

ISTITUTO MOCHENO BERSNTOLER KULTURINSTITUT

38050 - Palù del Fersina / Palai en Bersntol (TN)

Delibera n. 19/22

Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Oggetto: Approvazione del bilancio di previsione dell'Istituto mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut per il triennio 2023-2025

Il giorno **22 dicembre 2022** ad ore **18.00** presso la sala riunioni dell'Istituto culturale mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut a Palù del Fersina, in seguito a convocazione disposta con avviso ai componenti, si è riunito il

Consiglio di Amministrazione

in seduta ordinaria sotto la presidenza del:

IL PRESIDENTE: **Luca Moltre** Presidente;

I CONSIGLIERI: **Bruno Groff** Vicepresidente;
Patrizia Bocher in rappresentanza del Comune di Palù del F.;
Ingrid Petri Anderle in rappresentanza della RTAA;
Federica Ricci Garotti Presidente del Comitato scientifico;

IL DIRETTORE: **Mauro Buffa**

Assenti i Consiglieri: **Teresa Battisti** in rappresentanza della P.A.T.
Serena Puecher in rappresentanza della Comunità di Valle

Assiste il REVISORE DEI CONTI:
Mirella Spagnolli

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

- DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 19/22 dd. 22.12.2022.

- OGGETTO: Approvazione del bilancio di previsione dell'Istituto mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut per il triennio 2023-2025.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il D. Lgs 118/2011 in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili.

VISTA la Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 così come modificata dalla L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 (modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118).

VISTO l'articolo 49 della legge provinciale 18/2015, che prevede l'applicazione delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto, e quindi con decorrenza dal 1° gennaio 2016.

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 18 di data odierna con cui è stato approvato il Piano di attività per il triennio 2023-2025.

ESAMINATA la determinazione del Direttore n. 86 di data 22 dicembre 2022, avente ad oggetto *Esame e adozione della proposta di Piano di attività per il periodo 2023-2025 e di Bilancio di previsione 2023-2025 dell'Istituto culturale mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut da presentare per l'approvazione al Consiglio di Amministrazione*, con i relativi allegati.

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019 e n. 2116 di data 25 novembre 2022, contenenti le direttive per la definizione del bilancio di previsione 2023-2025 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, n. 2122 di data 22 dicembre 2020 e n. 2200 di data 16 dicembre 2021, le quali stabiliscono le direttive in materia di personale per gli Enti strumentali.

VISTO il verbale redatto dal Revisore dei conti di data 16 dicembre 2022 che attesta la conformità del bilancio di previsione 2023-2025 alle direttive provinciali sopra richiamate (prot. 734 di data 21 dicembre 2022).

VISTA la Legge provinciale 31 agosto 1987, n. 18 così come da ultimo modificata dalla Legge provinciale 23 luglio 2004, n. 7, e lo Statuto ad essa allegato nonché il piano annuale di attività dell'Istituto.

CON voti favorevoli n. 5 , contrari n. 0 ed astenuti n. 0 , su n. 5 consiglieri presenti e votanti,

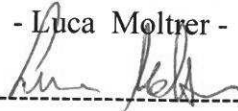
D E L I B E R A

1. di approvare il bilancio di previsione dell'Istituto mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 con i relativi allegati (allegato A alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante e sostanziale);
2. di dare atto che ai fini dell'applicazione della ritenuta d'acconto ex articolo 28, secondo comma, del D.P.R. n. 600/73, il bilancio di previsione 2023 - 2025 dell'Istituto culturale mòcheno non prevede la gestione commerciale così come evidenziato nel relativo prospetto allegato che forma parte integrante della delibera stessa;
3. di trasmettere alla Giunta Provinciale, per il tramite del competente Servizio promozione minoranze linguistiche locali e relazioni esterne, ai fini dell'approvazione, la presente deliberazione e i suoi allegati, unitamente al Piano triennale di attività 2023 - 2025, e, a titolo conoscitivo, il bilancio finanziario - gestionale 2023 - 2025 approvato dal Direttore;
4. di consentire eventuali modifiche non sostanziali in fase di stesura dei documenti di bilancio definitivi da trasmettere alla Provincia autonoma di Trento come previsto dal punto 3.

Adunanza chiusa ad ore 20:00

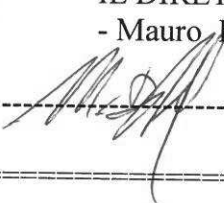
Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
- Luca Moltrier -





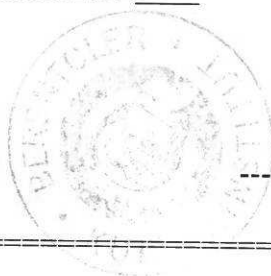
IL DIRETTORE
- Mauro Buffa -



Parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico - amministrativa dell'atto, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 5 della Legge provinciale 03 aprile 1997, n. 7.

Palù del Fersina / Palai en Bersntol, _____ 22 dicembre 2022 _____

IL DIRETTORE
- Mauro Buffa -





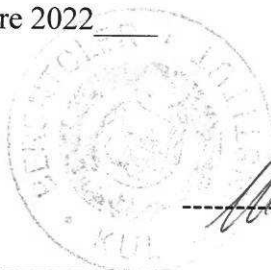
VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario - gestionale 2022-2024.

Registrato l'impegno con il n. / al cap. / dell'esercizio 2022 del bilancio finanziario - gestionale per l'importo di € /, meccanografico n. 104.

Palù del Fersina / Palai en Bersntol, _____ 22 dicembre 2022 _____

IL DIRETTORE
- Mauro Buffa -





Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Palù del Fersina / Palai en Bersntol, _____

IL DIRETTORE
- Mauro Buffa -

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	20.598,18	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	118.069,43	76.723,24	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	601.980,96	11.009,62	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	44.102,22	0,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	577.880,39	competenza	686.559,00	538.559,91	503.251,00	503.200,00
			cassa	689.848,12	679.651,00		
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	577.880,39	competenza	686.559,00	538.559,91	503.251,00	503.200,00
			cassa	689.848,12	679.651,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	208,75	competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			cassa	6.276,25	6.000,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			cassa	500,00	500,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	208,75	competenza	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
			cassa	6.776,25	6.500,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	289.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	162.500,00	144.500,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	289.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	162.500,00	144.500,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	46.701,34	49.832,10	0,00	0,00
			cassa	46.701,34	49.832,10		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	46.701,34	49.832,10	0,00	0,00
			cassa	46.701,34	49.832,10		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
	Totale Titoli	868.675,90	competenza	897.760,34	752.892,01	667.751,00	667.700,00
			cassa	1.063.825,71	1.039.983,10		
	Totale Generale delle Entrate	868.675,90	competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	20.598,18	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	118.069,43	76.723,24	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	601.980,96	11.009,62	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	44.102,22	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	577.880,39	competenza	686.559,00	538.559,91	503.251,00	503.200,00
			cassa	689.848,12	679.651,00		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	208,75	competenza	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
			cassa	6.776,25	6.500,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	289.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	162.500,00	144.500,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	46.701,34	49.832,10	0,00	0,00
			cassa	46.701,34	49.832,10		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.500,00	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	159.500,00		
	Totale Titoli	868.675,90	competenza	897.760,34	752.892,01	667.751,00	667.700,00
			cassa	1.063.825,71	1.039.983,10		
	Totale Generale delle Entrate	868.675,90	competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	14.388,60	di competenza	28.650,00	28.650,00	28.650,00	28.650,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.850,00	28.650,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	14.388,60	di competenza	28.650,00	28.650,00	28.650,00	28.650,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.850,00	28.650,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.655,96	di competenza	4.190,00	4.190,00	4.190,00	4.190,00
			di cui impegnato		2.563,16	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.690,00	4.190,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.655,96	di competenza	4.190,00	4.190,00	4.190,00	4.190,00
			di cui impegnato		2.563,16	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.690,00	4.190,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.019,73	di competenza	16.890,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
			di cui impegnato		5.873,33	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.187,60	17.350,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	3.019,73	di competenza	16.890,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
			di cui impegnato		5.873,33	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.187,60	17.350,00		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	906,30	di competenza	3.650,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.894,00	3.050,00		
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	906,30	di competenza	3.650,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.894,00	3.050,00		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	19.970,59	di competenza	53.380,00	53.240,00	53.240,00	53.240,00
			di cui impegnato		8.436,49	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	72.621,60	53.240,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	195.027,89	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	616.368,97 0,00 646.278,89	412.171,30 30.374,00 0,00 446.497,11	352.933,56 0,00 0,00 0,00	352.933,56 0,00 0,00 0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	51.995,82	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	717.194,51 76.723,24 162.500,00	86.343,24 76.723,24 0,00 133.339,06	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	247.023,71	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.333.563,48 76.723,24 808.778,89	498.514,54 107.097,24 0,00 579.836,17	352.933,56 0,00 0,00 0,00	352.933,56 0,00 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	247.023,71	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.333.563,48 76.723,24 808.778,89	498.514,54 107.097,24 0,00 579.836,17	352.933,56 0,00 0,00 0,00	352.933,56 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	46.732,04	81.024,92	103.564,13	103.513,13
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.826,10	199.042,78		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	46.732,04	81.024,92	103.564,13	103.513,13
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.826,10	199.042,78		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	32,05	13,31	13,31	13,31
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	32,05		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	32,05	13,31	13,31	13,31
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	32,05		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	46.764,09	81.038,23	103.577,44	103.526,44
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.826,10	199.074,83		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria							
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	46.701,34 0,00 46.701,34	49.832,10 0,00 0,00 49.832,10	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	46.701,34 0,00 46.701,34	49.832,10 0,00 0,00 49.832,10	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	46.701,34 0,00 46.701,34	49.832,10 0,00 0,00 49.832,10	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.498,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.498,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.498,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 158.000,00
	Totale Missioni	270.493,03	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.638.408,91 76.723,24 1.107.927,93	840.624,87 115.533,73 1.039.983,10	667.751,00 0,00 667.751,00	667.700,00 0,00 667.700,00
	Totale Generale delle Spese	270.493,03	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.638.408,91 76.723,24 1.107.927,93	840.624,87 115.533,73 1.039.983,10	667.751,00 0,00 667.751,00	667.700,00 0,00 667.700,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

22/12/2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	214.998,48	di competenza	716.513,06	546.449,53	509.751,00	509.700,00
			di cui impegnato		38.810,49	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	740.726,59	698.811,94		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	51.995,82	di competenza	717.194,51	86.343,24	0,00	0,00
			di cui impegnato		76.723,24	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	162.500,00	133.339,06		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	46.701,34	49.832,10	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	46.701,34	49.832,10		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.498,73	di competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	158.000,00	158.000,00		
	Totale Titoli	270.493,03	di competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			di cui impegnato		115.533,73	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		
	Totale Generale delle Spese	270.493,03	di competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			di cui impegnato		115.533,73	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	19.970,59	di competenza	53.380,00	53.240,00	53.240,00	53.240,00
			di cui impegnato		8.436,49	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	72.621,60	53.240,00		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	247.023,71	di competenza	1.333.563,48	498.514,54	352.933,56	352.933,56
			di cui impegnato		107.097,24	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	808.778,89	579.836,17		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	46.764,09	81.038,23	103.577,44	103.526,44
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.826,10	199.074,83		
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	46.701,34	49.832,10	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	46.701,34	49.832,10		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.498,73	di competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	158.000,00	158.000,00		
	Totale Missioni	270.493,03	di competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			di cui impegnato		115.533,73	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Totale Generale delle Spese	270.493,03	di competenza	1.638.408,91	840.624,87	667.751,00	667.700,00
			di cui impegnato		115.533,73	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	76.723,24	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.107.927,93	1.039.983,10		

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

EQUILIBRI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	11.009,62	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	545.059,91	509.751,00	509.700,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	546.449,53	509.751,00	509.700,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	9.620,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	76.723,24	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale		86.343,24	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-9.620,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente	9.620,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		9.620,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

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

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

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

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

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

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

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
 Bilancio di PREVISIONE

Pagina 25

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	602.147,83
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	138.667,61
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	792.979,24
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	858.888,57
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	674.906,11
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	76.723,24
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	598.182,87
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	198,92
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
	B) Totale parte accantonata	198,92
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	11.009,62
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	11.009,62
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	241.700,10
	E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	345.274,23
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2023		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel Bilancio:		
	UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	UTILIZZO QUOTA VINCOLATA	11.009,62
	UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	11.009,62

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2022	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2022	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
1 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 22/12/2022

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b) (Dati Presunti)	(c) (Dati Presunti)	(d) (Dati Presunti)	(e) (Dati Presunti)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h) (Dati Presunti)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
2 PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2021 E IVC 2022-2024	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2021 E IVC 2022-2024	2.855,88	16.384,51	8.230,77	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62
4 CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	0,00	62.991,60	62.991,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	97.446,88	97.446,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)		2.855,88	176.822,99	168.669,25	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h/1+h2+h3+h4+h5)		2.855,88	176.822,99	168.669,25	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (i/1)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (i/2)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (i/3)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (i/4)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (i/5)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l1=h/1-i/1)	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l2=h/2-i/2)	11.009,62
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l3=h/3-i/3)	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l4=h/4-i/4)	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l5=h/5-i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l=h-i)	11.009,62

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2022	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2022	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2022 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	SPESE PER INVESTIMENTI	321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	241.700,10

Allegato c)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	538.559,91	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	538.559,91	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	6.000,00	13,31	13,31	0,2218 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	500,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	6.500,00	13,31	13,31	0,2048 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	545.059,91	13,31	13,31	0,0024 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	545.059,91	13,31	13,31	0,0024 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	503.251,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	503.251,00	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	6.000,00	13,31	13,31	0,2218 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	500,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	6.500,00	13,31	13,31	0,2048 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	509.751,00	13,31	13,31	0,0026 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	509.751,00	13,31	13,31	0,0026 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	503.200,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	503.200,00	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	6.000,00	13,31	13,31	0,2218 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	500,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	6.500,00	13,31	13,31	0,2048 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	509.700,00	13,31	13,31	0,0026 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	509.700,00	13,31	13,31	0,0026 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO PER LE
REGIONI

Pagina 26

(Bilancio di Previsione)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		Competenza Anno 2023	Competenza Anno 2024	Competenza Anno 2025
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(+)	0,00	0,00	0,00
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (Deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001)					
Assegnazioni per :		Regione Trentino – Alto Adige: Progetti promozione linguistica e culturale (Deliberazione Giunta regionale n. 42/2022 e n. 62/2022)			
		Stanziamenti		Stanziamenti	
<u>ENTRATE</u>		2023		<u>USCITE</u>	
Cap. 2140: Assegnazioni della RTAA per progetti in conto corrente				Cap. 52410: spese per concorso in lingua mòchena 3x1	
- Concorco "3x1"		9.600,00		Cap. 52410	
- Festival e workshop "Fest-ta"		9.708,91		Cap. 52330	
				9.600,00	
				9.708,91	
Assegnazioni per :		Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale (deliberazione Giunta provinciale n. 2059/2020)			
		Stanziamenti		Stanziamenti	
<u>ENTRATE</u>		2023		<u>USCITE</u>	
Cap. 0 art. 1 Avanzo di amministrazione vincolato		2.855,88		Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	
				2.855,88	
Assegnazioni per :		Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale (deliberazione Giunta provinciale n. 867/2022)			
		Stanziamenti		Stanziamenti	
<u>ENTRATE</u>		2023		<u>USCITE</u>	
Cap. 0 art. 1 Avanzo di amministrazione vincolato		510,23		Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	
Cap. 2105: Contributo PAT pe5r rinnovo contrattuale		8.951,00		8.951,00	
				510,23	
				8.951,00	
Assegnazioni per :		Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale (deliberazione Giunta provinciale n. 2112/2022)			
		Stanziamenti		Stanziamenti	
<u>ENTRATE</u>		2023		<u>USCITE</u>	
Cap. 0 art. 1 Avanzo di amministrazione vincolato		7.643,51		Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	
Cap. 2105: Contributo PAT pe5r rinnovo contrattuale		4.200,00		4.200,00	
				7.643,51	
				4.200,00	

SALDO COMMERCIALE

ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025: ATTIVITA' COMMERCIALE				
ENTRATA		2023	2024	2025
Titolo 3				
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATA		6.000,00	6.000,00	6.000,00
USCITA		2023	2024	2025
Missione 5				
Programma 2				
Titolo 1				
Macroaggregato 3	Acquisto di beni e servizi per attività commerciale	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE USCITA		1.000,00	1.000,00	1.000,00
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE		5.000,00	5.000,00	5.000,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO PER GLI ESERCIZI 2023-2025

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

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

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

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

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

E' prevista per ognuno degli esercizi del bilancio 2023-2025 la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a euro 13,31.

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

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

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

QUOTA ACCANTONATA: euro 198,92 a Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (all. a/1);

QUOTA VINCOLATA DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: euro 11.009,62 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali (all. a/2);

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

QUOTA VINCOLATA DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: euro 11.009,62 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali (all. a/2).

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

Sono programmati interventi nell'esercizio 2023 per complessivi euro 86.343,24, finanziati tramite il fondo pluriennale vincolato per euro 76.723,24 e con risorse proprie di competenza 2022 per euro 9.620,00:

- Restauro apparati molitori Mil: euro 73.811,24
- Incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti: euro 2.912,00
- Acquisto e restauro patrimonio etnografico: euro 1.920,00
- Acquisto software per gestione patrimonio linguistico: euro 5.000,00

- Acquisizione patrimonio librario, archivistico e etnografico: euro 2.200,00
- Altre spese in conto capitale: euro 500,00

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

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

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

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

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

A bilancio non sono previsti oneri e impegni finanziari.

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

Nessun ente proprio/organismi strumentali.

i) Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

L'Istituto mòcheno non possiede partecipazioni in nessuna società.

j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, previste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio sono contenute nella seguente Relazione di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025.

Si allegano alla presente nota integrativa:

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

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 DELL'ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

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

Il principio di programmazione prevede che il bilancio debba avere una durata almeno triennale con funzione autorizzatoria per tutti gli esercizi a cui si riferisce. Il bilancio di previsione dell'Istituto mòcheno comprende il triennio 2023-2025. Le previsioni del 2023 sono sia di competenza che di cassa, mentre quelle degli anni successivi sono solo di competenza.

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

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

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

il **Titolo 2** Trasferimenti correnti

il **Titolo 3** Entrate extra tributarie

il **Titolo 4** Entrate in conto capitale

il **Titolo 7** Anticipazioni da Tesoriere

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

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

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

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

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

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

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

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

la **missione 60** Anticipazioni finanziarie

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

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

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

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

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

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

I dati contabili

STANZIAMENTI IN ENTRATA

Le previsioni di entrata di competenza iscritte in fase di predisposizione del bilancio di previsione 2023-2025 sono le seguenti:

TITOLO 2:

- assegnazioni provinciali per il funzionamento dell'ente per euro 439.251,00 per ognuno degli esercizi 2023 e 2024 e euro 439.200,00 per l'esercizio. Gli importi sono desunti dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2023 - 2025, approvato in data 20 dicembre 2022 dal Consiglio provinciale;
- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, quantificata con deliberazione della Giunta regionale n. 214 di data 7 dicembre 2022: per l'anno 2023 euro 80.000,00, per ognuno degli anni 2024 e 2025 euro 64.000,00;
- contributi regionali vincolati per complessivi euro 19.308,91:
 - progetto "Concorso in lingua mòchena 3x1" per euro 9.600,00, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 42 di data 16 marzo 2022 a valere sull'esercizio 2023;
 - progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023" per euro 9.708,91, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 62 di data 13 aprile 2022 a valere sull'esercizio 2023 e rideterminato con comunicazione prot. 691 di data 9 dicembre 2022.

TITOLO 3:

- entrate proprie (Titolo 3): le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 6.500,00 per ognuno degli esercizi 2023, 2024 e 2025.

TITOLO 7:

- è stata iscritta per il solo 2023 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 49.832,10.

TITOLO 9:

- le partite di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00 per ogni esercizio del bilancio di previsione 2023-2025.

Dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi euro 76.723,24, così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 84 di data 9 dicembre 2022, avente a oggetto "Affido incarico per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL alla ditta Barbel Art di Oberosler Andrea e affidamento incarico per progetto esecutivo, direzione lavori, contabilità e coordinamento per la sicurezza all'arch. Roberto Pezzato – CIG ZE338FF7BB CIG 9536458618 e CUP B82F22000770005".

L'avanzo di amministrazione 2022 presunto di complessivi euro 598.182,87 risulta così composto:

• quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità	euro	198,92
• quota vincolata:	euro	11.009,62
• quota destinata a investimenti	euro	241.700,10
• quota disponibile	euro	345.274,23

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 bilancio di previsione 2023-2025 sono stati quindi elaborati i tre prospetti, che specificano l'utilizzo dell'avanzo presunto 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.

E' applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2023-2025 solo la quota vincolata di avanzo di amministrazione di euro 11.009,62, derivante dalle somme in conto corrente assegnate dalla Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il rinnovo del contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, già accertate negli esercizi precedenti e non ancora completamente utilizzate. I provvedimenti di riparto e assegnazione sono i seguenti:

- deliberazione della Giunta provinciale n. 2059/2020 (euro 2.855,88)
- deliberazione della Giunta provinciale n. 867/2022 (euro 510,23)
- deliberazione della Giunta provinciale n. 2112/2022 (euro 7.643,51).

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità, pari a euro 198,92, è calcolata in base a quanto previsto dagli schemi di bilancio di cui all'allegato 9) del D. Lgs. 118/2011. E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021 (euro 166,87), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 assestato, pari a euro 32,05 .

Il totale generale delle previsioni di competenza delle entrate ammonta ad euro 840.624,87 per il 2023, a euro 667.751,00 per il 2024 e euro 667.700,00 per il 2025; le previsioni di incasso per l'esercizio 2023 risultano essere euro 1.039.983,10, comprensive dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere e pari a euro 49.832,10.

STANZIAMENTI IN USCITA

TITOLO 1 – Spese correnti

In ogni esercizio del bilancio di previsione 2023-2025 le risorse di competenza di parte corrente sono utilizzate per garantire la copertura delle spese obbligatorie, nonché di quelle necessarie alla gestione della sede dell'Istituto e delle sezioni museali nelle seguenti misure: euro 419.183,18 nel 2023, euro 406.173,56 per entrambi gli esercizi 2024 e 2025.

Un ulteriore importo di risorse, pari a euro 46.228,12, è stato stanziato sull'esercizio 2023 per garantire il finanziamento dei seguenti progetti:

- “Concorso in lingua mòchena 3x1” per euro 12.000,00, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 9.600,00);
- “Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023”, per euro 13.003,12, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 9.708,91);
- Piano di comunicazione anno 2023: sono state stanziare risorse proprie, pari a euro 21.225,00. Tali fondi garantiscono la sottoscrizione dei contratti per il primo trimestre 2023 (pubblicazione pagina mòchena “Liaba lait” su quotidiano locale e realizzazione Tg mòcheno “Sim to en Bersntol”), in attesa delle assegnazioni vincolate a tali progetti da parte della Provincia autonoma di Trento e della Regione Trentino - Alto Adige.

E' previsto su ognuno degli esercizi del bilancio di previsione 2023-2025 un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità pari a euro 13,31, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato C dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

Le risorse residuali, al momento non assegnate a specifici interventi, sono state accantonate nei fondi di riserva per spese correnti: euro 81.024,92 per il 2023, euro 103.564,13 per il 2024 e euro 103.513,13 per il 2025.

TITOLO 2 – SPESE CAPITALI

Gli stanziamenti di spesa per investimenti sono pari a euro 84.343,24, di cui euro 76.723,24 finanziati dal fondo pluriennale vincolato di parte capitale:

- Restauro apparati molitori Mil: euro 73.811,24
- Incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti: euro 2.912,00
- Acquisto e restauro patrimonio etnografico: euro 1.920,00
- Acquisto software per gestione patrimonio linguistico: euro 5.000,00
- Acquisizione patrimonio librario, archivistico e etnografico: euro 2.200,00
- Altre spese in conto capitale: euro 500,00

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE

E' stata iscritta per il solo 2023 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 49.832,10.

TITOLO 7 – SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2023-2025.

Il totale generale delle spese ammonta ad euro 840.624,87 per il 2023, a euro 667.751,00 per il 2024 e euro 667.700,00 per il 2025. Le previsioni di cassa per i pagamenti dell'esercizio 2023 assommano a euro 1.039.983,10.

Attestazione di conformità alle direttive provinciali per la formazione del bilancio 2023-2025 degli enti pubblici strumentali

La Giunta provinciale, con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019, così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022, ha approvato le direttive per la formazione del bilancio di previsione delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia autonoma di Trento, nel rispetto del disposto normativo di cui all'articolo 7 della legge provinciale 12 maggio 2004, n. 4, e con deliberazioni n. 239 di data 25 dicembre 2022 e n. 2200 di data 16 dicembre 2021 ha stabilito le direttive in materia di personale per gli Enti strumentali.

Esse prevedono espressamente che la conformità alle stesse deve essere accertata da subito in sede di predisposizione del bilancio iniziale. Si procede, quindi, a dare dimostrazione del rispetto delle stesse relativamente al provvedimento di adozione del bilancio di previsione 2023-2025 dell'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut.

1 - ENTRATE DELL'ENTE

Nel bilancio 2023-2025 dell'Istituto i trasferimenti provinciali sono iscritti nello stesso ammontare stabilito dal disegno di legge per il bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2023 - 2025 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1992 di data 4 novembre 2022).

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

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

2 - SPESE DELL'ENTE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

Per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non supera il volume complessivo della medesima spesa del 2019, quantificato in euro 60.258,17. Da tale limite sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (spese per ordinamento e conservazione del patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico) e le spese una tantum per nuovi applicativi e servizi informatici, necessari allo svolgimento dell'attività ordinaria dell'Ente, sostenute e consolidate negli anni successivi al 2019.

La deliberazione della Giunta provinciale n. 2116 di data 25 novembre 2022, avente a oggetto "Modifiche delle direttive alle agenzie, agli enti pubblici strumentali, alle fondazioni e alle società controllate dalla Provincia, nonché alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento", introduce la possibilità per gli enti di detrarre ai fini del confronto con il 2019 i maggiori oneri sostenuti per rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici verificatosi a partire dal 2022. In fase di predisposizione del bilancio previsionale 2023-2025 non è stata utilizzata questa opzione, che sarà comunque presa in considerazione se necessario nel corso della gestione.

Capitoli di spesa	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2023	STANZIAMENTI 2024	STANZIAMENTI 2025
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	4.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
13150 – prestazioni professionali	3.780,41	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 – oneri bancari	550,00	400,00	400,00	400,00
18170 – sistema informativo	14.666,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
52170 – spese di addestramento	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52180 – giornali uso interno	650,00	700,00	700,00	700,00
52190 – altri beni di consumo	8.691,48	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 – utenze e canoni	9.535,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 – servizi amministrativi	921,01	500,00	500,00	500,00
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	3.980,27	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 – manutenzione sezioni	5.655,20	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.266,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52320 – Conservazione e ordinamento patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico	3.000,00	0,00	0,00	0,00
52399 – altri servizi	500,00	500,00	500,00	500,00
- spese tantum cap. 18170 e 52170		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
- spese per attività istituzionali capitolo 52320	-3.000,00			
	60.258,17	60.240,00	60.240,00	60.240,00

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

Per ciascuno degli esercizi 2023, 2024 e 2025 l'Istituto può affidare nuovi incarichi per un importo complessivo non superiore al 35% del valore medio delle corrispondenti spese sostenute negli esercizi 2008 e 2009. Il budget è pari a euro 17.079,48= (anno 2008: euro 64.760,00; anno 2009: euro 32.837,00).

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

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

cap. 52330/4: incarico esterno per la realizzazione del progetto “Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023”, cofinanziato dalla Regione Trentino – Alto Adige

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025: SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2023	2024	2025
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00
52330/4/7	Festival e workshop: incarichi di ricerca	12.450,00	0,00	0,00
52340/1	Beiterpònk – Banca dati lingua mòchena	0,00	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	3.325,00	0,00	0,00
totali		15.775,00	0,00	0,00

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese di tale natura non possono essere autorizzate, per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025, in misura superiore al 30% del corrispondente valore medio degli esercizi 2008 e 2009, cioè all'importo di euro 1.861,05. In fase iniziale è stato iscritto uno stanziamento di spesa di euro 600,00 per spese di rappresentanza a carico di ogni esercizio incluso nel bilancio di previsione:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE				
capitolo		2023	2024	2025
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00
totali		600,00	600,00	600,00

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2023	2024	2025
52330 artt. 1/2/3/5/6	Organizzazione Festival e workshop	553,12	0,00	0,00
52335	Organizzazione Summer club	0,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	11.500,00	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	6.400,00	0,00	0,00
totali		18.453,12	-	-

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

- cap. 52330: spese per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023", cofinanziato dalla Regione Trentino – Alto Adige
- cap. 52370 e 52375 art. 1: Progetti "Sim to en Bersntol" e "Liaba lait" per la realizzazione del programma di interventi della Provincia autonoma di Trento per l'informazione in lingua minoritaria per l'anno 2023.

d) Spese per il personale e le collaborazioni.

La spesa per le collaborazioni ex art. 39 duodecies della L. P. n. 23/1990 per ciascun anno 2023, 2024 e 2025 deve essere non superiore a quella dell'anno 2019, calcolata in euro 14.882,16, al netto delle esternalizzazioni. Con deliberazione n. 2200 di data 16 dicembre 2021 la Giunta provinciale ha concesso all'Istituto la deroga a tale limite di spesa per le collaborazioni, utilizzate nel periodo maggio-ottobre per la gestione di tre sedi museali (Maso Filzerhof, Mulino/Mil e Segheria/Sog), al fine di sfruttare pienamente il potenziale delle predette sedi museali e migliorare l'offerta culturale.

Nel bilancio di previsione non sono stanziati, in fase iniziale, importi per questa tipologia di spesa.

	2019	2023	2024	2025
SPESA PER COLLABORAZIONI LORDA	28.172,60	0,00	0,00	0,00
- spesa per collaborazioni 2019 esternalizzata a partire dal 2020	-13.290,44			
SPESA PER COLLABORAZIONI NETTA 2019	14.882,16			
- quota collaborazioni finanziata ente terzo		0,00	0,00	0,00
SPESA PER COLLABORAZIONI FINALE		0,00	0,00	0,00

La spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019, per ciascun anno 2023, 2024 e 2025.

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

	2019	2023	2024	2025
SPESA DI PERSONALE	408.443,93	320.743,18	309.733,56	309.733,56
di cui:				
spese per personale dipendente *	393.561,77	320.743,18	309.733,56	309.733,56
spese per collaborazioni **	14.882,16	0,00	0,00	0,00
- spesa per TFR anno 2019	-77.454,60			
- oneri per progressione infracategoria dal 2021		-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
- oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato 2022 da risorse PAT, applicato al BP 2023-2025 *		-11.009,62		
- oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con risorse PAT di competenza *		-13.151,00	-13.151,00	-13.150,00
SPESA DI PERSONALE NETTA	330.989,33	292.382,56	292.382,56	292.383,56

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

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

Per rendere omogenei i dati a confronto, dai volumi annuali complessivi di spesa del personale sono stati sottratti i seguenti importi:

- dall'esercizio 2019: oneri per il pagamento del TFR (spesa una tantum);
- da ogni esercizio del triennio 2023-2025: i maggiori oneri, a regime dal 2021, per le spese derivanti dalla progressione verticale infracategoria, pari a euro 4.200,00;
- dall'esercizio 2023: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2022 applicato al bilancio di previsione e pari a euro 11.009,62;
- da ogni esercizio del triennio 2023-2025: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti da assegnazioni provinciali di competenza, per l'importo annuo di euro 13.151,00.

Nel 2023 e 2024 i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale sono finanziati da risorse PAT vincolate (in avanzo o di competenza) e sono quindi imputati al capitolo di spesa 52105, dedicato agli aumenti contrattuali, per rendere immediato il confronto tra entrate e loro utilizzo . A partire dal 2025 tali stanziamenti di spesa sono imputati ai capitoli 52100, 52120 e 52140, relativi alla spesa di personale a regime, poiché finanziati da assegnazioni PAT generiche

E' stato fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, che non può superare quello del 2019:

	2019	2023	2024	2025
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

e) Compensi ai componenti degli organi

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

f) Spesa per acquisto e locazione di beni immobili

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

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

Per ogni esercizio del bilancio di previsione 2023-2025, il limite di spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari per l'allestimento di nuove strutture già realizzate non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012. Nel caso in cui l'Ente abbia sostenuto una spesa media inferiore a euro 10.000,00, può procedere a effettuare acquisti entro tale limite. Poiché la media per tale fattispecie di spesa sostenuta dall'Istituto nel periodo di riferimento è pari a euro 7.386,10, lo stanziamento massimo per questa tipologia di spesa al relativo capitolo (52500) è di euro 10.000,00.

Non risultano stanziati in fase iniziale risorse per acquisto di arredi.

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

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

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

3 – UTILIZZO DEGLI STRUMENTI DI SISTEMA E ALTRI PROGETTI TRASVERSALI

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

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

L'Istituto procederà anche nel 2023 all'iscrizione dei propri dipendenti ai corsi organizzati da TSM – Trentino School of Management, contenuti nel Programma annuale di formazione e addestramento della Provincia autonoma di Trento.

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

- Trentino Riscossioni s.p.a.: la gestione delle entrate dell'Istituto è agilmente garantita dal personale dipendente, in quanto riguarda in prevalenza trasferimenti da enti pubblici, non rilevando peraltro, nemmeno per le posizioni creditorie verso soggetti privati, episodi di riscossione coattiva.
- Patrimonio del Trentino s.p.a.: il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito dalla sede di Palù del Fersina e da tre immobili storici destinati a sezione museale. Da una disanima delle attuali e prossime esigenze derivanti dalla gestione e/o dall'incremento dello stesso, non sono state riscontrate necessità tali da determinare il ricorso ai servizi offerti da Patrimonio del Trentino s.p.a.
- Cassa del Trentino s.p.a.: la programmazione dell'Istituto non prevede nel breve-medio periodo investimenti pubblici tali da richiedere l'ausilio di questo strumento di sistema per la concessione di finanziamenti e garanzie.
- Agenzia provinciale per le opere pubbliche e Agenzia per gli appalti e contratti: l'Istituto nel corso del 2023 si avvarrà se necessario della consulenza delle agenzie.

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

4 – ULTERIORI DISPOSIZIONI

In fase iniziale è applicata nelle entrate dell'esercizio 2023 la quota di avanzo vincolato 2022, pari a euro 11.009,62, derivante da assegnazioni vincolate della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, accertate negli esercizi 2020 e 2022.

Sono iscritte in entrata le maggiori risorse vincolate assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per i rinnovi contrattuali per euro 13.151,00 per ogni esercizio 2023 e 2024. A partire dal 2025 tale importo confluisce nelle generiche assegnazioni provinciali per il funzionamento, senza vincolo di utilizzo.

Sono inoltre iscritte in entrata per l'esercizio 2023 le assegnazioni regionali di cui alla deliberazione n. 42 di data 16 marzo 2022 e n. 62 di data 13 aprile 2022, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale.

A dimostrazione dell'utilizzo delle risorse vincolate, sono stati predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001, che si allegano alla presente relazione.

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

5 - BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il piano di attività ha valenza triennale ma, poiché scorrevole, è aggiornato annualmente. Esso viene adottato dal Consiglio di amministrazione insieme al bilancio di previsione 2023-2025. Il Piano sarà inviato alla Giunta provinciale per l'approvazione unitamente al bilancio finanziario - gestionale approvato dal Direttore.

7 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Al bilancio di previsione 2023-2025 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a euro 11.009,62 e iscritto in entrata il fondo pluriennale vincolato iniziale per spese in conto capitale è pari a euro 76.723,24, come dettagliato nella prima parte della presente relazione (Dati contabili - Stanziamenti in entrata).

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

Sono garantiti inoltre l'equilibrio di competenza (le entrate totali e le spese totali pareggiano a euro 840.624,87 per il 2023, a euro 667.751,00 per il 2024 e a euro 667.700,00 per il 2025 e l'equilibrio di cassa (gli incassi e i pagamenti previsti nel 2023 sono pari a euro 1.039.983,10, di cui euro 49.832,10 per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere).

8 - PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA

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

Si applica inoltre quanto da ultimo previsto dalla circolare prot. n. 586495 del 7 novembre 2016. Per l'anno 2023 saranno pubblicati sul sito dell'Istituto i dati finanziari e patrimoniali degli amministratori e del direttore.

Palù del Fersina, 22 dicembre 2022

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
2.101	2100 1 CONTRIBUTO PAT PER SPESE DI FUNZIONAMENTO - ATTIVITA' ISTITUZIONALE NON COMMERCIALE	426.100,00	0,00	426.100,00	0,00	439.200,00	0,00
2.101	2100 2 CONTRIBUTO PAT PER SPESE DI FUNZIONAMENTO - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2105 CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE	13.151,00	0,00	13.151,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2107 CONTRIBUTO DELLA PAT PER FOREG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2109 CONTRIBUTO DELLA PAT PER SANIFONDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2120 1 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' ISTITUZIONALE NON COMMERCIALE	80.000,00	0,00	64.000,00	0,00	64.000,00	0,00
2.101	2120 2 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2130 CONTRIBUTO DA PARTE DI ALTRI ENTI IN CONTO CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2137 ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2139 TRASFERIMENTI CORRENTI DA INPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2140 ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI	19.308,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	538.559,91	0,00	503.251,00	0,00	503.200,00	0,00
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
2.104	2300 TRAFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.104	Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	538.559,91	0,00	503.251,00	0,00	503.200,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
3.100	3210 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO (RILEVANTE IVA)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3.100	3220 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI VISITA ALLE SEZIONI MUSEALI (RILEVANTE IVA)	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
3.100	3230 PROVENTI DERIVANTI DA RICERCHE, STUDI E CORSI SVOLTI PER CONTO DI TERZI (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.100	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi						
3.300	3250 INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
3.500	3270 ENTRATE PER IVA A CREDITO SU GESTIONE COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	3290 RIMBORSI E PROVENTI VARI IN CONTO CORRENTE	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3.500	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	60200 ASSUNZIONE DI ANTICIPAZIONE DI CASSA	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.100	Totale Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro						
9.100	99024 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9.100	99030 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
9.100	99505 ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9.100	99510 RITENUTE PER ONERI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
9.100	99520 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
9.100	99530 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
9.100	99540 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9.100	99550 RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9.100	99560 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
9.100	99599 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
9.100	99600 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PER SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
9.100	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
Totale Titoli		752.892,01	0,00	667.751,00	0,00	667.700,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		840.624,87	0,00	667.751,00	0,00	667.700,00	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGR. RIFORMA Organismi nazionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese non ricorrenti						
01.01.1	11100 INDENNITAZIONI RICETTIVE PRESENTE E RIMBORSI SPESE DEI MEMBRI E ALTRI ORGANIZZAZIONE	28.050,00	0,00	28.050,00	0,00	28.050,00	0,00
01.01.1	11110 1 SPESE IRPRESENTAZIONE CUISTO BENI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
01.01.1	11110 2 SPESE IRPRESENTAZIONE CUISTO SERVIZI	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
01.01.1	11120 SERVIZI PER COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese non ricorrenti	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi istituzionali	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.03.1	13150 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE (ELABORAZIONE PAGHE, CONSULENZA FISCALE)	3.790,00	0,00	3.790,00	0,00	3.790,00	0,00
01.03.1	13160 ONERI BANCARI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
01.03.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	4.190,00	0,00	4.190,00	0,00	4.190,00	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.190,00	0,00	4.190,00	0,00	4.190,00	0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.08.1	18170 1 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00
01.08.1	18170 2 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SERVIZI INFORMATICI	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
01.08.1	18170 3 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: UTILIZZO DI BENI DI TERZI (NOLEGGIO HARDWARE E LICENZE D'USO PER SOFTWARE)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
01.08.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
05.02.2	952510 FPV SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952520 FPV - INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952530 FPV - SPESE PER IMMOBILE SEDE ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952540 FPV LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952545 FPV PROGETTO SEGNALETICA STRADALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952570 FPV SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952700 FPV PER INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	86.343,24	86.343,24	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	498.514,54	86.343,24	352.933,56	0,00	352.933,56	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	498.514,54	86.343,24	352.933,56	0,00	352.933,56	0,00
	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
20.01.1	20220 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE DI PARTE CORRENTE	40.018,74	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
20.01.1	20221 FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE DI PARTE CORRENTE	41.006,18	0,00	53.564,13	0,00	53.513,13	0,00
20.01.1	20900 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	81.024,92	0,00	103.564,13	0,00	103.513,13	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	81.024,92	0,00	103.564,13	0,00	103.513,13	0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
20.02.1	20300 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	13,31	0,00	13,31	0,00	13,31	0,00
20.02.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	13,31	0,00	13,31	0,00	13,31	0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	13,31	0,00	13,31	0,00	13,31	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	81.038,23	0,00	103.577,44	0,00	103.526,44	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
60.01.1	60100 INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
60.01.5	60200 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	49.832,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
99.01.7	99024 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
99.01.7	99030 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
99.01.7	99505 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
99.01.7	99510 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
99.01.7	99520 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDIT DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
99.01.7	99530 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
99.01.7	99540 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
99.01.7	99550 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
99.01.7	99560 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
99.01.7	99599 ALTRE SPESE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
99.01.7	99600 ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
99.01.7	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
	Totale Missioni	840.624,87	86.343,24	667.751,00	0,00	667.700,00	0,00
	Totale Generale delle Spese	840.624,87	86.343,24	667.751,00	0,00	667.700,00	0,00

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 22/12/2022

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2022	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2022	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA						
SCHEDA Nr. 1						
20300/0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 1	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	166,87	0,00	32,05	0,00	198,92	0,00

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 22/12/2022

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2022	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 2									
CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE		2.855,88	16.384,51	0,00	0,00	0,00	0,00	19.240,39	0,00
	RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE - MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	6.028,63	0,00	0,00	0,00	-6.028,63	7.999,17
	ONERI ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	1.689,71	0,00	0,00	0,00	-1.689,71	2.330,23
	IRAP ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	512,43	0,00	0,00	0,00	-512,43	680,22
TOTALE SCHEDA Nr. 2		2.855,88	16.384,51	8.230,77	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2022	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 4									
ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008		0,00	62.991,60	0,00	0,00	0,00	0,00	62.991,60	0,00
	COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO	0,00	0,00	8.640,00	0,00	0,00	0,00	-8.640,00	0,00
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	22.143,75	0,00	0,00	0,00	-22.143,75	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	8.907,85	0,00	0,00	0,00	-8.907,85	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	62.991,60	62.991,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEMA Nr. 5									
ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI		0,00	97.446,88	0,00	0,00	0,00	0,00	97.446,88	0,00
	COMPENSI PER INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	8.818,88	0,00	0,00	0,00	-8.818,88	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0,00	0,00	1.398,47	0,00	0,00	0,00	-1.398,47	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	3.927,13	0,00	0,00	0,00	-3.927,13	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH : PRESTAZIONI PROFESSIONALE E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, GRAFICA, FOTOGRAFIE)	0,00	0,00	6.057,17	0,00	0,00	0,00	-6.057,17	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA	0,00	0,00	12.606,23	0,00	0,00	0,00	-12.606,23	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, RILEGATURA) - RILEVANTE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ALLESTIMENTI E PUBBLICITA'	0,00	0,00	2.899,05	0,00	0,00	0,00	-2.899,05	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: IRAP SU PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	197,85	0,00	0,00	0,00	-197,85	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: COLLABORAZIONI	0,00	0,00	3.063,22	0,00	0,00	0,00	-3.063,22	0,00
	BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	4.041,60	0,00	0,00	0,00	-4.041,60	0,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	5.649,60	0,00	0,00	0,00	-5.649,60	0,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEMA Nr. 5									
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	23.606,25	0,00	0,00	0,00	-23.606,25	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	2.838,64	0,00	0,00	0,00	-2.838,64	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	1.571,99	0,00	0,00	0,00	-1.571,99	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	0,00	0,00	90,80	0,00	0,00	0,00	-90,80	0,00
	COMPARTICIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO ALL'ESTERO	0,00	0,00	7.680,00	0,00	0,00	0,00	-7.680,00	0,00
	PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	10.600,00	0,00	0,00	0,00	-10.600,00	0,00
	TOTALE SCHEMA Nr. 5	0,00	97.446,88	97.446,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)	2.855,88	176.822,99	168.669,25	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62
	TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h1+h2+h3+h4+h5)	2.855,88	176.822,99	168.669,25	0,00	0,00	0,00	11.009,62	11.009,62

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (i/1)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (i/2)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (i/3)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (i/4)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (i/5)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l1=h/1-i/1)	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l2=h/2-i/2)	11.009,62
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l3=h/3-i/3)	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l4=h/4-i/4)	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l5=h/5-i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l=h-i)	11.009,62

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 22/12/2022

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2022	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 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 Presunte al 31/12/2022	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunte al 31/12/2022 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
SCHEDA Nr. 9								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		321.775,86	0,00	0,00	0,00	0,00	321.775,86	0,00
	SPESE PER MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	3.108,52	0,00	0,00	-3.108,52	0,00
	SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	73.811,24	0,00	-73.811,24	0,00
	SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	244,00	0,00	0,00	-244,00	0,00
	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	2.912,00	0,00	-2.912,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 9		321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		321.775,86	0,00	3.352,52	76.723,24	0,00	241.700,10	0,00

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

22/12/2022

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)	241.700,10

Trento, 16 dicembre 2022

Preg.mo Signor

Presidente

**Istituto Culturale Mocheno -
Bersntoler Kulturinstitut**

38050 PALU' DEL FERSINA

Oggetto: Invio verbale.

**Si allega alla presente il verbale n. 5/2022 relativo alla proposta di bilancio di
previsione 2023-2025.**

Il Revisore

Mirella Spagnolli

A handwritten signature in black ink, reading "Mirella Spagnolli", is written over a horizontal line.

VERBALE n. 5/2022
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Nella seduta di data odierna il Revisore Unico Mirella Spagnolli, nominato con deliberazione della Giunta provinciale n. 575 del 03/05/2019, ha esaminato i documenti del bilancio di previsione 2023-2025, inviati dall'Istituto in data 15 e 16 dicembre 2022, con particolare riferimento alla conformità delle stesse direttive per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022. Le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali sono state approvate con deliberazione n. 239 del 22 febbraio 2022.

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

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

Si esamina poi la proposta di deliberazione posta all'ordine del giorno della riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 22 dicembre 2022 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025.

Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione 2023-2025 predisposto dall'Istituto si presenta in pareggio tra entrate e spese nell'ammontare complessivo di:

- Euro 840.624,87 per l'esercizio finanziario 2023;
- Euro 667.751,00 per l'esercizio finanziario 2024;
- Euro 667.700,00 per l'esercizio finanziario 2025.

a fronte di una previsione finale di competenza dell'esercizio finanziario 2022 per euro 1.638.408,91.

Al bilancio di previsione 2023-2025 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a euro 11.009,62 e iscritto in entrata il Fondo pluriennale vincolato iniziale per spese in conto capitale pari a euro 76.723,24.

L'equilibrio di parte corrente risulta pari:

- euro 9.620,00 per il 2023;
- euro 0,00 per il 2024;
- euro 0,00 per il 2025.

L'equilibrio di parte capitale risulta pari:

- euro - 9.620,00 per il 2023;
- euro 0,00 per il 2024;
- euro 0,00 per il 2025.

Le variazioni delle attività finanziarie:

- euro 0,00 per il 2023;
- euro 0,00 per il 2024;
- euro 0,00 per il 2025 .

L'equilibrio finale risulta pari:

- euro 0,00 per il 2023;
- euro 0,00 per il 2024;
- euro 0,00 per il 2025.

E' garantito anche l'equilibrio di cassa: gli incassi e i pagamenti previsti nel 2023 sono pari a euro 1.039.983,10, di cui euro 49.832,10 per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere e un fondo di cassa iniziale pari a euro 0,00.

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

Entrate

Relativamente alle entrate il Revisore rileva quanto segue:

per quanto riguarda i trasferimenti provinciali gli stessi sono stati iscritti in misura corrispondente alla proposta di Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2023- 2025 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1992 di data 4 novembre 2022).

Bilancio di gestione dell'Istituto Mocheno

	2023	2024	2025
Cap. 2100 Contributo della Provincia autonoma di Trento per spese correnti	439.251,00	439.251,00	439.200,00
Previsione di cassa	539.651,00		
Cap. 4110 Contributo della Provincia autonoma. di Trento per spese in e/capitale	0,00	0,00	0,00
Previsione di cassa	144.500,00		

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

Sono state inoltre iscritte le seguenti entrate:

- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, quantificata con deliberazione della Giunta regionale n. 214 di data 7 dicembre 2022: per l'anno 2023 euro 80.000,00, per ognuno degli anni 2024 e 2025 euro 64.000,00;
- contributi regionali vincolati per complessivi euro 19.308,91:
 - progetto "Concorso in lingua mòchena 3x1" per euro 9.600,00, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 42 di data 16 marzo 2022 a valere sull'esercizio 2023;
 - progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023" per euro 9.708,91, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 62 di data 13 aprile 2022 a valere sull'esercizio 2023 e rideterminato con comunicazione prot. 691 di data 9 dicembre 2022.

In relazione alle entrate extratributarie sono state iscritte per euro 6.500,00 per gli anni 2023-2025.

Le Partite di giro in entrata e in uscita quadrano con una previsione di euro 158.000,00 per ogni esercizio del bilancio di previsione 2023-2025.

Si rileva che nel bilancio di previsione 2023-2025 in esame non sono previste entrate per il ricorso ad operazioni creditizie diverse dall'anticipazione di cassa.

Avanzo di amministrazione presunto

Il Revisore prende atto che l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2022 quantificato in euro 598.182,87 in relazione alle nuove disposizioni in materia di armonizzazione può essere applicato al bilancio 2023, solo ed esclusivamente per la quota derivante da risorse vincolate.

A tal proposito è stato iscritto l'importo di euro 11.009,62, derivante dalle somme in conto corrente assegnate dalla Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il rinnovo del contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, già accertate negli esercizi precedenti e non ancora completamente utilizzate. I provvedimenti di riparto e assegnazione sono i seguenti:

- deliberazione della Giunta provinciale n. 2059/2020 (euro 2.855,88)
- deliberazione della Giunta provinciale n. 867/2022 (euro 510,23)
- deliberazione della Giunta provinciale n. 2112/2022 (euro 7.643,51).

La quota accantonata a **Fondo crediti dubbia esigibilità**, pari a euro 198,92, è calcolata in base a quanto previsto dagli schemi di bilancio di cui all'allegato 9) del D. Lgs. 118/2011. E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021 (euro 166,87), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 assestato per euro 32,05.

Fondo pluriennale vincolato

Si prende atto che dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi euro 76.723,24 così come disposto dal seguente provvedimento:

- Determina del Direttore n. 84 di data 9 dicembre 2022.

Il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale ha finanziato le spese in conto capitale.

Titolo/Tipologia	Stanziamiento 2023	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	76.723,24	
MISSIONE 05	PROGRAMMA 02	Stanziamiento 2023
- affido incarico per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL alla ditta Barbel Art di Oberosler Andrea (cap. 52540) - affidamento incarico per progetto esecutivo, direzione lavori, contabilità e coordinamento per la sicurezza all'arch. Roberto Pezzato (cap. 52700)		76.723,24

Fondo crediti dubbia esigibilità

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità per il 2023-2025 è pari a euro 13,31 per ciascun anno, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato C dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

Previsioni di cassa

Si prende atto delle previsioni di cassa per l'esercizio 2023 iscritte per ogni capitolo di entrata e di uscita del bilancio per un totale di euro 1.039.983,10 con la previsione di un fondo di cassa iniziale pari ad euro 0,00.

E' stata iscritta l'anticipazione di cassa per un importo di euro 49.832,10 sia in entrata (cap. 60200) che in uscita (cap. 60200) sia di competenza che di cassa, importo che risulta conforme a quanto comunicato dalla Provincia all'Istituto con nota del Servizio Entrate, Finanza e Credito prot. n. PAT/RFS016-16/11/2022 - 0783477.

CONTROLLO DIRETTIVE PROVINCIALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO 2023-2025 DEGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI

con riferimento alla conformità delle direttive provinciali per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022 e alle direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 22 febbraio 2022 si rileva quanto segue.

Spese per l'acquisto di beni e servizi

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

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

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

Con deliberazione n. 2116 di data 25 novembre 2022 in ragione del rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire l'attuazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento di tali spese, si è stabilito che siano fatti salvi, già dall'esercizio 2022, i maggiori oneri per i consumi energetici quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili sostenuti dalle agenzie, dagli enti pubblici strumentali, dalle fondazioni e dalle società controllate della Provincia.

Ne consegue, pertanto, che dalla spesa per acquisto di beni e servizi per il funzionamento, ovvero dai costi di funzionamento, possono essere detratti ai fini del confronto con il dato 2019 i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici.

La determinazione delle spese di cui trattasi e la loro inerenza ai fabbisogni energetici è demandata alla responsabilità degli amministratori ed alla verifica da parte del collegio dei revisori o del collegio sindacale.

In sede di relazione sulla gestione al rendiconto/bilancio d'esercizio le agenzie, gli enti, le fondazioni e le società daranno conto delle misure e delle iniziative adottate per il contenimento delle spese energetiche e dei relativi consumi.

Il revisore prende atto che in fase di predisposizione del bilancio previsionale 2023-2025 non è stata utilizzata questa opzione, che sarà comunque presa in considerazione se necessario nel corso della gestione.

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

Capitoli di spesa	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2023	STANZIAMENTI 2024	STANZIAMENTI 2025
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	4.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
13150 – prestazioni professionali	3.780,41	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 – oneri bancari	550,00	400,00	400,00	400,00
18170 – sistema informativo	14.666,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
52170 – spese di addestramento	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52180 – giornali uso interno	650,00	700,00	700,00	700,00
52190 – altri beni di consumo	8.691,48	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 – utenze e canoni	9.535,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 – servizi amministrativi	921,01	500,00	500,00	500,00
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	3.980,27	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 – manutenzione sezioni	5.655,20	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.266,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52320 – Conservazione e ordinamento patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico	3.000,00	0,00	0,00	0,00
52399 – altri servizi	500,00	500,00	500,00	500,00
- spese tantum cap. 18170 e 52170		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
- spese per attività istituzionali capitolo 52320	-3.000,00			
	60.258,17	60.240,00	60.240,00	60.240,00

Le spese una tantum sono dovute all'introduzione dal 2021 di nuovi servizi informatici e relativa formazione e nello specifico:

euro 1.000 servizio conferenze da remoto Trentino Digitale

euro 650 servizio SIOPEplus Argentea spa

euro 200 aumento capacità back up Trentino digitale

euro 850 formazione e aggiornamento nuove funzionalità software

euro 800 upgrade tecnologico Ascotweb GPI

Si evidenzia che il totale della spesa per l'acquisto di beni e servizi prevista per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, determinata come previsto dalle direttive provinciali, risulta nei limiti disposti dalle medesime direttive.

Spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza.

Le direttive provinciali stabiliscono che a decorrere dall'anno 2020 le spese per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39-sexies della L.P. n. 23/1990, indipendentemente dalla modalità di imputazione e dalla natura delle stesse (correnti o in conto capitale) non possano essere superiori al 35% della corrispondente spesa media degli esercizi 2008 e 2009. Il budget è pari a euro 17.079,48 (anno 2008: euro 64.760,00; anno 2009: euro 32.837,00).

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

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

In fase iniziale sono previsti stanziamenti per questa tipologia di spesa che rientrano esclusivamente nell'attività istituzionale dell'Ente ed in particolare al cap. 52330/4 quale incarico esterno per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023", cofinanziato dalla Regione Trentino – Alto Adige e al cap. 52375 artt. 2 e 3 quale incarichi esterni di consulenza per la redazione della pagina in lingua mòchena su quotidiano locale, progetto rientrante nel Piano di comunicazione in lingua minoritaria della Provincia autonoma di Trento.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025: SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2023	2024	2025
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00
52330/4/7	Mostra su lingua mòchena: incarichi di ricerca	12.450,00	0,00	0,00
52340/1	Beiterpònk - Banca dati lingua mòchena	0,00	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	3.325,00	0,00	0,00
totali		15.775,00	0,00	0,00

Spese di natura discrezionale.

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

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

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

Il limite dell'Istituto calcolato secondo le disposizioni sopra indicate risulta essere pari ad euro 1.861,05, pari al 30% del valore medio delle corrispondenti spese del triennio 2008-2010 (2008: euro 9.791,56; 2009: euro 5.475,00; 2010: euro 3.343,90).

In fase iniziale è stato iscritto uno stanziamento di spesa di euro 600,00 per spese di rappresentanza a carico di ogni esercizio incluso nel bilancio di previsione:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE				
Capitolo		2023	2024	2025
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00
totali		600,00	600,00	600,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2023	2024	2025
52330 artt. 1/2/3/5/6	Organizzazione mostra Filzerhof	553,12	0,00	0,00
52335	Organizzazione Summer club	0,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	11.500,00	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	6.400,00	0,00	0,00
totali		18.453,12	-	-

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

- cap. 52330: spese per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole: festival e workshop anno 2023", cofinanziato dalla Regione Trentino – Alto Adige
- cap. 52370 e 52375 art. 1: Progetti "Sim to en Bersntol" e "Liaba lait" per la realizzazione del programma di interventi della Provincia autonoma di Trento per l'informazione in lingua minoritaria per l'anno 2023.

Il Revisore rileva, pertanto, che gli stanziamenti per spese discrezionali del bilancio di previsione 2023-2025 in esame rientrano nel limite previsto dalle direttive provinciali.

Spese per il personale

Le direttive contenute nella deliberazione della Giunta provinciale n. 239 di data 25 febbraio 2022, allegato 1, parte I lettera C, punto 1 stabiliscono che: *"complessivamente, la spesa annuale di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della l.p. 23/1990, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 7, comma 5-bis del d.lgs. 165/2001, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019."*

Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri connessi alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale effettuate nel rispetto delle presenti direttive e al spesa connessa al rinnovo dei contratti

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

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

	2019	2023	2024	2025
SPESA DI PERSONALE	408.443,93	320.743,18	309.733,56	309.733,56
di cui:				
spese per personale dipendente *	393.561,77	320.743,18	309.733,56	309.733,56
spese per collaborazioni **	14.882,16	0,00	0,00	0,00
- spesa per TFR anno 2019	-77.454,60			
- oneri per progressione infracategoria dal 2021		-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
- oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato 2022 da risorse PAT, applicato al BP 2023-2025 *		-11.009,62		
- oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con risorse PAT di competenza *		-13.151,00	-13.151,00	-13.150,00
SPESA DI PERSONALE NETTA	330.989,33	292.382,56	292.382,56	292.383,56

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

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

Per rendere omogenei i dati a confronto, dai volumi annuali complessivi di spesa del personale sono stati sottratti i seguenti importi:

- dall'esercizio 2019: oneri per il pagamento del TFR (spesa una tantum);
- da ogni esercizio del triennio 2023-2025: i maggiori oneri, a regime dal 2021, per le spese derivanti dalla progressione verticale infracategoria, pari a euro 4.200,00;
- dall'esercizio 2023: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2022 applicato al bilancio di previsione e pari a euro 11.009,62;
- da ogni esercizio del triennio 2023-2025: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti da assegnazioni provinciali di competenza, per l'importo annuo di euro 13.151,00.

Nel 2023 e 2024 i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale sono finanziati da risorse PAT vincolate (in avanzo o di competenza) e sono quindi imputati al capitolo di spesa 52105, dedicato agli aumenti contrattuali, per rendere immediato il confronto tra entrate e loro utilizzo. A partire dal 2025 tali stanziamenti di spesa sono imputati ai capitoli 52100, 52120 e 52140, relativi alla spesa di personale a regime, poiché finanziati da assegnazioni PAT generiche

La tabella sopra riportata evidenzia anche il rispetto di un altro limite imposto dalle direttive, parte I, lettera B), vale a dire: "...la spesa annuale per collaborazioni dovrà essere non superiore a quella dell'anno 2019".

Per l'Istituto il budget è pari ad euro 14.882,16.

Per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 non è prevista alcuna spesa per le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della L.P. 23/1990.

	2019	2023	2024	2025
SPESA PER COLLABORAZIONI LORDA	28.172,60	0,00	0,00	0,00
- spesa per collaborazioni 2019 esternalizzata a partire dal 2020	-13.290,44			
SPESA PER COLLABORAZIONI NETTA 2019	14.882,16			
- quota collaborazioni finanziata ente terzo		0,00	0,00	0,00
SPESA PER COLLABORAZIONI FINALE		0,00	0,00	0,00

Infine l'allegato 1, parte I, lettera C) punto 2 stabilisce che “..la spesa annuale per lavoro straordinario e viaggi di missione non potrà essere superiore a quella del 2019”.

	2019	2023	2024	2025
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Compensi ai componenti degli Organi di Enti e Agenzie

Si rileva che nella determinazione dei compensi e dei rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi dell'Istituto si sono applicate le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 19/11/2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 23/12/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633 del 2015.

Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

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

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

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

Non sono programmate operazioni di locazione di beni immobili.

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

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

Dal limite risultano esclusi gli acquisti di arredi effettuati in sostituzione di beni necessari all'attività core e l'acquisto di autovetture in sostituzione di quelle necessarie per l'attività di pertinenza e che abbiano caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito.

Nel caso in cui l'Ente abbia sostenuto una spesa media inferiore a euro 10.000,00, può procedere a effettuare acquisti entro tale limite.

Poiché la media per tale fattispecie di spesa sostenuta dall'Istituto nel periodo di riferimento è pari a euro 7.386,10, lo stanziamento massimo per questa tipologia di spesa al relativo capitolo (52500) è di euro 10.000,00.

Non risultano stanziati in fase iniziale risorse per acquisto di arredi.

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

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

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

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

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

Utilizzo degli strumenti di sistema e altri progetti trasversali

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

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

L'Istituto procederà anche nel 2023 all'iscrizione dei propri dipendenti ai corsi organizzati da TSM – Trentino School of Management, contenuti nel Programma annuale di formazione e addestramento della Provincia autonoma di Trento.

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

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

- Cassa del Trentino s.p.a.: la programmazione dell'Istituto non prevede nel breve-medio periodo investimenti pubblici tali da richiedere l'ausilio di questo strumento di sistema per la concessione di finanziamenti e garanzie;
- Agenzia provinciale per le opere pubbliche e Agenzia per gli appalti e contratti: l'Istituto nel corso del 2023 si avvarrà se necessario della consulenza delle agenzie.

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

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

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

Si prende atto che l'Istituto garantisce l'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della legge provinciale n. 4/2014, del D.Lgs. 33/2013 e di quanto stabilito dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2022-2024 approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 693 del 22 aprile 2022.

L'Ente ha adottato il proprio Piano triennale anticorruzione e trasparenza 2022-2024 con delibera del CdA n. 2 del 2 febbraio 2022.

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

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

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

Vincoli di destinazione

Si prende atto che l'importo di euro 11.009,62 iscritto in entrata quale quota dell'avanzo di amministrazione vincolato si riferisce ad assegnazioni della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale dell'area non dirigenziale, accertate negli esercizi accertate negli esercizi 2020 e 2022.

Sono iscritte in entrata le maggiori risorse vincolate assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per i rinnovi contrattuali per euro 13.151,00 per ogni esercizio 2023 e 2024. A partire dal 2025 tale importo confluisce nelle generiche assegnazioni provinciali per il funzionamento, senza vincolo di utilizzo.

Sono inoltre iscritte in entrate per l'esercizio 2023 le assegnazioni regionali per un totale di euro 19.308,91 di cui alla deliberazione n. 42 di data 16 marzo 2022 e n. 62 di data 13 aprile 2022, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale.

A tal fine sono stati predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001 allegati alla nota integrativa al bilancio dell'Istituto.

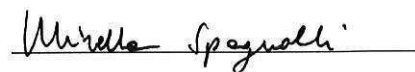
Attività commerciale

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

Conclusioni.

Sulla base di quanto esposto e delle verifiche effettuate, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione dei documenti contabili esaminati ed attesta la conformità del bilancio di previsione 2023-2025 dell'Istituto Culturale Mocheno alle direttive impartite dalla Provincia autonoma di Trento alle agenzie ed agli enti pubblici strumentali per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022 e alle direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 22 febbraio 2022.

Il Revisore Unico
Mirella Spagnoli



Trento 16 dicembre 2022