per progetti L.P. 6/2008;
- € 64.249,82 assegnazioni RTAA per progetti linguistici.

Il totale delle entrate accertate al Titolo 3 (Entrate extratributarie) assomma a € 3.401,56, di cui € 2.899,15 per vendita di beni e servizi, € 0,27 per interessi attivi su giacenze di cassa, € 502,14 per rimborsi e altre entrate correnti.

Il Titolo 4 (Entrate in conto capitale) presenta un accertamento dell'importo di € 40.670,47, relativo al contributo assegnato dal GAL Trentino Orientale - Azione 7.5 della Strategia di SLTP per l'intervento "Realizzazione segnaletica presso edifici museali".

Il Titolo 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere) non registra alcun accertamento d'entrata e il Titolo 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro) presenta accertamenti per € 136.432,26.

Il totale generale delle entrate accertate al 31 dicembre 2020 ammonta a € 777.212,74.

2 - SPESA

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.

Dall'esame dei dati del rendiconto per l'esercizio 2020, si evincono i totali delle spese impegnate per ognuna delle cinque missioni di cui si compone il documento di bilancio dell'Istituto:

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione: totale impegni € 44.429,05, suddivisi quattro programmi: programma 01 (Organi istituzionali) per € 24.103,69; programma 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato) per € 2.854,23; programma 08 (Statistica e sistemi informativi) € 14.620,23; programma 11 (Altri servizi generali) € 2.850,90. Tutte le spese sono classificate nel Titolo 1 delle spese correnti.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali. Ha come unico programma il programma 02 (Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale). Gli impegni complessivi ammontano a € 593.093,39, di cui € 462.762,05 appartengono al Titolo 1 (spese correnti) e € 130.331,34 al Titolo 2 (spese in conto capitale).

Missione 20 - Fondi e accantonamenti, programma 01 (Fondi di riserva): € 0,00.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie, programma 01 (Restituzione anticipazione di cassa): € 0,00.

Missione 99 - Servizi conto terzi-partite di giro, programma 01 (Partite di giro), Titolo 7: € 136.432,26.

Il totale generale delle spese impegnate al 31 dicembre 2020 ammonta quindi a € 773.954,70.

c) PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

Il bilancio di previsione 2020-2022 presenta, all'atto della sua approvazione, un totale a pareggio degli stanziamenti di competenza in entrata e in uscita, per l'esercizio 2020, pari a € 831.813,00, per il 2021 a € 630.885,40 e per il 2022 a € 609.800,00. Nel corso dell'anno 2020, è stata approvata dal Consiglio di amministrazione n. 1 variazione al bilancio di previsione 2020-2022, le cui modifiche sono di seguito riportate:

Prima variazione (delibera n. 13 dd. 27 luglio 2020): esercizio 2020 - assestamento di bilancio 2020 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 per un importo di € 594.020,16. Le previsioni di cassa vengono aumentate di € 172.495,37.

Sono state approvate inoltre dal Direttore, in base a quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto culturale mòcheno, n. 3 variazioni al bilancio di previsione 2020-2022, che hanno comportato le seguenti modifiche al volume complessivo degli stanziamenti:

- Determinazione n. 26/20 di data 10 febbraio 2020: esercizio 2020 – iscrizione di contributi provinciali vincolati per € 9.072,00 (Comunicazione veicolare in lingua mòchena nella scuola);
- Determinazione n. 48/20 di data 12 maggio 2020: esercizio 2020 – iscrizione delle assegnazioni provinciali per il Piano di comunicazione in lingua mòchena per € 23.050,25 e dei contributi regionali vincolati per € 56.014,39 (Piano di comunicazione, Rivista Lem, Banca dati – Beiterpònk, Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo) e aumento delle previsioni delle entrate proprie per euro 0,10. Aumento delle previsioni di cassa per € 37.367,61 – esercizio 2021: iscrizione di contributi regionali vincolati per € 63.733,00 (3 X 1. Tre concorsi per una lingua – Schualer ont Student, Schrift, Filmer, Mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo);
- Determinazione n. 79/20 di data 24 agosto 2020: esercizio 2020 – iscrizione del contributo regionale vincolato di € 3.465,00 (Corsi di tedesco all'estero) e del contributo assegnato dal GAL Trentino Orientale – Azione 7.5 della Strategia di SLTP per l'intervento “Realizzazione segnaletica presso edifici museali” di € 4.725,47.

Con determinazione del Direttore n. 44/20 di data 29 aprile 2020, avente ad oggetto *Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2019 e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo*, si è provveduto a modificare il volume dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 in applicazione della riforma contabile introdotta dal D. Lgs. 118/2011, con reimputazione agli esercizi successivi. La conseguente variazione ha portato ad un aumento degli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2020, sia in entrata che in uscita, di € 32.800,73.

Con determinazione del Direttore n. 105/20 di data 26 novembre 2020, avente 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.*, sono stati aumentati gli stanziamenti in entrata e in uscita dell'esercizio 2021 per € 5.612,00.

Con determinazione del Direttore n. 60/21 di data 01 aprile 2021, avente ad oggetto *Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2019 e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo*, si è provveduto a modificare il volume dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020 in applicazione della riforma contabile introdotta dal D. Lgs. 118/2011, con reimputazione agli esercizi successivi. La conseguente variazione ha portato ad un aumento degli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2021, sia in entrata che in uscita, di € 17.764,89.

A seguito delle variazioni apportate nel corso del 2020 agli stanziamenti di entrata e di uscita sopra elencate, le previsioni definitive di competenza risultano le seguenti: € 1.554.961,10 per l'esercizio 2020, € 717.995,29 per l'esercizio 2021 e € 609.800,00 per l'esercizio 2022.

Si rileva infine che dal fondo di riserva per spese obbligatorie e di ordine sono stati effettuati quattro prelievi/versamenti, portando lo stanziamento da € 32.800,00 a € 27.141,00 (determine del Direttore n. 26/2020, n. 48/2020, n. 74/2020, n. 92/2020). Dal fondo di riserva per spese impreviste sono stati effettuati sette prelievi/versamenti, portando lo stanziamento per

l'esercizio 2020 da € 24.114,73 a € 3.591,27 e per l'esercizio 2021 da € 42.852,40 a € 22.085,40 (deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 13/2020, determine del Direttore n. 26/2020, n. 43/2020, n. 48/2020, 74/2020, 79/2020 e n. 92/2020).

d) - e) ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E RESIDUI AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 60 dd. 01 aprile 2021.

I residui attivi al 31.12.2020 ammontano a € 787.019,94. Essi derivano da trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento e Regione Trentino-Alto Adige) per € 381.658,09; da entrate extratributarie per € 604,62; da entrate in conto capitale per € 404.757,23. Non sussistono residui attivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2016).

L'importo dei residui passivi al 31.12.2020 è pari a € 113.344,32, comprensivo di una parte di residui riferiti ad esercizi precedenti ammontante a € 63.707,94. Sussiste un residuo passivo pari a € 1.167,38 con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2016), relativo ad un rimborso per oneri da personale comandato a favore della PAT e per il quale si è provveduto al completo pagamento nei primi mesi dell'esercizio 2021.

Confermati i dati sopra esposti e considerato il fondo cassa finale al 31 dicembre 2020, pari a € 33.499,57, e il fondo pluriennale vincolato complessivo di € 23.376,89, si è accertato un avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020 di € 683.798,30:

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	€ 33.499,57
+ RESIDUI ATTIVI	€ 787.019,94
- RESIDUI PASSIVI	-€ 113.344,32
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 23.376,89
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020	€ 683.798,30

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	€ 206,82
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 15.945,00
Parte destinata agli investimenti	€ 445.728,13
Parte disponibile	€ 221.918,35

Con decreto del 1 agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze sono state apportate specifiche modifiche ai principi contabili applicati 4/1, 4/2 e 4/3 del D lgs. 118/2011 e sono stati aggiornati gli schemi di bilancio (dall'esercizio 2020) e del rendiconto di gestione (relativo all'esercizio 2019). Con riferimento al rendiconto 2020 sono stati quindi elaborati i tre prospetti, che specificano l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, allegati alla presente e a cui si rimanda:

allegato a/1 - elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;

allegato a/2 - elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;

allegato a/3 - elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione.

PARTE ACCANTONATA

Il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) è stato calcolato con il metodo ordinario, dettagliato all'esempio n. 5 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. I capitoli di entrata considerati ai fini del calcolo sono quelli relativi a categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, appartenenti alle seguenti tipologie del Titolo 3 (Entrate extratributarie): tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni", tipologia 300 "Interessi attivi" e tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate ricorrenti". 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). Per il calcolo della percentuale sono stati considerati i rendiconti dal 2016 al 2020. La percentuale, calcolata come incidenza tra "Incassi in conto residui/Residui attivi iniziali" per ognuno dei 5 anni considerati, è stata determinata a livello di capitolo. I residui iniziali del 2020 corrispondono a quelli del 31.12.2019. E' stata poi fatta la "media semplice" delle incidenze dei 5 anni per capitolo di entrata e determinato il complemento a 100 che costituisce la percentuale di accantonamento al FCDE. Tale percentuale è stata poi applicata ai residui attivi finali al 31.12.2020 suddivisi per capitolo, risultanti dal riaccertamento ordinario. L'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di rendiconto 2020 è conseguentemente pari a € 206,82, come dettagliato dal prospetto c) predisposto come previsto dell'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011 (composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità)

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

PARTE VINCOLATA

Si tratta di risorse accertate con vincolo di destinazione per complessivi 15.945,00, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo impegno di spesa (risorse in conto corrente per maggiori oneri contrattuali per il personale dipendente, assegnate all'Istituto con deliberazioni della Giunta provinciale n. 1939 di data 6 dicembre 2019 e n. 2059 di data 14 dicembre 2020).

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

E' costituita dai contributi agli investimenti assegnati all'Istituto dalla Provincia autonoma di Trento in esercizi passati, iscritti a bilancio nella somma residua di € 445.728,13.

f) CONTO DEL TESORIERE E UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI CASSA

Secondo le risultanze del Conto reso dal Tesoriere dell'Istituto, Unicredit s.p.a., la situazione di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2020 viene così sintetizzata:

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2020				192.495,37
Riscossioni	(+)	372.084,68	360.391,81	732.476,49
Pagamenti	(-)	167.153,97	724.318,32	891.472,29
Fondo cassa al 31/12/2020	(=)			33.499,57

In merito all'anticipazione di cassa, concessa nel 2020 dal Tesoriere nell'importo massimo di € 50. 828,76, si rileva che la stessa non è mai stata utilizzata nel corso dell'esercizio in esame.

j) ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON LA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO E LA REGIONE TRENTO-ALTO ADIGE

L'applicazione da parte della Provincia Autonoma di Trento e della Regione Trentino - Alto Adige delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio recate dal Decreto legislativo n. 118/2011 richiede che le stesse provvedano alla conciliazione dei crediti e dei debiti con i propri enti strumentali.

A tal fine la Provincia ha trasmesso il prospetto afferente i debiti e i crediti nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2020. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Provincia in data 11 marzo 2021 con prot. n. 193/2021.

Il prospetto afferente i debiti e i crediti della Regione Trentino -Alto Adige nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2020 è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso al competente servizio regionale in data 23 febbraio 2021 con prot. n. 153/2021.

m) L'ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020, CON L'INDICAZIONE DELLE RISPETTIVE DESTINAZIONI E DEGLI EVENTUALI PROVENTI DA ESSI PRODOTTI

DESCRIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'	COMUNE	DESTINAZIONE	INCASSI PER VENDITA BIGLIETTI ANNO 2020
Sede dell'Istituto culturale mòcheno	Palù del Fersina (TN)	Sede amministrativa, biblioteca, spazi espositivi	€ 1.904,00
Filzerhof - Maso tipico mòcheno	Fierozzo (TN)	Sezione museale	
Mil - Molino tradizionale funzionante ad acqua	Frassilongo (TN)	Sezione museale	
Sog - Segheria alla veneziana funzionante ad acqua	Fierozzo (TN)	Sezione museale	

o) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI I RISULTATI DELLA GESTIONE

1 - VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

1.1 - DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI E PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831 DEL 22 NOVEMBRE 2019

ENTRATE

a) Trasferimenti Provinciali

L'Istituto ha iscritto in bilancio i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale.

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	392.867,16	Cap. 2100 - Assegnazioni della PAT di corrente	392.867,16
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	9.845,00	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattuali	9.845,00
TOTALE	402.712,16	TOTALE	402.712,16

b) Altre entrate

L'Istituto per le entrate relative a tariffe, corrispettivi e canoni, ha tenuto conto delle specifiche indicazioni assunte dalla Giunta provinciale nei singoli settori di intervento ed non ha operato aumenti.

L'Istituto non ha previsto entrate diverse da quelle relative a corrispettivi e canoni.

c) Operazioni creditizie

L'Istituto non ha fatto ricorso ad operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

SPESE

a) Spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento

Nel 2020 l'Istituto ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento (quali utenze e canoni, assicurazioni, locazioni, spese condominiali, vigilanza pulizia, sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi) nel limite del volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (attività estiva "Summer club") per l'esercizio 2019.

Capitoli di spesa	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020
111120 - comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430,52440 - premi assicurativi	5.150,00	4.660,00
13150 - prestazioni professionali	3.659,02	2.632,38
13160 - oneri bancari	281,00	221,85
18170 - sistema informativo	13.951,71	14.620,23
52170 - spese di addestramento	576,40	1.467,00
52180 - giornali uso interno	638,00	661,00
52190 - altri beni di consumo	7.130,60	2.618,26
52200 - utenze e canoni	8.131,91	6.866,61
52210 - servizi amministrativi	579,13	499,71
52230 - utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
52240 - manutenzione sede	2.891,34	3.198,08
52250 - servizi di pulizia sede	2.562,00	2.241,75
52260 - manutenzione sezioni	5.648,60	5.587,60
52270 - servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00
52310 - Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	3.221,00
52399 - altri servizi	488,00	908,93
60100 - interessi passivi	0,00	0,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	49.404,40
-spese afferenti l'attività istituzionale	-490,00	
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	49.404,40

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

Nel 2020 l'Istituto ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990 (corrispettivo lordo totale, indipendentemente dalla classificazione in bilancio) di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009. Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'ente o agenzia, e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia).

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2020
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	32.546
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	17.845
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		14.702
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	48.098	0

Limite 2020 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009	16.834
--	---------------

L'istituto nel 2020 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale per € 17.844,54:

- cap. 52300: € 1.280,87 per la realizzazione della rivista Lem;
- cap. 52330/4/7: € 1.896,15 per la mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52340/1/3: € 998,20 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk;
- cap. 52345/1/2: € 1.067,64 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: € 12.601,68 per il progetto Liaba lait (Pagina quindicinale in lingua mòchena su quotidiano locale).

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 14.701,78, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta:

- cap. 52300: € 5.120,00 per la realizzazione della rivista Lem;
- cap. 52330/4/7: € 5.588,98 per la mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52340/1/3: € 3.992,80 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk.

Al capitolo 52340/1, dedicato al progetto Banca dati linguistica/Beiterponk, solo l'importo di € 4.600,00 è relativo a un impegno di spesa per incarichi esterni. I rimanenti € 2.828,20 si riferiscono a un pagamento effettuato a favore della RTAA a titolo di restituzione di un contributo incassato, ma non dovuto.

c) Spese di carattere discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni pubblicazioni e iniziative di comunicazioni, spese di rappresentanza ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio), l'Istituto nel 2020 non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010. Dal limite sono escluse le spese per attività di ricerca, le spese per attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50 % da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia):

SPESE DISCREZIONALI	Importo di parte corrente	Importo di parte capitale	Totale
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	5.771,55		5.771,55
Limite 2020 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	1.731,47	-	1.731,47
Spese discrezionali 2020 totali	82.233,09		82.233,09
- spese sostenute per attività di ricerca	-		-
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	75.353,09		75.353,09
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	6.880,00		6.880,00
Spese discrezionali nette 2020	-	-	-

L'Istituto nel 2020 ha sostenuto nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra:

- cap. 52330/6: € 2.867,00 per acquisto allestimenti mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52360: € 1.792,09 per stampa rivista Lem;
- cap. 52370 e 52375/1: € 70.694,00 per l'attuazione degli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino - Alto Adige (pagina in lingua su quotidiano "L'Adige", TG settimanale mòcheno su TML).

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 6.880,00, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, impegnate al cap. 52360 per la pubblicazione della rivista Lem.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2020 l'Istituto ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Consiglio di amministrazione, Revisore dei conti, Comitato scientifico) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015.

e) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2020 l'Istituto non ha effettuato acquisti a titolo oneroso e locazione di immobili

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

Nel 2020 la spesa dell'Istituto per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di strutture nuove/rinnovate o effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e per l'acquisto o sostituzione di autovetture, unitariamente considerata, non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012:

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	Media 2010 - 2012	2020
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	4.733,60
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-4.733,60
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-
- acquisti per la sostituzione di autovetture necessarie all'attività di pertinenza (automezzo con caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito)	-	-
Totale	7.386,10	-
Limite per il 2020: 50% valore medio triennio 2010-2012		3.693,05

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici l'Istituto nel corso del 2020:

1. non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di gara di lavori di importo pari o superiore alla soglia comunitaria;
2. non ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente;
3. non ha espletato procedure di affidamento di lavori.

Per l'acquisizione di beni e servizi l'Ente nel corso del 2020:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria facendo ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC);
- non ha ottenuto deroga comunicata da APAC per l'espletamento di procedure di gara servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria in relazione ad esigenze

- organizzative della stessa (anche per gare riguardanti interventi finanziati dalla Provincia.);
- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria;
 - non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.
 - ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: eventi espositivi, ideazione software, medico competente, pulizie, servizi televisivi, cancelleria.
 - non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP;
 - ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: gasolio;
 - ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: servizi giornalistici in mòcheno, sgombero materiale inerte, abbonamento quotidiani, invio telematico dichiarazioni a fini fiscali, servizio guide museali, incarico studio linguistico, traduzione testi, tipografia, spurgo, manutenzione sito internet.

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

L'Istituto ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale (Trentino Digitale spa per la gestione dei servizi informatici e TSM - Trentino School of management per i servizi di formazione del personale dipendente).

i) Trasparenza

L'Istituto ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, del decreto legislativo n. 33 del 2013 e delle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1033 del 30 giugno 2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

L'Istituto ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

j) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

L'Istituto ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2020, come da comunicazione prot. 754/2020 di data 06 ottobre 2020 inviata alla PAT - Servizio per il coordinamento della finanza degli enti del sistema finanziario pubblico provinciale e al Revisore dei conti dell'Istituto, Mirella Spagnolli.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Istituto ha provveduto a trasmettere alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività (prot. 723 dd. 28 settembre 2020).

1.2 – DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO D DELLA DELIBERA N. 1935 DI DATA 4 DICEMBRE 2019

a) Nuove assunzioni

L'Istituto nel 2020 non ha assunto personale a tempo indeterminato.

L'Istituto nel 2020 non ha assunto personale a tempo determinato.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2020 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2020 l'Istituto non ha attivato procedure per progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie previste nel piano triennale dei fabbisogni e approvate con deliberazione giuntalesca.

L'ente ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla qualificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c) Spese di collaborazione (art. 39 duodecies L.P. 23/90)

Per l'Istituto le spese di collaborazione 2020 non hanno superato quelle sostenute nel 2019, tenuto conto delle esternalizzazioni di servizi disposte dall'Istituto quale modalità sostitutiva dell'attivazione di contratti di collaborazione. Dal confronto è esclusa la parte di spesa cofinanziata relativa a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca o progetti legati all'attività istituzionale cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	IMPORTO
Spesa per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	12.848,08
Spesa di collaborazione 2019 netta	14.849,61
Limite 2020: spese di collaborazione 2019	14.849,61
Spesa per incarichi di collaborazione 2020	11.739,50
- spesa per progetti cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	-
Totale spese di collaborazione 2020	11.739,50

Le spese sostenute nel 2019 per collaborazioni sono state determinate dall'affidamento dei seguenti incarichi: € 14.849,61 per attività di guida alle sezioni museali (capitoli 52150 e 52325); € 12.848,08 per redazione pagina in mòcheno su "L'Adige" (capitoli 52150 e 52375/2), spesa inclusa a partire dal 2020 nelle spese per incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza.

Le spese sostenute nel 2020 per collaborazioni, pari a € 11.739,50, sono state determinate dall'affidamento degli incarichi di guida alle sezioni museali (capitolo 52325 artt. 1 e 2).

d) Spesa del personale

Nel 2020 l'Istituto ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019. Nel caso di esternalizzazione, dai dati 2019 è esclusa la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione. Dalla spesa sostenuta nel 2019 sono esclusi gli importi impegnati per il TFR dovuto al dipendente posto in stato di quiescenza dal 1 dicembre 2019.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2019	384.428,22
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	-12.848,08
- spesa per liquidazione TFR personale in quiescenza dal 30.11.2019	-77.454,60
Limite spesa di personale per il 2020	321.823,23
Spesa per il personale 2020	286.242,03
+ Spese per incarichi di collaborazione 2020	11.739,50
Spesa per il personale 2020 "confrontabile"	297.981,53

I capitoli di spesa presi in considerazione per il calcolo delle spese di personale sono: 52100 (Retribuzione in denaro a personale dipendente), 52110 (Buoni pasto e altre spese), 52120 (Contributi sociali effettivi carico ente), 52130 (Contributi sociali figurativi carico ente), 52140 (IRAP), 52160 (Spese di trasferta) e 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti).

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2020, distintamente per tipologia di contratto (pubblico o privato) e per durata dello stesso (tempo determinato o indeterminato). E' data inoltre evidenza del personale comandato dalla Provincia autonoma di Trento, nonché i contratti di collaborazione.

e) Spese di straordinario e viaggi di missione

L'Istituto nel 2020 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019.

La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2020 non ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2020
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	460,27
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	1.596,19

Limite 2020: le spese non devono superare quelle del 2019	2.885,92
---	-----------------

2 - INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Come previsto dall'art. 41 del D.L. 66/2014, è stato predisposto il prospetto dimostrativo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2020 (pari a -6,53) e l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 (da intendersi come pagamenti effettuati dopo 30 giorni o dopo il diverso termine pattuito con la controparte, secondo quanto previsto dal comma 4 dell'art. 4 del predetto D. Lgs. 231/2002) pari a € 16.131,46.

valori in euro al	importo totale documenti	numero giorni x importo	I.T.P.
I° trimestre 2020	€ 37.291,81	-€ 396.337,80	-10,63
II° trimestre 2020	€ 42.051,02	-€ 291.793,49	-6,94
III° trimestre 2020	€ 100.260,53	-€ 618.820,37	-6,17
IV° trimestre 2020	€ 70.266,53	-€ 325.947,90	-4,64
Annuale	€ 249.869,89	-€ 1.632.899,56	-6,53
Importo pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002			€ 16.131,46

ammontare dei debiti	numero creditori
€ 126,27	1

NOTA INTEGRATIVA A CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE PER L'ESERCIZIO 2020

La legge provinciale n. 18/2015 prevede che, ai sensi dell'art. 79 dello Statuto comma 4 octies, la Provincia e i suoi enti strumentali applichino la disciplina in materia di armonizzazione dei bilanci di cui al D. Lgs. n. 118/2011 con il posticipo di un anno rispetto ai termini indicati dal medesimo decreto.

A decorrere dall'esercizio 2017 l'Istituto mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut, ai sensi dell'articolo 2, comma 1, del precitato D.Lgs. n. 118/2011, affianca quindi alla contabilità finanziaria un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Come prevede il "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" (allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011) la contabilità economico patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale ai fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica, anche al fine di:

- rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed utilizzate nel corso di un esercizio;
- partecipare alla costruzione del conto del patrimonio e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente, come effetto dei risultati della gestione;
- consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione della singola amministrazione pubblica.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico patrimoniale è favorita dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo sopra richiamato, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali. L'allegato 4/3 fa esplicito riferimento a un sistema contabile integrato, dove si prevede che le entrate generino scritture economico-patrimoniali al momento dell'accertamento mentre le spese generano scritture al momento della liquidazione passiva, fatta eccezione per le spese attinenti al perimetro sanitario, i trasferimenti e i contributi, le partite finanziarie e le partite di giro che si alimentano al momento dell'impegno.

Questa correlazione porta di fatto a una derivazione della contabilità economico-patrimoniale dalla contabilità finanziaria. Le scritture in partita doppia devono essere adeguate alle esigenze della contabilità economico-patrimoniale per avvicinare il più possibile la competenza finanziaria alla competenza economica.

Ai sensi dell'Art. 63 del D.lgs. 118/2011, il rendiconto generale è composto anche da:

- Conto Economico che "evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale" (comma 6);
- Stato Patrimoniale che "rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio. Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'ente, ed attraverso la cui rappresentazione contabile è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale comprensiva del risultato economico dell'esercizio" (comma 7).

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2020

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Le voci economiche positive e negative sono valutate secondo quanto stabilito dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale (allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011)

Di seguito vengono analizzate le voci del conto economico che al 31 dicembre 2020 presentano valori diversi dallo zero.

Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi:

in questa voce sono classificati trasferimenti correnti per euro 493.537,84 (da Amministrazioni pubbliche locali e da privati) e contributi agli investimenti euro € 130.331,34, per complessivi euro 623.869,18. Gli importi finali dei ricavi derivano dalle seguenti operazioni :

- utilizzo di avanzo di amministrazione e fondo pluriennale vincolato portati a risconto passivo con il rendiconto 2020 e iscritti a ricavo con l'apertura dell'esercizio:

FPV conto corrente	+ euro	21.424,23
FPV conto capitale	+ euro	71.914,24
avanzo 2019	+ euro	600.120,16

- accertamenti di entrata di competenza dell'esercizio 2020 effettuati in corso d'anno:

conto corrente	+ euro	596.708,45
conto capitale	+ euro	40.670,47

- scritture finali al 31/12/2020 di risconto passivo dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2020:

FPV conto corrente	- euro	17.764,89
FPV conto capitale	- euro	5.612,00
avanzo 2020	- euro	683.591,48

Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici:

tale voce, pari a euro 2.801,15, comprende i ricavi da vendita dei beni (pubblicazioni) per euro 994,78 e dalla prestazione di servizi (vendita biglietti d'ingresso alle sezioni museali) per euro 1.806,37.

Altri ricavi e proventi diversi:

La voce, complessivamente pari a euro 502,14, comprende proventi derivanti da rimborsi.

Componenti negativi della gestione

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo:

tale voce comprende i costi derivanti dall'acquisto di carta, cancelleria e stampati, carburanti, combustibili e lubrificanti, materiale informatico, giornali e riviste e altri beni e materiali di consumo ed è pari a euro 3.355,96.

Prestazioni di servizi:

rientrano in tale voce, complessivamente pari a euro 195.568,43, i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

Utilizzo beni di terzi:

l'importo di euro 1.579,14 è relativo al noleggio di apparecchiature informatiche.

Trasferimenti e contributi:

I trasferimenti correnti, pari a euro 10.620,00, sono verso le famiglie.

Personale:

comprende i costi sostenuti per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica dell'esercizio. La voce, complessivamente pari a euro 267.565,55, non comprende eventuali componenti straordinari di costo (derivanti, ad esempio, da arretrati) che sono ricompresi tra gli oneri straordinari, e l'IRAP che è rilevata nella voce "Imposte". Nella tabella che segue è rappresentato il numero dei dipendenti al 31 dicembre 20, ripartito per categoria e suddiviso tra personale a tempo indeterminato e determinato.

	unità fisiche	categorie
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico): contratto a tempo indeterminato	n. 3	n. 2 cat. C liv. E n. 1 cat. D liv. B
PERSONALE DIPENDENTE (contratto privato): contratto a tempo determinato	n. 1	n. 1 Dirigente IV fascia

Quote di ammortamento dell'esercizio:

sono incluse le quote di ammortamento delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale, per complessivi euro 56.748,92.

Altri accantonamenti:

corrisponde alla quota a carico dell'Istituto del TFR, pari al 30% dell'importo accantonato al relativo fondo nel 2020. L'accantonamento al fondo è pari a euro 15.004,51 e la quota a carico ente pari a euro 4.593,71.

Oneri diversi di gestione:

pari a euro 5.952,00, comprende imposta di registro e di bollo per euro 4,00, imposte per euro 1.288,00, premi assicurativi per euro 4.660,00.

La differenza tra componenti positivi e negativi della gestione porta al saldo positivo di euro 81.188,76.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari:

tale voce comprende gli interessi attivi da conto di Tesoreria, pari a euro 0,27.

Proventi ed oneri straordinari

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:

sono rappresentate dall'eliminazione dei residui passivi effettuata con il riaccertamento ordinario, pari a euro 12.045,72.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo:

sono rappresentate dall'eliminazione dei residui attivi effettuata con il riaccertamento ordinario, pari a euro 1.732,44.

Il Risultato economico dell'esercizio 2020 prima delle imposte è positivo per euro 91.502,31. Le imposte, pari a euro 21.400,05, corrispondono all'IRAP. Il Risultato economico dell'esercizio 2020 al netto delle imposte è pari a euro 70.102,26. Il Risultato economico è integralmente imputato alla voce *III Risultato economico dell'esercizio* del Patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020

I criteri di valutazione sono quelli esplicitati nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Di seguito vengono analizzate le voci dello stato patrimoniale che al 31 dicembre 2020 presentano valori diversi dallo zero.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali:

pari a euro 37.778,64 per diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (piattaforma Lin.Mi.Tech., Mediateca, sviluppo sito web).

Immobilizzazioni materiali:

assommano a complessivi euro 1.242.089,69, così suddivisi:

- altre immobilizzazioni materiali per euro 1.234.647,62: terreni euro 7.520,00; fabbricati euro 1.002.594,86; attrezzature industriali e commerciali euro 95.971,56; macchine per ufficio e hardware euro 8.561,87; mobili e arredi euro 13.118,98; altri beni materiali euro 106.880,35;
- immobilizzazioni in corso ed acconti: euro 7.442,07, relativi ai lavori della segnaletica museale.

Rispetto al 2019 il totale delle immobilizzazioni segna un aumento di euro 73.644,00.

Attivo circolante

Crediti:

corrispondono all'importo dei residui attivi al 31.12.2020 (euro 787.019,94), aumentati del credito IVA (euro 1.441,00) e del credito INPS per TFR (euro 143.557,77) e al netto del fondo svalutazione crediti (euro 206,82), per un totale di euro 931.811,89 così suddiviso:

- Crediti per trasferimenti e contributi: euro 889.302,62 da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento, Regione Trentino – Alto Adige, INPS); euro 40.670,47 da GAL Trentino Orientale – Azione 7.5 della Strategia di SLTP;
- Crediti verso clienti e utenti: euro 397,80;
- Altri crediti: euro 1.441,00 per crediti IVA.

Disponibilità liquide: corrispondono all'importo della giacenza finale al 31 dicembre 2020 sul conto di Tesoreria intestato all'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut, pari a euro 33.499,57.

PASSIVO

Patrimonio netto

Fino al 2016, l'Istituto rappresentava il patrimonio netto all'interno di un'unica posta di bilancio. Nel corso del 2017, primo esercizio di adozione della contabilità economico-patrimoniale, è stato adottato specifico provvedimento da parte del Direttore per l'approvazione della ripartizione del patrimonio netto al 1° dicembre 2017 ai sensi dell'allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011 (determinazione del Direttore n. 44/18 di data 20 aprile 2018, modificata dalla determinazione n. 116/18 di data 10 dicembre 2018).

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2020, pari a euro 1.297.664,20, è quindi articolato nelle seguenti poste:

- I – Fondo di dotazione per euro 1.116.000,77: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. E' pari al fondo di dotazione risultante al 31 dicembre 2019, come quantificato con determinazione del Direttore n. 116/18 di data 10 dicembre 2018;
- II – Riserve per euro 111.561,17: costituiscono la parte di patrimonio netto che è utilizzabile in via prioritaria per la copertura di eventuali perdite risultanti dal Conto Economico, a garanzia del fondo di dotazione.
- III – Risultato economico dell'esercizio 2020 per euro 70.102,26.

Trattamento di fine rapporto:

il fondo per il trattamento di fine rapporto è pari a euro 127.202,90.

Debiti:

Corrispondono all'importo dei residui passivi al 31 dicembre 2020, pari a euro 113.344,32.

Ratei e risconti passivi:

l'importo di complessivi euro 706.968,37 è determinato dal risconto passivo del fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020 per euro 23.376,89 e dell'avanzo di amministrazione anno 2020 per euro 683.591,48.



IL DIRETTORE
dott. Mauro Buffa -

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Buffa', is written over a horizontal dashed line.

Palù del Fersina/Palai en Bersntol, 29 aprile 2021

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 29/04/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

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
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)-(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					
SCHEDA Nr. 1					
203000 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82
TOTALE SCHEDA Nr. 1	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	145,24	0,00	14,67	46,91	206,82

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 29/04/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 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 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 Bilancio al 31/12/2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)		
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 2										
CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE		6.100,00	0,00	9.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.845,00	15.945,00
		0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 2		6.100,00	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	0,00	49.746,47	0,00	0,00	0,00	0,00	49.746,47	49.746,47
		0,00	0,00	0,00	854,11	0,00	0,00	0,00	-854,11	-854,11
COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO; INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO		0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00	-22.500,00
PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL." - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA; ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	24.944,00	0,00	0,00	0,00	-24.944,00	-24.944,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA; ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	1.448,36	0,00	0,00	0,00	-1.448,36	-1.448,36
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA; INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	0,00	49.746,47	0,00	0,00	0,00	49.746,47	49.746,47
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	0,00	49.746,47	49.746,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/11/2020	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 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 di 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 Bilancio al 31/12/2020	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)		
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 5										
ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI										
	INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	64.249,46	0,00	0,00	0,00	0,00	64.249,46	64.249,46
	MOSTRA: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	5.120,00	0,00	0,00	0,00	-5.120,00	-5.120,00
	BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	5.588,98	0,00	0,00	0,00	-5.588,98	-5.588,98
	BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	3.601,80	0,00	0,00	0,00	-3.601,80	-3.601,80
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	0,00	391,00	0,00	0,00	0,00	-391,00	-391,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA)	0,00	0,00	0,00	2.660,00	0,00	0,00	0,00	-2.660,00	-2.660,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00	1.820,00	0,00	0,00	0,00	-1.820,00	-1.820,00
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	23.250,00	0,00	0,00	0,00	-23.250,00	-23.250,00
		0,00	0,00	0,00	10.262,55	0,00	0,00	0,00	-10.262,55	-10.262,55

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	(a) Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	(b) Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2020	(c) Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2020	(d) Impegni eser. 2020 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	(e) Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2020 Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	(f) 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)	(g) Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimputati nell'esercizio 2020	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g) Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2020	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g) Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2020
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 5										
		0,00	0,00	0,00	335,11	0,00	0,00	0,00	-335,11	-335,11
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	0,00	0,00	0,00	8.820,02	0,00	0,00	0,00	-8.820,02	-8.820,02
	PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	64.249,46	64.249,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SCHEDA Nr. 5	6.100,00	6.100,00	123.840,93	113.995,93	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i2)	6.100,00	6.100,00	123.840,93	113.995,93	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00
	TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i1+i2+i3+i4+i5)	6.100,00	6.100,00	123.840,93	113.995,93	0,00	0,00	0,00	15.945,00	15.945,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1= 1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2= 2-m/2)	15.945,00	15.945,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3= 3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4= 4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5= 5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n= m)	15.945,00	15.945,00

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 29/04/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

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 al 31/12/2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)+(e)		
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 8							
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - FONDO EUROPEO AGRICOLO PER LO SVILUPPO RURALE							
		0,00	40.670,47	0,00	0,00	40.670,47	
		0,00	0,00	40.670,47	0,00	-40.670,47	
		0,00	40.670,47	40.670,47	0,00	0,00	
SCHEDA Nr. 9							
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
		600.120,16	0,00	0,00	131.033,40	469.086,76	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	6.100,00	5.612,00	-11.712,00	
		0,00	0,00	3.866,01	0,00	-3.866,01	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	1.952,01	0,00	-1.952,01	
		0,00	0,00	89,60	0,00	-89,60	
		0,00	0,00	2.590,00	0,00	-2.590,00	
		0,00	0,00	2.176,62	0,00	-2.176,62	
		0,00	0,00	992,39	0,00	-992,39	
		0,00	17.746,63	17.746,63	5.612,00	445.728,13	
		600.120,16	0,00	131.033,40	131.033,40	445.728,13	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
 Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

29/04/2021

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 Amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)		
		600.120,16	40.670,47	58.417,10	5.612,00	131.033,40	445.728,13
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		600.120,16	40.670,47	58.417,10	5.612,00	131.033,40	445.728,13
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		600.120,16	40.670,47	58.417,10	5.612,00	131.033,40	445.728,13
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)							445.728,13
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)							445.728,13

VERBALE N. 3/2021
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
DELL'ISTITUTO CULTURALE ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT
SULLA PROPOSTA DI CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

In data 27/04/2021 la sottoscritta Mirella Spagnoli, Revisore dei conti dell'Istituto Culturale Mocheno/Bersntoler Kulturinstitut nominato con deliberazione della Giunta provinciale n. 575 del 03/05/2019, ha disposto l'esame della proposta di conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 al fine di esprimere il parere di competenza in vista della riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 29 aprile 2021.

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto con deliberazione n. 33/19 di data 20 dicembre 2019 e dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 140 del 07/02/2020 ed è stato redatto applicando la disciplina provinciale di recepimento del d.lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili.

Il bilancio di previsione 2020-2022 si presentava in pareggio sia in termini di competenza che di cassa, nei seguenti importi:

- euro 831.813,00 per l'esercizio 2020 (competenza)
- euro 909.548,61 per l'esercizio 2020 (cassa)
- euro 630.885,40 per l'esercizio 2021;
- euro 609.800,00 per l'esercizio 2022.

E' stata attestata la conformità del bilancio di previsione 2020-2022 alle direttive emanate dalla Provincia Autonoma di Trento per la formazione dei bilanci di previsione dei propri enti strumentali.

Nel corso dell'esercizio le previsioni iniziali sono state variate:

DELIBERAZIONI CDA	DETERMINAZIONI DIRIGENTE		2020	
			COMPETENZA	CASSA
	determinazione n 26 del 10 febbraio 2020	variazione in aumento	€ 9.072,00	€ -
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo	€ 9.072,00	€ -
	determinazione n 44 del 29 aprile 2020 (riaccertamento 2019)	variazione in aumento	€ 32.800,73	€ -
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo	€ 32.800,73	€ -

	determinazione n 48 del 12 maggio 2020	variazione in aumento	€ 79.064,74	€ 37.367,61
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo		
deliberazione n. 13 del 27 luglio 2020		variazione in aumento	€ 594.020,16	€ 172.495,37
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo		
	determinazione n 79 del 24 agosto 2020	variazione in aumento	€ 8.190,47	€ -
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo		
	determinazione n 105 del 26 novembre 2020	variazione in aumento	€ -	€ -
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo		
	determinazione n 60 del 01 aprile 2021 (riaccertamento 2020)	variazione in aumento	€ -	€ -
		variazione in diminuzione	€ -	€ -
		saldo		
			€ 723.148,10	€ 209.862,98

In occasione delle variazioni come sopra indicate è sempre stato disposto il rispetto delle direttive provinciali con esito positivo.

Si rileva infine che dai fondi di riserva sono stati effettuati i seguenti prelievi:

- fondo di riserva per spese obbligatorie e di ordine sono stati effettuati quattro prelievi/versamenti, portando lo stanziamento da euro 32.800,00 a euro 27.141,00 (determine del Direttore n. 26/2020, n. 48/2020, n. 74/2020, n. 92/2020).
- fondo di riserva per spese impreviste sono stati effettuati sette prelievi/versamenti, portando lo stanziamento per l'esercizio 2020 da euro 24.114,73 a euro 3.591,27 (deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 13/2020, determine del Direttore n. 26/2020, n. 43/2020, n. 48/2020, 74/2020, 79/2020 e n. 92/2020).

Il bilancio di previsione definitivo per l'esercizio 2020 si presenta a pareggio, sia in entrata che in uscita, in termini di competenza nell'importo di euro 1.554.961,10 ed in termini di cassa nell'importo di euro 1.119.411,59 e garantisce, pertanto, l'equilibrio finanziario.

Al conto consuntivo dell'esercizio 2020 è allegato, ai fini conoscitivi, il conto economico e lo stato patrimoniale, redatti secondo il principio contabile allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011. Il d.lgs. 118/2011 prevede, infatti, all'articolo 2 che le Regioni, gli enti locali e i loro enti strumentali affianchino, ai fini conoscitivi, alla contabilità finanziaria - che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione - un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario ed economico-patrimoniale.

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO 2020

Ciò premesso, il Revisore procede all'esame del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 che presenta le seguenti risultanze:

RENDICONTO 2020	previsioni definitive	accertamenti	riscossioni	residui
Fondo pluriennale vincolato corrente	21.424,23			
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	71.914,24			
Utilizzo avanzo di amministrazione	600.120,16			
Fondo cassa iniziale				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	605.523,04	596.708,45	221.150,36	375.558,09
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	605.523,04	596.708,45	221.150,36	375.558,09
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-	-	-	-
Titolo 3- Entrate extratributarie	6.000,20	3.401,56	2.809,19	592,37
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.500,00	2.899,15	2.306,78	592,37
Interessi attivi	0,20	0,27	0,27	-
Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	502,14	502,14	-
Titolo 4- Entrate in conto capitale	41.150,47	40.670,47	-	40.670,47
Contributi agli investimenti	41.150,47	40.670,47	-	40.670,47
Entrate da alienazione di beni	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazione istituto cassiere	50.828,76	-	-	-
Anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	50.828,76	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	136.432,26	136.432,26	-
Entrate per partite di giro	158.000,00	136.432,26	136.432,26	-
Entrate per conto terzi	-	-	-	-
Totale entrate	1.554.961,10	777.212,74	360.391,81	416.820,93

RENDICONTO 2020	previsioni definitive	impegni	pagamenti	residui
Disavanzo di amministrazione				
Missione 1 - Servizi istituzionali e generali	48.795,06	44.429,05	25.360,85	19.068,20
Programma 1 - organi istituzionali	26.000,00	24.103,69	9.520,00	14.583,69
Titolo 1 spese correnti	26.000,00	24.103,69	9.520,00	14.583,69
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione	3.690,00	2.854,23	1.321,55	1.532,68
Titolo 1 spese correnti	3.690,00	2.854,23	1.321,55	1.532,68
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	16.055,06	14.620,23	12.473,10	2.147,13
Titolo 1 spese correnti	16.055,06	14.620,23	12.473,10	2.147,13
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 11 - Altri servizi generali	3.050,00	2.850,90	2.046,20	804,70
Titolo 1 spese correnti	3.050,00	2.850,90	2.046,20	804,70
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.266.590,34	593.093,39	562.756,54	30.336,85
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.266.590,34	593.093,39	562.756,54	30.336,85
Titolo 1 spese correnti	559.505,47	462.762,05	438.557,60	24.204,45
Titolo 2 spese in conto capitale	707.084,87	130.331,34	124.198,94	6.132,40
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	30.746,94	-	-	-
Programma 1 - Fondo di riserva	30.746,94	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	30.746,94	-	-	-
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	50.828,76	-	-	-
Programma 1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	50.828,76	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	-	-	-	-
Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.828,76	-	-	-
Missione 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	136.432,26	136.200,93	231,33
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro	158.000,00	136.432,26	136.200,93	231,33
Titolo 7 spese per conto terzi di partite di giro	158.000,00	136.432,26	136.200,93	231,33
Totale spese	1.554.961,10	773.954,70	724.318,32	49.636,38

Le risultanze del rendiconto, esclusi i titoli 7 e 9 delle entrate e le missioni 20, 60 e 99 delle spese, evidenziano i seguenti risultati:

- il rapporto fra le risorse accertate e gli stanziamenti in entrata è pari a 47,60%, mentre le riscossioni in conto competenza rappresentano il 34,95% delle entrate accertate in conto competenza;

- il rapporto fra la spesa impegnata e le disponibilità effettive è pari al 48,47%, mentre i pagamenti in conto competenza rappresentano il 92,25% degli impegni di competenza.

Il Revisore rileva una buona capacità di spesa sostenuta senza il ricorso all'anticipazione di cassa.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019, pari ad euro 600.265,40 è stato utilizzato per euro 600.120,16 al netto di euro 145,24 quale FCDE.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020 è pari ad euro 683.798,30 come risulta dal seguente prospetto di verifica.

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	€ 33.499,57
+ RESIDUI ATTIVI	€ 787.019,94
- RESIDUI PASSIVI	-€ 113.344,32
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 23.376,89
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020	€ 683.798,30

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	€ 206,82
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 15.945,00
Parte destinata agli investimenti	€ 445.728,13
Parte disponibile	€ 221.918,35

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE nel bilancio 2020-2022 era stato fissato in complessivi euro 14,67. In sede di assestamento del bilancio 2020-2022 il FCDE per il 2020 è stato considerato congruo e mantenuto nell'importo di euro 14,67.

In sede di rendiconto il FCDE viene calcolato con il metodo ordinario (esempio n. 5 allegato 4/2 D. Lgs. 118/2011) e conseguentemente determinato in euro 206,82.

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

Per la parte vincolata per euro 15.945,00 si tratta di risorse accertate con vincolo di, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo impegno di spesa (risorse in conto corrente per maggiori oneri

contrattuali per il personale dipendente, assegnate all'Istituto con deliberazioni della Giunta provinciale n. 1939 di data 6 dicembre 2019 e n. 2059 di data 14 dicembre 2020).

Si prende dei prospetti predisposti dall'Ente che sono stati introdotti dal decreto del 1 agosto 2019, che specificano l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione (allegato a/1 - elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione, allegato a/2 - elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione e allegato a/3 - elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione).

In relazione all'applicazione da parte della Provincia delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio recate dal Decreto legislativo n. 118/2011 che richiede che la stessa provveda alla conciliazione dei crediti e dei debiti con i propri enti strumentali si rinvia al prospetto trasmesso alla Provincia, debitamente verificato, compilato e asseverato dall'organo di revisione, n data 11 marzo 2021 con prot. n. 193/2021.

La verifica dei crediti e debiti reciproci ai sensi del D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 art. 11 c.6 lettera J) è stata effettuata anche con la Regione autonoma Trentino Alto Adige. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Regione Autonoma Trentino Alto Adige in data 23 febbraio 2021 con prot. n. 153/2021.

Il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 60 dd. 01 aprile 2021 con le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Totale residui al 31/12/2020 prima del riaccertamento ordinario	801.775,95
Residui eliminati	14.756,01
Residui reimputati agli es. successivi	0,00
Totale residui al 31/12/2020 da mantenere a bilancio	787.019,94

RESIDUI PASSIVI

Totale residui al 31/12/2020 prima del riaccertamento ordinario	215.814,46
Residui eliminati	84.705,25
Residui reimputati agli es. successivi	17.764,89
Totale residui al 31/12/2020 da mantenere a bilancio	113.344,32

I residui attivi al 31.12.2020 ammontano a euro 787.019,94. Essi derivano da trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento e Regione Trentino-Alto Adige) per euro 381.658,09; da entrate extratributarie per euro 604,62; da entrate in conto capitale per euro 404.757,23. Non sussistono residui attivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2016).

L'importo dei residui passivi al 31.12.2020 è pari a euro 113.344,32, comprensivo di una parte di residui riferiti ad esercizi precedenti ammontante a euro 63.707,94. Sussiste un residuo passivo pari a euro 1.167,38 con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2016), relativo ad un rimborso per oneri da personale comandato a favore della PAT e per il quale si è provveduto al completo pagamento nei primi mesi dell'esercizio 2021.

Il fondo cassa dell'Istituto al 31/12/2020 evidenzia un saldo positivo per euro 33.499,57 come riscontrato dal rendiconto del Tesoriere Unicredit Banca spa, le cui risultanze contabili si riassumono di seguito.

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2020				192.495,37
Riscossioni	(+)	372.084,68	360.391,81	732.476,49
Pagamenti	(-)	167.153,97	724.318,32	891.472,29
Fondo cassa al 31/12/2020	(=)			33.499,57

In merito all'anticipazione di cassa, concessa nel 2020 dal Tesoriere nell'importo massimo di euro 50.828,76, si rileva che la stessa non è mai stata utilizzata nel corso dell'esercizio in esame.

Si dà atto di aver verificato il prospetto attestante l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti all'esercizio 2020 calcolato secondo le modalità definite con DPCM 22/09/2014 e l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 231/2002 allegato alla relazione illustrativa al rendiconto generale per l'esercizio 2020. Si raccomanda all'Istituto di provvedere al pagamento dei fornitori nel rispetto dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002.

CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI IMPOSTAZIONE DEI BILANCI DI PREVISIONE E DEI BUDGET DI CUI ALLA DELIBERA N. 1831 DI DATA 22 NOVEMBRE 2019.

Il Revisore, presa visione dei documenti contabili in oggetto e della relazione accompagnatoria predisposta dal Presidente dell'Istituto, ha verificato la rispondenza del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 al contenuto delle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria

provinciale per il 2020 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22/11/2019 in materia di impostazione dei bilanci di previsione e dei budget.

Gli esiti della verifica vengono di seguito riportati seguendo la traccia fac simile elaborata dalla Provincia Autonoma di Trento e trasmessa con nota prot. n. D317/2021/29-2021-5/CDG di data 10/02/2021.

ENTRATE

a) Trasferimenti provinciali

L'Istituto ha iscritto nel proprio bilancio i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale.

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	392.867,16	Cap. 2100 - Assegnazioni della PAT di corrente	392.867,16
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	9.845,00	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattual	9.845,00
TOTALE	402.712,16	TOTALE	402.712,16

b) Altre entrate

L'Istituto per le entrate relative a tariffe, corrispettivi e canoni, ha tenuto conto delle specifiche indicazioni assunte dalla Giunta provinciale nei singoli settori di intervento ed non ha operato aumenti.

L'Istituto non ha previsto entrate diverse da quelle relative a corrispettivi e canoni.

c) Operazioni creditizie

Nel corso dell'esercizio 2020, l'Istituto non ha fatto ricorso ad operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

SPESE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento

Nel 2020 l'Istituto Culturale Mocheno ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento quali utenze e canoni, assicurazioni, locazioni, spese condominiali, vigilanza e pulizia, sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi, nel limite del volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale. Il confronto deve essere effettuato fra dati omogenei e, pertanto, nella

determinazione della spesa, l'Ente può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

Nella tabella seguente si riporta l'evidenza del rispetto di tale limite:

Capitoli di spesa	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020
111120 - comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430, 52440 - premi assicurativi	5.150,00	4.660,00
13150 - prestazioni professionali	3.659,02	2.632,38
13160 - oneri bancari	281,00	221,85
18170 - sistema informativo	13.951,71	14.620,23
52170 - spese di addestramento	576,40	1.467,00
52180 - giornali uso interno	638,00	661,00
52190 - altri beni di consumo	7.130,60	2.618,26
52200 - utenze e canoni	8.131,91	6.866,61
52210 - servizi amministrativi	579,13	499,71
52230 - utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
52240 - manutenzione sede	2.891,34	3.198,08
52250 - servizi di pulizia sede	2.562,00	2.241,75
52260 - manutenzione sezioni	5.648,60	5.587,60
52270 - servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00
52310 - Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	3.221,00
52399 - altri servizi	488,00	908,93
60100 - interessi passivi	0,00	0,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	49.404,40
-spese afferenti l'attività istituzionale	-490,00	
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	49.404,40

Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (attività estiva "Summer club") per l'esercizio 2019.

La spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento sostenuta nel 2020, come sopra determinata, rispetta, pertanto, il limite previsto dalle direttive provinciali.

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

Nel 2020 l'Istituto ha rispettato il limite delle spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies della L.P. 23/1990 (corrispettivo lordo totale, indipendentemente dalla classificazione in bilancio) in quanto non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009. Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'Ente assunte comunque con criteri di sobrietà e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni.

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2020
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	32.546
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	17.845
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		14.702
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	48.098	0

Limite 2020 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009	16.834
--	---------------

L'istituto nel 2020 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale per euro 17.844,54:

- cap. 52300: euro 1.280,87 per la realizzazione della rivista Lem;
- cap. 52330/4/7: euro 1.896,15 per la mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52340/1/3: euro 998,20 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk;
- cap. 52345/1/2: euro 1.067,64 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: euro 12.601,68 per il progetto Liaba lait (Pagina quindicinale in lingua mòchena su quotidiano locale).

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi euro 14.701,78, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta:

- cap. 52300: euro 5.120,00 per la realizzazione della rivista Lem;
- cap. 52330/4/7: euro 5.588,98 per la mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52340/1/3: euro 3.992,80 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk.

Al capitolo 52340/1, dedicato al progetto Banca dati linguistica/Beiterpònk, solo l'importo di euro 4.600,00 è relativo a un impegno di spesa per incarichi esterni. I rimanenti euro 2.828,20 si riferiscono a un pagamento effettuato a favore della RTAA a titolo di restituzione di un contributo incassato, ma non dovuto.

c) Razionalizzazione e contenimento della spesa di natura discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni ed iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza, ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio) l'Istituto, nel 2020, non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010. Dal limite sono escluse le spese per attività di ricerca, le spese per attività istituzionale assunte comunque con criteri di sobrietà e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni.

SPESE DISCREZIONALI	Importo di parte corrente	Importo di parte capitale	Totale
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	5.771,55		5.771,55
Limite 2020 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	1.731,47		1.731,47
Spese discrezionali 2020 totali	82.233,09		82.233,09
- spese sostenute per attività di ricerca	-		-
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	75.353,09		75.353,09
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	6.880,00		6.880,00
Spese discrezionali nette 2020			

L'Istituto nel 2020 ha sostenuto nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra:

- cap. 52330/6: euro 2.867,00 per acquisto allestimenti mostra sulla lingua mòchena nel XXI secolo;
- cap. 52360: euro 1.792,09 per stampa rivista Lem;
- cap. 52370 e 52375/1: euro 70.694,00 per l'attuazione degli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino – Alto Adige (pagina in lingua su quotidiano "L'Adige", TG settimanale mòcheno su TML).

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi euro 6.880,00, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, impegnate al cap. 52360 per la pubblicazione della rivista Lem.

Le spese di carattere discrezionale sostenute nel 2020, come sopra determinate, rispettano, pertanto, il limite previsto dalle direttive provinciali.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2020 l'Istituto ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Consiglio di amministrazione, Revisore dei conti, Comitato

scientifico) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015.

e) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2020 l'Istituto non ha effettuato acquisti a titolo oneroso e locazione di immobili

f) Spese per l'acquisto di arredi e l'acquisto/sostituzione di autovetture

Nel 2020 la spesa dell'Istituto per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di strutture nuove/rinnovate o effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e per l'acquisto o sostituzione di autovetture, unitariamente considerata, non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012:

SPESA PER ARREDI E AUTOVETTURE	Media 2010 - 2012	2020
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	4.733,60
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-4.733,60
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-
- acquisti per la sostituzione di autovetture necessarie all'attività di pertinenza (automezzo con caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito)	-	-
Totale	7.386,10	
Limite per il 2020: 50% valore media triennio 2010-2012		3.693,05

Il limite previsto dalle direttive provinciali risulta, pertanto, rispettato.

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici l'Istituto nel corso del 2020:

- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di gara di lavori di importo pari o superiore alla soglia comunitaria;
- non ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente;
- non ha espletato procedure di affidamento di lavori.

Per l'acquisizione di beni e servizi l'Ente nel corso del 2020:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria facendo ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC);
- non ha ottenuto deroga comunicata da APAC per l'espletamento di procedure di gara servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria in relazione ad esigenze organizzative della stessa (anche per gare riguardanti interventi finanziati dalla Provincia);
- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria;

10

- non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC;
- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: eventi espositivi, ideazione software, medico competente, pulizie, servizi televisivi, cancelleria;
- non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP;
- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: gasolio;
- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: servizi giornalistici in mòcheno, sgombero materiale inerte, abbonamento quotidiani, invio telematico dichiarazioni a fini fiscali, servizio guide museali, incarico studio linguistico, traduzione testi, tipografia, spurgo, manutenzione sito internet.

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

L'Istituto ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale (Trentino Digitale spa per la gestione dei servizi informatici e TSM – Trentino School of management per i servizi di formazione del personale dipendente).

i) Trasparenza

L'Istituto ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, del decreto legislativo n. 33 del 2013 e delle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1033 del 30 giugno 2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

L'Istituto ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

i) Monitoraggio situazione finanziaria rispetto direttive

L'Istituto ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2020, come da comunicazione prot. 754/2020 di data 06 ottobre 2020 inviata alla PAT - Servizio per il coordinamento della finanza degli enti del sistema finanziario pubblico provinciale e al Revisore dei conti dell'Istituto, Mirella Spagnoli.

j) Comunicazione stato attuazione attività

L'Istituto ha provveduto a trasmettere alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività (prot. 723 dd. 28 settembre 2020).

CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO D DELLA DELIBERA N. 1935 DI DATA 4 DICEMBRE 2020 e s.m.

a) Nuove assunzioni

L'Istituto nel 2020 non ha assunto personale a tempo indeterminato e non ha assunto personale a tempo determinato.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2020 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2020 l'Istituto non ha attivato procedure per progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie previste nel piano triennale dei fabbisogni e approvate con deliberazione giuntalesca.

L'ente ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla qualificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c) Spese di collaborazione (art. 39 duodecies L.P. 23/90)

Le spese di collaborazione 2020 non potevano superare quelle sostenute nel 2019, tenuto conto delle esternalizzazioni di servizi disposte dall'ente quale modalità sostitutiva dell'attivazione di contratti di collaborazione. Dal confronto è esclusa la parte di spesa cofinanziata relativa a contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca o progetti legati all'attività istituzionale, cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	IMPORTO
Spesa per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	12.848,08
Spesa di collaborazione 2019 netta	14.849,61
Limite 2020: spese di collaborazione 2019	14.849,61
Spesa per incarichi di collaborazione 2020	11.739,50
- spesa per progetti cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	-
Totale spese di collaborazione 2020	11.739,50

Spese sostenute nel 2019 per collaborazioni sono state determinate dall'affidamento dei seguenti incarichi: euro14.849,61 per attività di guida alle sezioni museali (capitoli 52150 e 52325); euro

12.848,08 per redazione pagina in mòcheno su "L'Adige" (capitoli 52150 e 52375/2), spesa inclusa a partire dal 2020 nelle spese per incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza.

- Spese sostenute nel 2020 per collaborazioni, pari a euro 11.739,50, sono state determinate dall'affidamento degli incarichi di guida alle sezioni museali (capitolo 52325 artt. 1 e 2).

d) Spesa del personale

Nel 2020 l'Istituto ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2019	384.428,22
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	-12.848,08
- spesa per liquidazione TFR personale in quiescenza dal 30.11.2019	-77.454,60
Limite spesa di personale per il 2020	321.823,23
Spesa per il personale 2020	286.242,03
+ Spese per incarichi di collaborazione 2020	11.739,50
Spesa per il personale 2020 "confrontabile"	297.981,53

I capitoli di spesa presi in considerazione per il calcolo delle spese di personale sono: 52100 (Retribuzione in denaro a personale dipendente), 52110 (Buoni pasto e altre spese), 52120 (Contributi sociali effettivi carico ente), 52130 (Contributi sociali figurativi carico ente), 52140 (IRAP), 52160 (Spese di trasferta) e 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti).

Nel caso di esternalizzazione, dai dati 2019 è esclusa la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione.

Dalla spesa sostenuta nel 2019 sono esclusi gli importi impegnati per il TFR dovuto al dipendente posto in stato di quiescenza dal 1 dicembre 2019.

Le spese per il personale sostenute nel 2020, come sopra determinate, rispettano il limite previsto dalle direttive provinciali.

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2020, distintamente per tipologia di contratto (pubblico o privato) e per durata dello stesso (tempo determinato o indeterminato). E' data inoltre evidenza del personale comandato dalla Provincia autonoma di Trento, nonché i contratti di collaborazione.

e) **Spese di straordinario e viaggi di missione.**

L'Istituto nel 2020 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019.

La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2020 non ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019.

Nella tabella seguente si evidenzia il rispetto al limite imposto dalle direttive provinciali.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2020
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	460,27
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	1.596,19

Limite 2020: le spese non devono superare quelle del 2019	2.885,92
---	----------

Per quanto fin qui esposto e per quanto è stato possibile accertare sulla base della documentazione e delle informazioni messe a disposizione da parte dell'Ente, il Revisore attesta la conformità del conto consuntivo dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio finanziario 2020 alle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2020 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22/11/2019 in materia di impostazione dei bilanci di previsione e dei budget e n. 1935 del 04.12.2019 e s.m. in materia di personale.

Trento, 27/04/2021

IL REVISORE UNICO

Mirella Spagnoli

Mirella Spagnoli

Allegato al rendiconto generale per l'esercizio 2020

**DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA E COMPOSIZIONE DEL PERSONALE
DELL'ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT AL 31.12.2020**

	unità fisiche
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico):	
contratto a tempo indeterminato	3
PERSONALE DIPENDENTE (contratto privato):	
contratto a tempo determinato	1
PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI (PAT)	1
COLLABORAZIONI	0

Elenco dei provvedimenti emanati nell'anno 2020 che dispongono il prelievo dai fondi di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48, comma 1, lettera b), del D. Lgs. 118/2011. Capitolo 20221: fondo di riserva spese impreviste di parte corrente

ESERCIZIO 2020

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2020 è di euro 24.114,73

Determinazione del Direttore n. 26 di data 10 febbraio 2020

Effettuato prelievo di euro 3.468,00

Determinazione del Direttore n. 43 di data 24 aprile 2020

Effettuato prelievo di euro 2.867,00

Determinazione del Direttore n. 48 di data 12 maggio 2020

Effettuato prelievo di euro 5.728,00

Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 13 di data 27 luglio 2020

Aumentata la disponibilità di euro 5.000,00

Determinazione del Direttore n. 74 di data 9 settembre 2020

Effettuato prelievo di euro 7.330,20

Determinazione del Direttore n. 79 di data 24 agosto 2020

Effettuato prelievo di euro 1.535,00

Determinazione del Direttore n. 92 di data 30 settembre 2020

Effettuato prelievo di euro 4.595,26

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2020 è di euro 3.591,27

ESERCIZIO 2021

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2021 è di euro 42.852,40

Determinazione del Direttore n. 48 di data 12 maggio 2020

Effettuato prelievo di euro 20.767,00

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2021 è di euro 22.085,40

Allegato al Rendiconto generale 2020 – SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE

ENTRATA		Accertamenti 2020
3210	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'Istituto	994,78
3220	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti visita alle sezioni museali	1.904,37
3230	Proventi derivanti da ricerche, studi e corsi	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA		2.899,15
USCITA		Impegni 2020
52200	Utenze e canoni	596,02
52260	Manutenzione sezioni museali	0,00
52300	Stampa pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
52365	Acquisto pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
TOTALE IMPEGNI DI USCITA		596,02
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE		2.303,13

ISTITUTO MOCHENO - INSTITUT BERNSNTOL
VERBALE VERIFICA DI CASSA
ANNO 2020

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019		€uro	192.495,37
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	732.476,49	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	732.476,49	
Reversali Incassate:	€uro	732.476,49	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	924.971,86
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	891.472,29	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	891.472,29	
Mandati pagati:	€uro	891.472,29	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	891.472,29
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€uro	33.499,57

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale Via A. Specchi 16 00186 Roma

Direzione Generale Piazza Gae Aulenti 3 -
Tower A 20123 Milano

Capitale Sociale uni € 20.846.893.463,94
interamente versato - Banca iscritta all'Albo delle
Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario
UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1
- Cod. ABI 02008.1 - Iscrizione al Registro delle
Imprese di Roma, Codice Fiscale e P.IVA n°
00348170101 - Aderente al Fondo Interbancario
di Tutela dei Depositi.