

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	24.278,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	63.829,98	10.613,18	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	691.766,70	33.659,61	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	60.988,08	0,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	683.045,01	competenza	827.437,34	673.664,33	629.279,71	414.000,00
			cassa	998.668,78	825.689,55		
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	683.045,01	competenza	827.437,34	673.664,33	629.279,71	414.000,00
			cassa	998.668,78	825.689,55		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	266,75	competenza	6.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			cassa	6.147,25	8.000,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			cassa	0,00	2.000,00		
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	266,75	competenza	6.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	6.647,25	10.500,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	179.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	144.500,00	89.500,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	179.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	144.500,00	89.500,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	57.262,64	66.890,58	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	66.890,58		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	57.262,64	66.890,58	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	66.890,58		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	2.275,00	competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			cassa	169.475,00	187.000,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.275,00	competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			cassa	169.475,00	187.000,00		
	Totale Titoli	864.673,52	competenza	1.059.199,98	938.054,91	826.779,71	611.500,00
			cassa	1.376.553,67	1.179.580,13		
	Totale Generale delle Entrate	864.673,52	competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 6

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	24.278,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	63.829,98	10.613,18	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	691.766,70	33.659,61	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	60.988,08	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	683.045,01	competenza	827.437,34	673.664,33	629.279,71	414.000,00
			cassa	998.668,78	825.689,55		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	266,75	competenza	6.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			cassa	6.647,25	10.500,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	179.086,76	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	144.500,00	89.500,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	57.262,64	66.890,58	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	66.890,58		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.275,00	competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			cassa	169.475,00	187.000,00		
	Totale Titoli	864.673,52	competenza	1.059.199,98	938.054,91	826.779,71	611.500,00
			cassa	1.376.553,67	1.179.580,13		
	Totale Generale delle Entrate	864.673,52	competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
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	18.456,92	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	44.488,76	28.650,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	18.456,92	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	44.488,76	28.650,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.126,06	di competenza	5.090,00	5.090,00	5.090,00	5.090,00
			di cui impegnato		4.499,80	4.499,80	1.300,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.180,76	5.090,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.126,06	di competenza	5.090,00	5.090,00	5.090,00	5.090,00
			di cui impegnato		4.499,80	4.499,80	1.300,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.180,76	5.090,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.994,67	di competenza	18.850,00	17.350,00	17.350,00	11.350,00
			di cui impegnato		5.554,38	5.554,38	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.823,27	17.350,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	2.994,67	di competenza	18.850,00	17.350,00	17.350,00	11.350,00
			di cui impegnato		5.554,38	5.554,38	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.823,27	17.350,00		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.768,10	di competenza	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.879,80	3.250,00		
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	1.768,10	di competenza	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.879,80	3.250,00		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	27.345,75	di competenza	55.840,00	54.340,00	54.340,00	48.340,00
			di cui impegnato		10.054,18	10.054,18	1.300,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	76.372,59	54.340,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
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	212.448,13	di competenza	777.419,92	575.898,21	485.237,08	353.607,37
			di cui impegnato		104.365,66	8.470,00	762,50
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	791.354,72	575.898,21		
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	57.845,88	di competenza	736.157,10	18.613,18	0,00	0,00
			di cui impegnato		10.613,18	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	145.545,66	18.613,18		
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	270.294,01	di competenza	1.513.577,02	594.511,39	485.237,08	353.607,37
			di cui impegnato		114.978,84	8.470,00	762,50
			di cui fondo plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	936.900,38	594.511,39		
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	270.294,01	di competenza	1.513.577,02	594.511,39	485.237,08	353.607,37
			di cui impegnato		114.978,84	8.470,00	762,50
			di cui fondo plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	936.900,38	594.511,39		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
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	44.161,18	79.313,59	99.930,49	22.280,49
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	196.461,91	275.838,16		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	44.161,18	79.313,59	99.930,49	22.280,49
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	196.461,91	275.838,16		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	34,46	72,14	72,14	72,14
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	34,46	72,14	72,14	72,14
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	44.195,64	79.385,73	100.002,63	22.352,63
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	196.461,91	275.838,16		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
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	200,00	200,00	200,00	200,00
			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	200,00		
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	57.262,64	66.890,58	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	66.890,58		
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	57.462,64	67.090,58	200,00	200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	67.090,58		
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	57.462,64	67.090,58	200,00	200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	67.090,58		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
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	26.087,32	di competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	170.544,23	187.800,00		
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	26.087,32	di competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	170.544,23	187.800,00		
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	26.087,32	di competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	170.544,23	187.800,00		
Totale Missioni		323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui fondo plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		
Totale Generale delle Spese		323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui fondo plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027

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

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	239.793,88	di competenza	877.655,56	709.823,94	639.779,71	424.500,00
			di cui impegnato		114.419,84	18.524,18	2.062,50
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.064.189,22	906.276,37		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	57.845,88	di competenza	736.157,10	18.613,18	0,00	0,00
			di cui impegnato		10.613,18	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	145.545,66	18.613,18		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	57.262,64	66.890,58	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	57.262,64	66.890,58		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	26.087,32	di competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	170.544,23	187.800,00		
	Totale Titoli	323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		
	Totale Generale delle Spese	323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	27.345,75	di competenza	55.840,00	54.340,00	54.340,00	48.340,00
			di cui impegnato		10.054,18	10.054,18	1.300,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	76.372,59	54.340,00		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	270.294,01	di competenza	1.513.577,02	594.511,39	485.237,08	353.607,37
			di cui impegnato		114.978,84	8.470,00	762,50
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	936.900,38	594.511,39		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	44.195,64	79.385,73	100.002,63	22.352,63
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	196.461,91	275.838,16		
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	57.462,64	67.090,58	200,00	200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.262,64	67.090,58		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	26.087,32	di competenza	168.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	170.544,23	187.800,00		
Totale Missioni		323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
Totale Generale delle Spese		323.727,08	di competenza	1.839.075,30	982.327,70	826.779,71	611.500,00
			di cui impegnato		125.033,02	18.524,18	2.062,50
			di cui f. plu.vinc.	10.613,18	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.437.541,75	1.179.580,13		

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.613,18	10.613,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 20

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								

27/12/2024

[illegible]

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2027	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2027 e rinviate all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
				2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								

27/12/2024

[illegible]

Fondo di cassa finale presunto

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		33.659,61	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
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	684.164,33	639.779,71	424.500,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	709.823,94	639.779,71	424.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		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		8.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
contabili				
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	(+)	10.613,18	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(-)	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	(-)	18.613,18	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
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
contabili			
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+) 0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	-8.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale 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
- di cui fondo pluriennale vincolato		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
- di cui fondo pluriennale vincolato		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 2025-2027

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		8.000,00	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.		8.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

(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 2025
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Bilancio di PREVISIONE

Pagina 25

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	691.884,47
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	88.108,62
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	973.430,91
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	979.717,11
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	773.706,89
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	10.613,18
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	763.093,71
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	152,23
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
	B) Totale parte accantonata	152,23
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	33.659,61
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	33.659,61
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	213.268,18
	E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	516.013,69
	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 2025		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 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)	152,23
	UTILIZZO QUOTA VINCOLATA	33.659,61
	UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	33.811,84

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2024	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2024	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2024	Risorse accantonate presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'							
1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23
	TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23
TOTALE	RISORSE ACCANTONATE	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)			
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
2	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	5.237,22	58.543,78	50.312,00	0,00	0,00	0,00	13.469,00
4	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	0,00	69.900,00	69.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	54.042,29	54.042,29	0,00	0,00	0,00	0,00
10	2200/1 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 4	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 4	5.159,12	80.000,00	65.062,51	0,00	0,00	0,00	20.096,61
11	2200/2 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17	94,00	22.333,34	22.333,34	0,00	0,00	0,00	94,00
12	2200/3 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 18	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO	8.949,24	40.000,00	48.949,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)		19.439,58	324.819,41	310.599,38	0,00	0,00	0,00	33.659,61
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h/1+h2+h3+h4+h5)			19.439,58	324.819,41	310.599,38	0,00	0,00	0,00	33.659,61

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

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)	33.659,61
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-l)	33.659,61

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2024	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 31/12/2024	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2024 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	SPESE PER INVESTIMENTI	225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	0,00
TOTALE	AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	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)	213.268,18

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025
**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO PER LE
REGIONI**
(Bilancio di Previsione)

Pagina 26

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		Competenza Anno 2025	Competenza Anno 2026	Competenza Anno 2027
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 31/12/2024	(-)	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 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 31/12/2024	(+)	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. 118/24)		
	Stanziamanti		Stanziamanti
<u>ENTRATE</u>	2025	<u>USCITE</u>	2025
Cap. 2140: Assegnazioni della RTAA per progetti in conto corrente - Concorco "3x1"	8.000,00	Cap. 52410: spese per concorso in lingua mòchena 3x1 Cap. 52410	8.000,00
Assegnazioni per :	Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale		
	Stanziamanti		Stanziamanti
<u>ENTRATE</u>	2025	<u>USCITE</u>	2025
Cap. 0 art. 1 Avanzo di amministrazione vincolato	13.469,00	Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	13.469,00
Assegnazioni per :	Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale		
	Stanziamanti		Stanziamanti
<u>ENTRATE</u>	2025	<u>USCITE</u>	2025
Cap. 2105: Contributo PAT per rinnovo contrattuale	23.746,38	Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	23.746,38
Assegnazioni per :	Assegnazioni PAT per maggiori oneri da rinnovo contrattuale		
	Stanziamanti		Stanziamanti
<u>ENTRATE</u>	2026	<u>USCITE</u>	2026
Cap. 2105: Contributo PAT per rinnovo contrattuale	23.746,38	Cap. 52105: Spese per oneri rinnovo contrattuale	23.746,38

Assegnazioni per : Realizzazione PNRR-M1C3-INT.2.1 - ART. 003 – Progetto attrattività borghi storici							
	Stanziamenti				Stanziamenti		
<u>ENTRATE</u>		2025	2026	<u>USCITE</u>		2025	2026
Cap. 0 art. 1 Avanzo di amministrazione vincolato		20.190,61					
Cap. 2200/1: PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI- INTERVENTO 4 -SEMINARI		80.000,00	80.000,00	Cap. 52450: PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (SEMINARI)		100.096,61	80.000,00
Cap. 2200/2: PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17 - CATALOGAZIONE BENI		22.333,33	22.333,33	Cap. 52460: PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI)		22.427,33	22.333,33
Cap. 2200/3: PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 18 - BANCA DATI LINGUA MOCHENA		20.384,62	0,00	Cap. 52470: PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÒCHENA		20.384,62	0,00
		142.908,56	102.333,33			142.908,56	102.333,33

SALDO COMMERCIALE

ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027: ATTIVITA' COMMERCIALE				
ENTRATA		2025	2026	2027
Titolo 3				
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE ENTRATA		8.000,00	8.000,00	8.000,00
USCITA		2025	2026	2026
Missione 5				
Programma 2				
Titolo 1				
Macroaggregato 3	Acquisto di beni e servizi per attività commerciale	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE USCITA		2.000,00	2.000,00	2.000,00
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE		6.000,00	6.000,00	6.000,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO PER GLI ESERCIZI 2025-2027

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 rimosse 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 2025-2027 la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a euro 72,14.

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 152,23 a Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (all. a/1);

QUOTA VINCOLATA DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE (all. a/2) per complessivi euro 33.659,61 di cui:

- euro 13.469,00 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali ;
- euro 20.096,61 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 – Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 4 – Seminari;
- euro 94,00 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 - Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 17 - Catalogazione beni.

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 (all. a/2) per complessivi euro 33.659,61 di cui:

- euro 13.469,00 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali;
- euro 20.096,61 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 – Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 4 – Seminari;

euro 94,00 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 - Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 17 - Catalogazione beni.

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

Sono programmati interventi nell'esercizio 2025 per complessivi euro 10.613,18 finanziati tramite il fondo pluriennale vincolato:

- Restauro apparati molitori Mil: euro 10.101,18
- Incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti: euro 512,00

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 2025-2027.

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 2025-2027 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 2025-2027. Le previsioni del 2025 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 2025-2027 sono le seguenti:

TITOLO 2:

- assegnazioni provinciali di cui al Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025 – 2027:

		CASSA	STANZIAMENTI		
Capitolo PAT	Descrizione	2025	2025	2026	2027
207200/003	PNRR-M1C3-INT.2.1 - ART. 003 - PROGETTO BORCHI - ATTIVITA' REALIZZATE DALL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO	151.117,95	122.717,95	102.333,33	0,00
353400	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO MOCHENO Leggi istitutive: LP 31/8/87 n.18, art.6, c.2;	556.421,60	462.946,38	462.946,38	350.000,00
354400	SPESA PER LA CONCESSIONE DI FINANZIAMENTI ALL'ISTITUTO MOCHENO PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO Leggi istitutive: LP 31/8/87 n.18, art.5, c.2;	89.500,00			

- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, quantificata con deliberazione della Giunta regionale n. 229 di data 27 novembre 2024: per l'anno 2025 euro 80.000,00, per ognuno degli anni 2026 e 2027 euro 64.000,00;

- contributo regionale vincolato al progetto “Concorso in lingua mòchena 3x1” per euro 8.000,00, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 118 di data 12 giugno 2024 a valere sull'esercizio 2025.

TITOLO 3:

entrate proprie (Titolo 3): le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 10.500,00 per ognuno degli esercizi 2025, 2026 e 2027.

TITOLO 7:

è stata iscritta per il solo 2025 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 66.890,58.

TITOLO 9:

le partite di giro ammontano a complessivi euro 187.000,00 per ogni esercizio del bilancio di previsione 2025-2027.

Dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi euro 10.613,18, così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 113 di data 11 dicembre 2024, avente a oggetto “Approvazione II° Stato avanzamento lavori e modifica cronoprogramma per la realizzazione di spese di investimento (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). Reimputazione delle residue obbligazioni giuridiche di spesa all'esercizio finanziario 2025 del bilancio di previsione 2024-2026”.

L'avanzo di amministrazione 2024 presunto di complessivi euro 763.093,71 risulta così composto:

• quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità	euro	152,23
• quota vincolata:	euro	33.659,61
• quota destinata a investimenti	euro	213.268,18
• quota disponibile	euro	516.013,69

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 2025-2027 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 2025-2027 una quota vincolata di avanzo di amministrazione pari a euro di cui:

euro 13.469,00 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 (deliberazione della Giunta provinciale n. 2059/2020 per euro 2.855,88, deliberazione della Giunta provinciale n. 2108/2023 per euro 2.381,34, deliberazione n. 187/2023 per euro 1.052,00 e deliberazione della Giunta provinciale di data 23 dicembre 2024 per euro 5.019,78 e per euro 2.160,00);

euro 20.190,61 derivanti dai fondi PNRR-M1C3-2.1 assegnati dalla Provincia nell'anno 2024, accertati e non utilizzati (CUP: D62I22000010007)

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità, pari a euro 152,23, 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 2023 (euro 117,77), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2024 assestato, pari a euro 34,46 .

Il totale generale delle previsioni di competenza delle entrate ammonta ad euro 982.327,70 per il 2025, a euro 826.779,71 per il 2026 e euro 611.500,00 per il 2027; le previsioni di incasso per l'esercizio 2025 risultano essere euro 1.179.580,13

STANZIAMENTI IN USCITA

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

In ogni esercizio del bilancio di previsione 2025-2027 le risorse di competenza di parte corrente sono utilizzate in via prioritaria a garantire la copertura delle spese obbligatorie, nonché di quelle necessarie alla gestione della sede dell'Istituto e delle sezioni museali nelle seguenti misure: euro 450.912,75 per il 2025, euro 437.443,75 per il 2026 e euro 402.147,37 per il 2027.

Un ulteriore importo di risorse, pari a euro 36.616,90, è stato stanziato sull'esercizio 2025 per garantire il finanziamento dei seguenti progetti:

- Progetto “Comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell’Infanzia di Fierozzo”: sono state stanziare risorse proprie, pari a euro 5.034,40 al capitolo 52345. Tali fondi garantiscono la continuità della presenza di un operatore nei primi mesi del 2025, in attesa delle assegnazioni vincolate a tali progetti da parte della Provincia autonoma di Trento;
- Piano di comunicazione anno 2025: sono state stanziare risorse proprie, pari a euro 21.582,50, ai capitoli 52370 e 52375. Tali fondi garantiscono la sottoscrizione dei contratti per il primo trimestre 2025 (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;
- “Concorso in lingua mòchena 3x1 2024-2025” per euro 10.000,00, ai capitoli 52380 e 52410, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino - Alto Adige (euro 8.000,00);

Il bilancio di previsione 2025-2027 è caratterizzato dall'iscrizione dei fondi assegnati all'Istituto dalla Provincia autonoma di Trento, vincolati alla realizzazione di tre specifici interventi del progetto PNRR-M1C3 -INT.2.1 - art. 003 “Attrattività dei borghi storici”. Le risorse destinate a tali iniziative sono state stanziare su capitoli di spesa dedicati, negli importi previsti dal bilancio provinciale, a cui si aggiunge, per l'esercizio 2025, la quota di avanzo vincolato pari a euro 20.190,61:

Denominazione intervento	Capitolo di spesa	2025	2026
4 - Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno	52450	100.096,61	80.000,00
17 - Catalogazione beni demoetnoantropologici	52460	22.427,33	22.333,33
18 - Implementazione banca dati in lingua mochena	52470	20.384,62	0,00
Totale per esercizio		142.908,56	102.333,33

E' previsto su ognuno degli esercizi del bilancio di previsione 2025-2027 un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità pari a euro 72,14, 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 79.313,59 per il 2025, euro 99.930,49 per il 2026 e euro 22.280,49 per il 2027.

TITOLO 2 – SPESE CAPITALI

Gli stanziamenti di spesa per investimenti sono pari a euro 18.613,18, di cui euro 10.613,18 finanziati dal fondo pluriennale vincolato di parte capitale:

- Spese per patrimonio archivistico e librario: euro 1.000,00
- Spese per attrezzature: euro 2.000,00
- altre spese in conto capitale: euro 5.000,00
- Restauro apparati molitori Mil: euro 10.101,18
- Incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti: euro 512,00

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

E' stata iscritta per il solo 2025 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 66.890,58.

TITOLO 7 – SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano a complessivi euro 187.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2025-2027

Il totale generale delle spese ammonta ad euro 982.327,70 per il 2025, a euro 826.779,71 per il 2026 e euro 611.500,00 per il 2027. Le previsioni di cassa per i pagamenti dell'esercizio 2025 assommano a euro 1.179.580,13.

Attestazione di conformità alle direttive provinciali per la formazione del bilancio 2025-2027 degli enti pubblici strumentali

La Giunta provinciale, con deliberazione n. 2102 di data 16 dicembre 2024, ha approvato le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia autonoma di Trento, nel rispetto del disposto normativo di cui all'articolo 7 della legge provinciale 12 maggio 2004, n. 4, e con deliberazione n. 2101 di data 16 dicembre 2024 ha stabilito le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali a decorrere dal 2025.

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 2025-2027 dell'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut.

1 - ENTRATE DELL'ENTE

Nel bilancio 2025-2027 dell'Istituto i trasferimenti provinciali sono iscritti nello stesso ammontare stabilito dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025 - 2027.

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 2025, 2026 e 2027 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non supera la media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023, quantificata in euro 63.756,96.

Da tale limite sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (aumento oneri bancari dal 2024 per adesione alla nuova convenzione di Tesoreria sottoscritta dalla PAT con Unicredit Banca; acquisto pubblicazioni di carattere culturale; prestazioni specialistiche per attività culturali come le traduzioni; spese per ordinamento e conservazione del patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico; spese per acquisto beni e servizi per la realizzazione del Festival bersntolerisch e per le attività didattiche del Summer club), l'attività commerciale (acquisto pubblicazioni di carattere culturale destinate alla vendita) e quelle sostenute nell'ambito dei progetti finanziati dai fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 - Progetto Attrattività borghi storici - Intervento 17: Catalogazioni beni demoetnoantropologici.

Capitoli di spesa per costi di funzionamento	STANZIAMENTI 2022	STANZIAMENTI 2023	STANZIAMENTI 2025	STANZIAMENTI 2026	STANZIAMENTI 2027
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13150 – prestazioni professionali	3.790,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 – oneri bancari (att. Istituzionale)	400,00	400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
18170 – sistema informativo	16.890,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00	11.350,00
52170 – spese di addestramento	2.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52180 – giornali uso interno	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52185/1-acquisto pubblicazioni (att. Commerciale)	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52186/1-acquisto pubblicazioni (att. Istituzionale)	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52190 – altri beni di consumo	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 – utenze e canoni	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 – servizi amministrativi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52230 – utilizzo beni di terzi	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	4.640,00	4.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	3.000,00	2.780,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 – manutenzione sezioni museali	5.700,00	6.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 – servizi di pulizia sezioni museali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52315- Prestazioni specialistiche per attività culturali (att. Istituzionale)	2.000,73	0,00	0,00	0,00	0,00
52320 – Conservazione e ordinamento patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico (att. Istituzionale)	8.000,00	1.220,00	3.050,00	3.050,00	0,00
52330/1/2/3- Acquisto beni e servizi peraestival bersntolerisch (att. Istituzionale)	15.246,82	553,12	0,00	0,00	0,00
52335 – acquisto beni e servizi per Summer club (att. Istituzionale)	4.900,00	9.135,00	0,00	0,00	0,00
52399 – altri servizi	260,00	220,00	500,00	500,00	0,00
52430 – premi assicurativi	4.743,91	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52460/2/3- PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – Incarichi per servizi di fotografie e restauro	0,00	9.000,00	17.333,33	17.333,33	0,00
- spese per attività istituzionali	-31.047,55	-11.308,12	-4.350,00	-4.350,00	-1.300,00
- spese per PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 17 catalogazione beni	0,00	-9.000,00	-17.333,33	-17.333,33	0,00
- spese attività commerciale	-575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spese una tantum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI ANNUI	64.173,91	63.340,00	63.340,00	63.340,00	56.840,00
MEDIA BIENNIO 2022-2023	63.756,96				

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

Per ciascuno degli esercizi 2025, 2026 e 2027 l'Istituto può affidare nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza ai sensi dell'art.39 sexies della Legge provinciale n. 23/1990 per un importo complessivo non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023.

Fermo restando il principio dell'assunzione delle spese secondo criteri di sobrietà, da tale limite sono esclusi gli incarichi affidati per la realizzazione di interventi indispensabili purché

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.

Sono escluse inoltre le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni.

Nel biennio 2022-2023, riferimento per il calcolo del limite di spesa, così come nel triennio 2025-2027 del bilancio di previsione, sono previsti unicamente stanziamenti per la realizzazione di interventi di carattere istituzionale o finanziati da soggetti esterni:

cap. 52300: incarichi di consulenza per la realizzazione della rivista Lem, progetto cofinanziato per l'80% dalla Regione Trentino-Alto Adige;

cap. 52330/4: incarichi di studio e consulenza per la manifestazione Festival Bersntolerisch/Fest-ta, cofinanziato per il 74,66% dalla Regione Trentino-Alto Adige;

cap. 52340: incarico di consulenza per il progetto Banca dati/Beiterpònk cofinanziato per l'80% dalla Regione Trentino-Alto Adige

cap. 52345: incarico per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo/Vlarotz, finanziata annualmente dalla PAT ex L.P. 6/2008 e per il 2025, in fase iniziale, da fondi propri dell'Ente in attesa dell'assegnazione del contributo provinciale

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;

cap. 52450 artt. 3 e 5: incarichi esterni di consulenza per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici (euro 7.500,00 al capitolo 52450 art. 3 e euro 600,00 al capitolo 52450 art. 5);

cap. 52460 art. 1: incarichi esterni di consulenza per la realizzazione dell'Intervento 17: Catalogazione beni demoetnoantropologici, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici.

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA						
capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	11.699,27	13.900,00	0,00	0,00	0,00
52330/4	Festival Bersntolerisch	22.631,85	12.450,00	0,00	0,00	0,00
52340	Beiterpònk – Banca dati lingua mòchena	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
52345	Comunicazione veicolare lingua mòchena	10.800,00	21.600,00	5.034,40	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	13.236,00	15.180,00	3.795,00	0,00	0,00
52450/3/5	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	1.063,36	8.100,00	8.100,00	0,00
52460/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	4.000,00	5.094,00	5.000,00	0,00
TOTALE SPESA ANNUA PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA		63.367,12	70.693,36	22.023,40	13.100,00	0,00

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese di tale natura non possono essere autorizzate, per ciascuno degli anni 2025, 2026 e 2027, in misura superiore per un importo complessivo non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023, cioè all'importo di euro 600,00. 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 2025-2027: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE						
capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Media 2022-2023 e Totali annui 2025-2027		600,00		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 2025-2027 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE						
capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
52330/5/6	Festival berstolerisch/Fest-ta	3.621,33	0,00	0,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	11.300,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	45.750,00	45.750,00	11.435,50	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	25.400,00	25.400,00	6.350,00	0,00	0,00
52450/1/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) - ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CORSI ESTIVI	0,00	16.336,64	84.096,61	64.000,00	0,00
totali		86.071,33	103.586,64	101.882,11	64.000,00	0,00

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

cap. 52330/5/6: spese per la manifestazione Festival Bersntolerisch/Fest-ta, cofinanziato per il 74,66% dalla Regione Trentino-Alto Adige;

cap. 52360: spese per la realizzazione della rivista Lem, progetto cofinanziato per l'80% 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 2025;

cap. 52450 artt. 1 e 2: spese per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici.

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

Per ogni esercizio del bilancio di previsione 2025-2027, il limite di spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari per l'allestimento di nuove strutture già realizzate non può superare la corrispondente spesa media sostenuta nel biennio 2022-2023.

La media per tale fattispecie di spesa sostenuta dall'Istituto nel periodo di riferimento è pari a euro 6.000,00 (cap. 52500, stanziamento per il 2022 di euro 10.000,00 e per il 2023 di euro 2.000,00). Non risultano stanziati in fase iniziale risorse per acquisto di arredi.

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

e) 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 2025, 2026 e 2027 deve essere non superiore a quella dell'anno 2024, calcolata in euro 14.159,25, al netto degli importi detratti in applicazione della deroga concessa all'Istituto con deliberazione n. 2200 di data 16 dicembre 2021 alla Giunta provinciale 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. Tale deroga viene confermata anche dalla direttive in materia di personale di cui alla deliberazione n. 2101 di data 16 dicembre 2024.

Nel bilancio di previsione sono stanziati, in fase iniziale, importi per questa tipologia di spesa relativi agli incarichi di collaborazione per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziati al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici (capitolo 52450 art. 4 per euro 7.300,00 e capitolo 52450 art. 5 per euro 600,00).

	2024	2025	2026	2027
SPESA PER COLLABORAZIONI LORDA	35.214,00	7.900,00	7.900,00	0,00
- quota collaborazioni finanziata al 100% dai Fondi del PNRR (Intervento 18) - cap. di spesa 52450 artt. 4 e 5 (finanziamento con delibera PAT 607/2023, autorizzazione Servizio personale ns. prot. 240/2023)	-3.532,00	-7.900,00	-7.900,00	
- aumento attività di guida alle sezioni museali °	-17.522,75	0,00	0,00	0,00
SPESA PER COLLABORAZIONI FINALE	14.159,25	0,00	0,00	0,00

La spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2024 , per ciascun anno 2025, 2026 e 2027.

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

	2024	2025	2026	2027
SPESA DI PERSONALE	448.953,01	369.507,37	335.653,75	311.907,37
di cui:				
spese per personale dipendente *	434.793,76	369.507,37	335.653,75	311.907,37
spese per collaborazioni **	14.159,25	0,00	0,00	0,00
- oneri accessori del personale (Foreg e indennità di risultato) anno 2024 da reimputare tramite FPV al 2025 in sede di riaccertamento dei residui al 31.12.2024	-17.640,43			
- oneri per personale dipendente assunto con fondi PNRR-M1C3-2.1 (INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA)	-48.949,24	-20.384,62	0,00	0,00
- oneri per aumenti contrattuali 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato da risorse PAT, applicato al Bilancio di previsione	-5.237,22	-13.469,00		
- oneri per aumenti contrattuali 2022-2024 finanziati con risorse PAT di competenza	-50.314,00	-23.746,38	-23.746,38	0,00
SPESA DI PERSONALE NETTA	326.812,12	311.907,37	311.907,37	311.907,37

* capitoli di spesa personale: 52100, 52105, 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52470 (PNRR).

** capitoli di spesa collaborazioni: 52150, 52325, 52450/4/5 (PNRR)

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

- dall'esercizio 2024: gli oneri accessori del personale (Foreg e indennità di risultato) anno 2024 da reimputare tramite FPV al 2025 in sede di riaccertamento dei residui al 31.12.2024;

- dagli esercizi 2024 e 2025: i maggiori oneri derivanti dall'assunzione a tempo determinato di personale dipendente per la realizzazione dell'Intervento 18: Implementazione banca dati in lingua mòchena, finanziati coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici;
- dagli esercizi 2024 e 2025: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti dall'applicazione della relativa quota vincolata dell'avanzo di amministrazione;
- da ogni esercizio del triennio 2024-2026: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti da assegnazioni provinciali di competenza.

I maggiori oneri per il rinnovo contrattuale sono finanziati da risorse provinciali 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.

E' stato fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizi 2025, 2026 e 2027, che non può superare quello del 2024:

	2024	2025	2026	2027
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

f) 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.

g) Spesa per acquisto e locazione di beni immobili

Non sono previsti al momento stanziamenti per tale tipologia di spesa.

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 – BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 35 di data 29 novembre 2024 è stato approvato il Piano triennale di attività per il periodo 2025-2027. Il Piano sarà inviato alla Giunta provinciale per l'approvazione unitamente al bilancio di previsione.

In fase iniziale è applicata nelle entrate dell'esercizio 2025 la quota di avanzo vincolato 2024, pari a euro 33.659,61 derivante per euro 13.469,00 da assegnazioni vincolate della Provincia autonoma di Trento a titolo di risorse aggiuntive per il contratto di lavoro provinciale e per euro 20.190,61 da fondi PNRR-M1C3-2.1 assegnati dalla Provincia nell'anno 2024, accertati e non utilizzati

Sono iscritte in entrata le risorse vincolate:

- assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per i rinnovi contrattuali per euro 23.746,38 per ogni esercizio 2025 e 2026;
- assegnate dalla Regione Trentino-Alto Adige con deliberazione n. 118 di data 12 giugno 2024, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale per € 8.000,00 sul 2025;
- assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per la realizzazione degli interventi PNRR-M1C3 -INT.2.1 - art. 003 "Attrattività dei borghi storici" (euro 122.717,95 per il 2025 e euro 102.333,33 per il 2026).

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.

Nel bilancio di previsione 2025-2027 è iscritto in entrata il fondo pluriennale vincolato iniziale per spese in conto capitale è pari a euro 10.613,18, 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 982.327,70 per il 2025, a euro 826.779,71 per il 2026 e a euro 611.500,00 per il 2027 e l'equilibrio di cassa (gli incassi e i pagamenti previsti nel 2025 sono pari a euro 1.179.580,13).

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.

4 – 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 2024 saranno pubblicati sul sito dell'Istituto i dati finanziari e patrimoniali degli amministratori e del direttore.

Palù del Fersina, 27 dicembre 2024

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 1

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		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	439.200,00	0,00	439.200,00	0,00	350.000,00	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	23.746,38	0,00	23.746,38	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	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2200 1 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI- INTERVENTO 4 -SEMINARI	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
2.101	2200 2 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17 - CATALOGAZIONE BENI	22.333,33	22.333,33	22.333,33	22.333,33	0,00	0,00
2.101	2200 3 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 18 - BANCA DATI LINGUA MOCHENA	20.384,62	20.384,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	673.664,33	122.717,95	629.279,71	102.333,33	414.000,00	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	673.664,33	122.717,95	629.279,71	102.333,33	414.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 2

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		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)	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	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	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi						
3.300	3250 INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3.300	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	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	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 3

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti						
4.200	4110 CONTRIBUTO DELLA PAT PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200	4190 CONTRIBUTI, LIBERALITA' E PROVENTI VARI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200	Totale Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		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	66.890,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.100	Totale Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	66.890,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	66.890,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 5

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		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	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9.100	99520 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	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	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00
Totale Titoli		938.054,91	122.717,95	826.779,71	102.333,33	611.500,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		982.327,70	122.717,95	826.779,71	102.333,33	611.500,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 6

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.01.1	11100 INDENNITA' DI CARICA, GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSI SPESE AI MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'ENTE	28.050,00	0,00	28.050,00	0,00	28.050,00	0,00
01.01.1	11110 1 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO BENI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
01.01.1	11110 2 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO SERVIZI	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 correnti	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00	28.650,00	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi 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	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
01.03.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	5.090,00	0,00	5.090,00	0,00	5.090,00	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5.090,00	0,00	5.090,00	0,00	5.090,00	0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.08.1	18170 1 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00
01.08.1	18170 2 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SERVIZI INFORMATICI	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00	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	1.000,00	0,00
01.08.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00	11.350,00	0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.350,00	0,00	17.350,00	0,00	11.350,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 7

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.11.1	19200 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PER ORGANI ISTITUZIONALI	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
01.11.1	19210 IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
01.11.1	19220 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
01.11.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	3.250,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.250,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	54.340,00	0,00	54.340,00	0,00	48.340,00	0,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
05.02.1	52100 RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	221.359,44	0,00	221.359,44	0,00	221.359,44	0,00
05.02.1	52105 1 RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE - MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	27.367,25	0,00	17.463,57	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52105 2 ONERI ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	7.516,32	0,00	4.792,81	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52105 3 IRAP ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	2.331,81	0,00	1.490,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52110 BUONI PASTO E ALTRE SPESE DI PERSONALE	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
05.02.1	52120 CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ECC)	65.018,28	0,00	65.018,28	0,00	65.018,28	0,00
05.02.1	52130 CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI A CARICO DELL'ENTE (ASSEGNI FAMILIARI, INDENNITA' FINE SERVIZIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52140 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - LAVORO DIPENDENTE	18.329,65	0,00	18.329,65	0,00	18.329,65	0,00
05.02.1	52150 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - COLLABORAZIONI E PRESTAZION OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52160 SPESE DI TRASFERTA PER IL PERSONALE DIPENDENTE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 8

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52170 SERVIZI DI FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
05.02.1	52180 ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE USO INTERNO	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
05.02.1	52185 1 ACQUISTO PUBBLICAZIONI E AUDIOVISIVI DESTINATI ALLA VENDITA (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52185 2 ACQUISTO PUBBLICAZIONI E AUDIOVISIVI DESTINATI A USO ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52190 ALTRI BENI DI CONSUMO	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
05.02.1	52200 UTENZE E CANONI	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
05.02.1	52210 SERVIZI AMMINISTRATIVI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
05.02.1	52230 UTILIZZO BENI DI TERZI (NOLEGGI, LOCAZIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52240 MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO LA SEDE	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
05.02.1	52250 SERVIZI DI PULIZIA SEDE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
05.02.1	52260 MANUTENZIONE ORDINARIA PRESSO LE SEZIONI MUSEALI	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
05.02.1	52270 SERVIZI DI PULIZIA SEZIONI MUSEALI E MOSTRE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
05.02.1	52300 1 COMPENSI PER INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52300 2 IRAP SU INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52310 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER IL FUNZIONAMENTO (RSPP, MEDICO COMPETENTE)	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
05.02.1	52315 TRADUZIONI E ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER ATTIVITA' DI CONTENUTO CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52320 1 SPESE PER ORDINAMENTO, CATALOGAZIONE E SCHEDATURA PATRIMONIO BIBLIOGRAFICO, ARCHIVISTICO ED ETNOGRAFICO	3.050,00	0,00	3.050,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52320 2 SPESE PER MANUTENZIONE CONSERVATIVA PATRIMONIO BIBLIOGRAFICO, ARCHIVISTICO ED ETNOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52325 1 INCARICHI ESTERNI DI COLLABORAZIONE PER ATTIVITA' DI GUIDA - COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52325 2 INCARICHI ESTERNI DI COLLABORAZIONE PER ATTIVITA' DI GUIDA - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 1 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 9

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52330 2 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 3 FESTIVAL BERSNTOLERISCH : PRESTAZIONI PROFESSIONALE E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, GRAFICA, FOTOGRAFIE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 4 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 5 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, RILEGATURA) - RILEVANTE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 6 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ALLESTIMENTI E PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 7 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: IRAP SU PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 8 FESTIVAL BERSNTOLERISCH: COLLABORAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 1 SUMMER CLUB - ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 2 SUMMER CLUB - ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 3 SUMMER CLUB - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 4 SUMMER CLUB - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 1 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 2 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - REALIZZAZIONE FILE AUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 3 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52345 1 COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO	4.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52345 2 COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - IRAP	394,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52350 SERVIZI DI PROMOZIONE E PUBBLICITA' DI EVENTI E DELL'ATTIVITA' MUSEALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 1 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 2 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 10

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52360 3 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 1 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 2 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA) (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52370 PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	11.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52375 1 PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	6.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52375 2 PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	3.434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52375 3 PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52380 COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE	2.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52390 QUOTE DI ASSOCIAZIONI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52399 ALTRI SERVIZI	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52400 COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO AL'ESTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52405 COMPARTECIPAZIONE A PROGETTI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52410 PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52415 LIQUIDAZIONE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO A CARICO ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52430 PREMI ASSICURATIVI PER POLIZZE RAMO DANNI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
05.02.1	52440 ALTRI PREMI ASSICURATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52450 1 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CORSI ESTIVI	65.096,61	65.096,61	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
05.02.1	52450 2 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) - PUBBLICITÀ	19.000,00	19.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
05.02.1	52450 3 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 11

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52450 4 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI DI COLLABORAZIONE	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00
05.02.1	52450 5 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – IRAP SU INCARICHI ESTERNI	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
05.02.1	52460 1 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	5.094,00	5.094,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
05.02.1	52460 2 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI PER FOTOGRAFIE	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
05.02.1	52460 3 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) –SERVIZI DI RESTAURO E MANUTENZIONE	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	0,00	0,00
05.02.1	52470 1 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – RETRIBUZIONE A PERSONALE DIPENDENTE	14.060,76	14.060,76	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52470 2 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ISTITUTO	5.128,70	5.128,70	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52470 3 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – IRAP SU LAVORO DIPENDENTE	1.195,16	1.195,16	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52470 4 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – SPESE PER COMMISSIONE SELEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52499 VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952100 FPV COMPENSO LORDO RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952120 FPV CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952140 FPV IRAP RETRIBUZIONE ACCESSORIA (FOREG E RETRIBUZIONE DI RISULTATO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952150 FPV IRAP INCARICHI PER RISTAMPA "LIACHT AS DE SPROCH"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952300 FPV INCARICHI ESTERNI PER RISTAMPA "LIACHT AS DE SPROCH"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952340 1 FPV - PROGETTO BANCA DATI/BEITERPONK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952360 FPV RISTAMPA GRAMMATICA "LIACHT AS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 12

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
	SPROCH"						
05.02.1	952380 FPV PER COMMISSIONE CONCORSI 3X1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	952410 FPV PREMI PER CONCORSO IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	575.898,21	142.908,56	485.237,08	102.333,33	353.607,37	0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
05.02.2	52500 SPESE PER MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52510 SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52520 1 INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52520 2 INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52530 SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52540 SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	10.101,18	10.101,18	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52550 SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52560 SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52570 SPESE PER ATTREZZATURE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52599 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52700 INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	512,00	512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	59000 RESTITUZIONE AVANZO DI AMMININISTRAZIONE ALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952500 FPV - ACQUISTO MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 13

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
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	18.613,18	18.613,18	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	594.511,39	161.521,74	485.237,08	102.333,33	353.607,37	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	594.511,39	161.521,74	485.237,08	102.333,33	353.607,37	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	27.313,59	0,00	49.930,49	0,00	12.280,49	0,00
20.01.1	20221 FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE DI PARTE CORRENTE	52.000,00	0,00	50.000,00	0,00	10.000,00	0,00
20.01.1	20900 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	79.313,59	0,00	99.930,49	0,00	22.280,49	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	79.313,59	0,00	99.930,49	0,00	22.280,49	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	72,14	0,00	72,14	0,00	72,14	0,00
20.02.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	72,14	0,00	72,14	0,00	72,14	0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	72,14	0,00	72,14	0,00	72,14	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	79.385,73	0,00	100.002,63	0,00	22.352,63	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
60.01.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.1	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
60.01.1	60100 INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
60.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
60.01.5	60200 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	66.890,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	66.890,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	67.090,58	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	67.090,58	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

Pagina 15

27/12/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- 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	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
99.01.7	99520 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDIT DA LAVORO DIPENDENTE	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	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	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	0,00
	Totale Missioni	982.327,70	161.521,74	826.779,71	102.333,33	611.500,00	0,00
	Totale Generale delle Spese	982.327,70	161.521,74	826.779,71	102.333,33	611.500,00	0,00

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

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

Bilancio di Previsione

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2024	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2024	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2024	Risorse accantonate presunte al 31/12/2024 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	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23
TOTALE SCHEDA Nr. 1	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	117,77	0,00	34,46	0,00	152,23	152,23

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(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		5.237,22	58.543,78	0,00	0,00	0,00	0,00	63.781,00	0,00
	RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE - MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	37.676,74	0,00	0,00	0,00	-37.676,74	9.903,68
	ONERI ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	9.475,30	0,00	0,00	0,00	-9.475,30	2.723,51
	IRAP ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	3.159,96	0,00	0,00	0,00	-3.159,96	841,81
TOTALE SCHEDA Nr. 2		5.237,22	58.543,78	50.312,00	0,00	0,00	0,00	13.469,00	13.469,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(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	69.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.900,00	0,00
SUMMER CLUB - ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO		0,00	0,00	9.900,00	0,00	0,00	0,00	-9.900,00	0,00
PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00	0,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	25.388,64	0,00	0,00	0,00	-25.388,64	0,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	3.111,36	0,00	0,00	0,00	-3.111,36	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	69.900,00	69.900,00	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

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 amminstrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)			
		(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	54.042,29	0,00	0,00	0,00	0,00	54.042,29	0,00
	COMPENSI PER INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	0,00	0,00	4.652,29	0,00	0,00	0,00	-4.652,29	0,00
	FESTIVAL BERSNTOLERISCH: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
	ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	23.250,00	0,00	0,00	0,00	-23.250,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	9.260,00	0,00	0,00	0,00	-9.260,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO ALL'ESTERO	0,00	0,00	3.680,00	0,00	0,00	0,00	-3.680,00	0,00
	PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	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	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 5									
TOTALE SCHEDA Nr. 5			0,00	54.042,29	54.042,29	0,00	0,00	0,00	0,00
SCHEDA Nr. 10									
2200/1	PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI- INTERVENTO 4 -SEMINARI	5.159,12	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.159,12	0,00
52450/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CORSI ESTIVI	0,00	0,00	54.661,19	0,00	0,00	0,00	-54.661,19	15.096,61
52450/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) - PUBBLICITÀ	0,00	0,00	5.477,32	0,00	0,00	0,00	-5.477,32	5.000,00
52450/3	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	0,00	1.392,00	0,00	0,00	0,00	-1.392,00	0,00
52450/4	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI DI COLLABORAZIONE	0,00	0,00	3.380,00	0,00	0,00	0,00	-3.380,00	0,00
52450/5	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	152,00	0,00	0,00	0,00	-152,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 10			5.159,12	80.000,00	65.062,51	0,00	0,00	20.096,61	20.096,61

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 11									
2200/2	PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17 - CATALOGAZIONE BENI	94,00	22.333,34	0,00	0,00	0,00	0,00	22.427,34	0,00
52460/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	94,00
52460/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI PER FOTOGRAFIE	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
52460/3	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) –SERVIZI DI RESTAURO E MANUTENZIONE	0,00	0,00	8.333,34	0,00	0,00	0,00	-8.333,34	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 11		94,00	22.333,34	22.333,34	0,00	0,00	0,00	94,00	94,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 2024 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimputati nell'esercizio 2024	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunte al 31/12/2024	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2024 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 12									
2200/3	PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 18 - BANCA DATI LINGUA MOCHENA	8.949,24	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.949,24	0,00
52470/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – RETRIBUZIONE A PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	35.701,85	0,00	0,00	0,00	-35.701,85	0,00
52470/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ISTITUTO	0,00	0,00	10.212,06	0,00	0,00	0,00	-10.212,06	0,00
52470/3	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – IRAP SU LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00	3.035,33	0,00	0,00	0,00	-3.035,33	0,00
52470/4	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – SPESE PER COMMISSIONE SELEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 12		8.949,24	40.000,00	48.949,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)		19.439,58	324.819,41	310.599,38	0,00	0,00	0,00	33.659,61	33.659,61
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h1+h2+h3+h4+h5)		19.439,58	324.819,41	310.599,38	0,00	0,00	0,00	33.659,61	33.659,61

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

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)	33.659,61
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)	33.659,61

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

Bilancio di Previsione

Data di stampa : 27/12/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2024	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 31/12/2024	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2024 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
SCHEDA Nr. 9								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		225.078,18	0,00	0,00	0,00	0,00	225.078,18	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	6.240,00	0,00	0,00	-6.240,00	0,00
	SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.425,36	0,00	0,00	-2.425,36	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	0,00	0,00	3.144,64	0,00	0,00	-3.144,64	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 9		225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2024	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2024	Impegni eser. 2024 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2024 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 31/12/2024	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2024 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	0,00
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		225.078,18	0,00	11.810,00	0,00	0,00	213.268,18	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)	213.268,18

VERBALE N. 5/2024
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

Nella seduta di data odierna il Revisore Unico Mirella Spagnolli, nominato con Decreto del Presidente n. 43 di data 17 maggio 2024, ha esaminato i documenti del bilancio di previsione 2025-2027, inviati dall'Istituto in data 20 e 23 dicembre 2024, con particolare riferimento alla conformità dello stesso direttive per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2102 di data 16 dicembre 2024. Le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali sono state approvate con deliberazione n. 2101 del 16 dicembre 2024.

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 27 dicembre 2024 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027.

Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione 2025-2027 predisposto dall'Istituto si presenta in pareggio tra entrate e spese nell'ammontare complessivo di:

- Euro 982.327,70 per l'esercizio finanziario 2025;
- Euro 826.779,71 per l'esercizio finanziario 2026;
- Euro 611.500,00 per l'esercizio finanziario 2027.

Al bilancio di previsione 2025-2027 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a euro 33.659,61 ed è stato iscritto in entrata il fondo pluriennale vincolato iniziale pari ad euro 10.613,18.

L'equilibrio di parte corrente risulta pari:

- euro 8.000,00 per il 2025;
- euro 0,00 per il 2026;
- euro 0,00 per il 2027.

L'equilibrio di parte capitale risulta pari:

- euro - 8.000,00 per il 2025;
- euro 0,00 per il 2026;
- euro 0,00 per il 2027.

Le variazioni delle attività finanziarie:

- euro 0,00 per il 2025;
- euro 0,00 per il 2026;
- euro 0,00 per il 2027.

L'equilibrio finale risulta pari:

- euro 0,00 per il 2025;
- euro 0,00 per il 2026;
- euro 0,00 per il 2027.

E' garantito anche **l'equilibrio di cassa:** gli incassi e i pagamenti previsti nel 2025 sono pari a euro 1.179.580,13 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 relazione al Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025-2027 (compresivi degli stanziamenti del DL n. 47/XVII, degli emendamenti e delle successive variazioni al bilancio gestionale comunicate per le vie brevi dal Servizio minoranze linguistiche e relazioni esterne)

Capitolo PAT	Descrizione	2025	2026	2027
207200/003	PNRR-MIC3-INT.2.1 - ART. 003 - PROGETTO BORGHI - ATTIVITA' REALIZZATE DALL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO	122.717,95	102.333,33	0,00
cassa		151.117,95		
353400	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ISTITUTO MOCHENO Leggi istitutive: LP 31/8/87 n.18, art.6, c.2;	462.946,38	462.946,38	350.000,00
cassa		556.421,60		
354400	SPESA PER LA CONCESSIONE DI FINANZIAMENTI ALL'ISTITUTO MOCHENO PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO Leggi istitutive: LP 31/8/87 n.18, art.6, c.2;	0,00	0,00	0,00
cassa		89.500,00		

- per quanto riguarda i **trasferimenti regionali:**

- con deliberazione della Giunta Regionale n. 229 di data 27 novembre 2024 è stata confermata anche per l'anno 2025 la quota di adesione per il funzionamento dell'Istituto nell'importo di euro 80.000,00. Inoltre, la Giunta Regionale ha assicurato a tutti gli istituti di minoranza, il sostegno anche per gli esercizi finanziari 2026 e 2027, mediante assegnazione per ciascun esercizio finanziario delle quote di adesione nel limite dell'80% degli importi stabiliti per l'anno 2025, vale a dire per l'Istituto Culturale mocheno euro 64.000,00 (cap.2120);
- contributo regionale vincolato al progetto "Concorso in lingua mòchena 3x1" per euro 8.000,00, assegnato con deliberazione della Giunta regionale n. 118 di data 12 giugno 2024 a valere sull'esercizio 2025 (cap. 2140).

La previsione delle **entrate proprie** (vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni, nonché rimborsi e altre entrate correnti) le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 10.500,00 per ognuno degli esercizi 2025, 2026 e 2027.

Le **partite di giro** ammontano a complessivi euro 187.000,00 per ogni esercizio finanziario del bilancio di previsione 2025-2027.

Entrate da credito

Per gli esercizi 2025, 2026 e 2027 non sono previste entrate derivanti da operazioni creditizie, fatta salva l'anticipazione di cassa, prevista nell'importo massimo di euro 66.890,58.

Fondo pluriennale vincolato

Dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi euro 10.613,18, così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 113 di data 11 dicembre 2024, avente a oggetto "Approvazione II° Stato avanzamento lavori e modifica cronoprogramma per la realizzazione di spese di investimento (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). Reimputazione delle residue obbligazioni giuridiche di spesa all'esercizio finanziario 2025 del bilancio di previsione 2024-2026".

Avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo di amministrazione presunto di complessivi euro 763.093,71 risulta così composto:

- quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità euro 152,23
- quota vincolata: euro 33.659,61
- quota destinata a investimenti euro 213.268,18
- quota disponibile euro 516.013,69

per la **parte vincolata** per l'importo di euro 33.659,61 che si riferisce alle seguenti assegnazioni:

- euro 13.469,00 da Provincia autonoma di Trento, vincolati al pagamento di oneri contrattuali ;
- euro 20.096,61 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 – Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 4 – Seminari;
- euro 94,00 da fondi Provincia autonoma di Trento per PNRR-M1C3 INT.2.1 - Progetto Attrattività borghi storici, Intervento 17 - Catalogazione beni.

per la parte accantonata sul **fondo crediti di dubbia esigibilità** è di euro 152,23, E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2023 (euro 117,77), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2024 assestato, pari a euro 34,46.

Fondo crediti dubbia esigibilità

E' stato istituito il fondo crediti di dubbia esigibilità nell'importo di euro 72,14 per il 2025-2027, determinato secondo i criteri del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2.

Fondi di riserva

Sono state accantonate riserve nei fondi di riserva per spese correnti per euro 79.313,59 per il 2025, euro 99.930,49 per il 2026 e euro 22.280,49 per il 2027.

Previsioni di cassa

Si prende atto delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025 iscritte per ogni capitolo di entrata e di uscita del bilancio per un totale di euro 1.179.580,13. Il fondo di cassa iniziale è pari ad euro 0,00. Per gli esercizi 2025, 2026 e 2027 è iscritta l'anticipazione di cassa, prevista nell'importo massimo di euro 66.890,58.

CONTROLLO DIRETTIVE PROVINCIALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO 2025-2027 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. 2102 di data 16 dicembre 2024 si rileva quanto segue.

Spese per l'acquisto di beni e servizi e delle altre spese di funzionamento

Le direttive provinciali per la formazione del bilancio di previsione 2025-2027 stabiliscono che a decorrere dall'anno 2025, per ciascun esercizio del bilancio, le seguenti tipologie di spesa, da assumere secondo criteri di sobrietà, devono essere autorizzate in misura non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023

1. costi di funzionamento

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

2. incarichi di studio, ricerca e consulenza

incarichi relativi all'articolo 39 sexies della legge provinciale 23/1990

3. spese di natura discrezionale

spese afferenti i servizi generali quali le spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni, iniziative di comunicazioni, spese di rappresentanza, ecc., ad esclusione delle spese sostenute per attività di ricerca

4. acquisto di arredi e acquisto o sostituzione di autovetture

spese 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 considerate. Restano esclusi gli acquisti effettuati per esigenze del corpo forestale e dei corpi dei vigili del fuoco. Per l'identificazione dei beni rientranti nella voce "arredi" va fatto riferimento al Common Procurement Vocabulary (CPV) presente all'interno della piattaforma "Contracta". Prima di procedere all'acquisto di nuove autovetture o sostituzione di quelle in essere l'ente è tenuto ad effettuare una valutazione ed analisi del proprio parco mezzi al fine di individuare l'effettiva necessità ed eventuali possibili alternative (noleggio) anche in relazione all'effettivo utilizzo, garantendo azioni volte alla riduzione del parco auto. Prioritariamente sono da sostituire o dismettere i veicoli nelle classi di inquinamento più elevato.

Fermo restando l'assunzione delle spese secondo criteri di sobrietà, dai limiti sopra definiti restano esclusi:

- per le spese di cui al punto 1. di cui sopra: gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciali nonché le spese relative alla gestione di nuove strutture;
- per le spese di cui ai punti da 2 a 3. di cui sopra: le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente, le quali comunque devono essere motivate nella relazione che accompagna il bilancio;
- per le spese di cui ai punti da 2 a 3. di cui sopra: 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;
- per le spese di cui al punto 4: le spese degli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e degli acquisti di autovetture in sostituzione di quelle necessarie per l'attività di pertinenza e che abbiano caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito.

Il confronto per tutte le tipologie di spesa dovrà essere effettuato fra dati omogenei, pertanto nella determinazione della spesa l'ente può escludere le spese una tantum - che comunque devono essere

assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio - nonché quelle sostenute nell'ambito di progetti a valere sul PNRR.

Il rispetto è contenuto nelle tabelle di seguito riportate.

1. Costi di funzionamento

Capitoli di spesa per costi di funzionamento	STANZIAMENTI 2022	STANZIAMENTI 2023	STANZIAMENTI 2025	STANZIAMENTI 2026	STANZIAMENTI 2027
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13150 – prestazioni professionali	3.790,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00
13160 – oneri bancari (att. Istituzionale)	400,00	400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
18170 – sistema informativo	16.890,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00	11.350,00
52170 – spese di addestramento	2.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52180 – giornali uso interno	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52185/1-acquisto pubblicazioni (att. Commerciale)	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52186/1-acquisto pubblicazioni (att. Istituzionale)	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52190 – altri beni di consumo	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52200 – utenze e canoni	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
52210 – servizi amministrativi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52230 – utilizzo beni di terzi	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	4.640,00	4.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	3.000,00	2.780,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52260 – manutenzione sezioni museali	5.700,00	6.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
52270 – servizi di pulizia sezioni museali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52315- Prestazioni specialistiche per attività culturali (att. Istituzionale)	2.000,73	0,00	0,00	0,00	0,00
52320 – Conservazione e ordinamento patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico (att. Istituzionale)	8.000,00	1.220,00	3.050,00	3.050,00	0,00
52330/1/2/3- Acquisto beni e servizi per Festival bersntolerisch	15.246,82	553,12	0,00	0,00	0,00

(att. Istituzionale)					
52335 – acquisto beni e servizi per Summer club (att. Istituzionale)	4.900,00	9.135,00	0,00	0,00	0,00
52399 – altri servizi	260,00	220,00	500,00	500,00	0,00
52430 – premi assicurativi	4.743,91	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52460/2/3- PNRR-MIC3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – Incarichi per servizi di fotografie e restauro	0,00	9.000,00	17.333,33	17.333,33	0,00
- spese per attività istituzionali	-31.047,55	-11.308,12	-4.350,00	-4.350,00	-1.300,00
- spese per PNRR-MIC3-2.1 - Intervento 17 catalogazione beni	0,00	-9.000,00	-17.333,33	-17.333,33	0,00
- spese attività commerciale	-575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spese una tantum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI ANNUI	64.173,91	63.340,00	63.340,00	63.340,00	56.840,00
MEDIA BIENNIO 2022-2023	63.756,96				

2. Incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel biennio 2022-2023, riferimento per il calcolo del limite di spesa, così come nel triennio 2025-2027 del bilancio di previsione, sono previsti unicamente stanziamenti per la realizzazione di interventi di carattere istituzionale o finanziati da soggetti esterni:

capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
52300	Incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza	11.699,27	13.900,00	0,00	0,00	0,00
52330/4	Festival Bersntolerisch	22.631,85	12.450,00	0,00	0,00	0,00
52340	Beiterpònk – Banca dati lingua mòchena	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
52345	Comunicazione veicolare lingua mòchena	10.800,00	21.600,00	5.034,40	0,00	0,00
52375/2/3	Pagina Liaba lait: incarichi esterni di consulenza	13.236,00	15.180,00	3.795,00	0,00	0,00
52450/3/5	PNRR-MIC3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	1.063,36	8.100,00	8.100,00	0,00
52460/1	PNRR-MIC3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	4.000,00	5.094,00	5.000,00	0,00
totali		67.030,24		22.023,40	13.100,00	0,00

Nel biennio 2022-2023, riferimento per il calcolo del limite di spesa, così come nel triennio 2025-2027 del bilancio di previsione, sono previsti unicamente stanziamenti per la realizzazione di interventi di carattere istituzionale o finanziati da soggetti esterni:

- cap. 52300: incarichi di consulenza per la realizzazione della rivista Lem, progetto cofinanziato per l'80% dalla Regione Trentino-Alto Adige;
- cap. 52330/4: incarichi di studio e consulenza per la manifestazione Festival Bersntolerisch/Fest-ta, cofinanziato per il 74,66% dalla Regione Trentino-Alto Adige;
- cap. 52340: incarico di consulenza per il progetto Banca dati/Beiterpònk cofinanziato per l'80% dalla Regione Trentino-Alto Adige
- cap. 52345: incarico per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo/Vlarotz, finanziata annualmente dalla PAT ex L.P. 6/2008 e per il 2025, in fase iniziale, da fondi propri dell'Ente in attesa dell'assegnazione del contributo provinciale
- 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;
- cap. 52450 artt. 3 e 5: incarichi esterni di consulenza per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici (euro 7.500,00 al capitolo 52450 art. 3 e euro 600,00 al capitolo 52450 art. 5);
- cap. 52460 art. 1: incarichi esterni di consulenza per la realizzazione dell'Intervento 17: Catalogazione beni demoetnoantropologici, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici.

3. Spese di natura discrezionale

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE						
capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
11110/1	Spese di rappresentanza: acquisto beni	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
11110/2	Spese di rappresentanza: acquisto servizi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
				600,00	600,00	600,00

Dal limite sono escluse le spese per l'attività di ricerca, le spese per l'attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata, in particolare a valere su fondi finanziati dall'Unione Europea.

Il rispetto del limite viene dimostrato dalla seguente tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE						
capitolo		2022	2023	2025	2026	2027
52330/5/6	Festival berstolerisch	3.621,33	0,00	0,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	11.300,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	45.750,00	45.750,00	11.437,50	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	25.400,00	25.400,00	6.350,00	0,00	0,00
52450/1/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CORSI ESTIVI	0,00	16.336,64	84.096,61	64.000,00	0,00
totali		86.071,33	103.586,64	101.884,11	64.000,00	0,00
		94.828,99				

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

- cap. 52330/5/6: spese per la manifestazione Festival Bersntolerisch/Fest-ta, cofinanziato per il 74,66% dalla Regione Trentino-Alto Adige;
- cap. 52360: spese per la realizzazione della rivista Lem, progetto cofinanziato per l'80% 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 2025;
- cap. 52450 artt. 1 e 2: spese per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziato al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici.

4. Acquisto di arredi e acquisto o sostituzione di autovetture

La media per tale fattispecie di spesa sostenuta dall'Istituto nel periodo di riferimento è pari a euro 6.000,00 data dal capitolo 52500 che riporta euro 10.000,00 per il 2022 e euro 2.000,00 per il 2023. Non risultano stanziati in fase iniziale risorse per acquisto di arredi. Non sono previste nel bilancio previsionale spese per acquisto di autovetture.

Disposizioni in materia di spese per il personale, di compensi a componenti di organi e delle spese per immobili

A decorrere dall'anno 2025, per ciascun esercizio del bilancio, per le seguenti tipologie di spesa devono essere rispettate le seguenti direttive:

1. Spese per il personale e collaborazioni

Per quanto riguarda le disposizioni relative al personale gli Enti rispettano le specifiche direttive definite dalla Giunta provinciale in materia di personale e di contratti di collaborazione. In allegato al rendiconto gli Enti devono riportare i dati riferiti al numero di dipendenti (espresso in unità fisiche) alla data del 31 dicembre distintamente per tipologia di contratto (pubblico o privato) e per durata dello stesso (tempo determinato o indeterminato). Deve inoltre essere data evidenza del personale messo a disposizione o comandato da altri Enti e presso altri Enti, nonché dei contratti di collaborazione

2. Compensi ai componenti degli organi

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi degli Enti, gli Enti medesimi sono tenuti ad applicare 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, come integrata dalla deliberazione n. 1633 del 2015.

3. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

A decorrere dall'anno 2025 gli Enti pubblici strumentali possono procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia dalla legge provinciale n. 27 del 2010, e relative delibere attuative ferme restando 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 contenimento della spesa per i canoni di locazione valutando

l'effettiva esigenza in caso di rinnovo. Nel rispetto dei predetti limiti gli Enti procedono all'acquisto di nuovi immobili o locazione di nuovi spazi effettuando una preventiva verifica, anche attraverso la consultazione di documentazione disponibile presso i sistemi elettronici di gestione e consultazione documentale, delle eventuali disponibilità di immobili presso la Provincia o soggetti appartenenti al sistema territoriale integrato provinciale.

4. Spese per comunicazioni cartacee

Gli Enti razionalizzano e riducono le comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, in ragione delle nuove modalità operative connesse allo sviluppo della telematizzazione della domanda e del progressivo aumento dell'erogazione di servizi online.

Il rispetto è contenuto nelle disposizioni di seguito riportate.

2. 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.

3. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Non sono previsti al momento stanziamenti per tale tipologia di spesa.

4. Spese per comunicazioni cartacee

Per l'espletamento dell'attività istituzionale questo ente utilizza prevalentemente il canale digitale dando priorità assoluta al sistema di interoperabilità Pitre.

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

Gli Enti devono di norma avvalersi per l'acquisizione di prestazioni degli altri Enti strumentali che forniscono ordinariamente tali prestazioni nel rispetto di quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 401 di data 18 marzo 2022.

Ai sensi dell'art. 1, comma 2 bis l.p. 2/2016, per quanto non diversamente disposto dall'ordinamento provinciale in materia di contratti pubblici, gli Enti strumentali applicano il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici) e le altre leggi statali in materia di contratti pubblici. Quando le disposizioni statali richiamano l'applicazione di altre disposizioni statali in materia di contratti pubblici i rinvii si intendono riferiti all'ordinamento provinciale in materia di contratti pubblici, in quanto compatibili.

Tenuto conto del suindicato quadro normativo, gli enti strumentali:

- A) per i lavori, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 11 L.p. 26 maggio 2023, n. 4, nel rispetto della normativa vigente (PNRR e PNC) e dall'articolo 62 comma 6 lettera c) del D. Lgs. n. 36/2023:
- procedono in autonomia all'affidamento di lavori di importo pari o inferiore a 500.000 euro utilizzando la piattaforma certificata di approvvigionamento digitale Contracta;
 - per gli affidamenti di importo superiore alla soglia indicata al punto precedente, in base al livello di qualificazione ottenuto ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs 36/2023 procedono autonomamente utilizzando la medesima piattaforma. In assenza di qualificazione ricorrono ad APAC, secondo l'art. 62 del D.Lgs. n. 36/2023;
- B) per i servizi e le forniture:
- utilizzano prioritariamente in autonomia le convenzioni attivate dall'APAC per le acquisizioni di servizi e di forniture secondo quanto stabilito dalla Giunta provinciale con propria deliberazione ai sensi dell'art. 36 ter 1 della L.P. n. 23/90;
 - quando non sono tenuti ad utilizzare le suddette convenzioni:

- a) per importi pari o inferiori alla soglia prevista per gli affidamenti diretti, acquisiscono in modo autonomo servizi e forniture mediante gli strumenti di acquisto messi a disposizione da APAC nella piattaforma Contracta, o, in mancanza di beni o servizi all'interno della piattaforma, mediante gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da CONSIP o da altre centrali di committenza qualificate;
- b) per importi superiori alla soglia prevista per gli affidamenti diretti e inferiori alla soglia di rilevanza europea utilizzano in autonomia gli strumenti telematici di negoziazione messi a disposizione da APAC nella piattaforma Contracta, o, in mancanza di beni o servizi all'interno della piattaforma, mediante gli strumenti telematici di negoziazione gestiti da CONSIP o da altre centrali di committenza qualificate. Nel caso tali fattispecie non siano percorribili:
 - gli Enti qualificati ai sensi dell'articolo 63 del D.lgs 36/2023 e iscritti presso l'elenco tenuto dall'ANAC procedono autonomamente, in base al livello di qualificazione, agli affidamenti di importo superiore alla soglia dell'affidamento diretto utilizzando la medesima piattaforma;
 - gli Enti non qualificati ricorrono ad APAC, secondo l'art. 62 del D. Lgs. n. 36/2023, fatti salvi gli affidamenti di importo non superiore alla soglia prevista per l'affidamento diretto;
- c) per importi superiori alla soglia di rilevanza europea, procedono autonomamente se in possesso del livello di qualificazione previsto; in assenza ricorrono ad APAC, secondo l'art. 62 del D. Lgs. n. 36/2023.

In relazione alla necessità da parte di APAC di pianificare i quantitativi di fabbisogno di servizi e forniture per approntare le convenzioni, ciascun Ente ha l'obbligo, per i beni e servizi individuati, di fornire, secondo le modalità e con la procedura che saranno individuate, l'analisi dei propri fabbisogni.

Fatta salva la deroga ANAC prevista fino al 31 dicembre 2024 ed eventuali ulteriori deroghe, per gli affidamenti diretti sotto i cinquemila euro (circolare APAC prot. n. 43060 di data 18 gennaio 2024 e circolare del Direttore generale della Provincia del 5 marzo 2024 prot. 175423 e s.m.), dal 1° gennaio 2024 è obbligatorio il ricorso ad una piattaforma digitale certificata per tutti gli affidamenti di lavori, forniture e servizi, assicurando la piena digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dei contratti pubblici.

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

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

Gli Enti pubblici provvedono all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della legge provinciale n. 4 del 2014 e del d.lgs. n. 33 del 2013, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 1033 del 2017, alle eventuali indicazioni fornite dalla struttura provinciale competente in materia di trasparenza nonché alle linee guida di ANAC in materia. Gli Enti provvedono altresì a pubblicare sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia con modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione.

Al fine di uniformare i comportamenti in ordine alle richieste di informativa presentate dai Consiglieri provinciali, gli Enti applicano quanto previsto dalla circolare in materia prot. n. 247334 del 5 maggio 2020 nonché dalle eventuali successive indicazioni fornite.

Ai sensi del d.lgs. n. 118 del 2011 gli Enti provvedono alla pubblicazione sui rispettivi siti dei bilanci di previsione/budget economici e dei bilanci consuntivi/bilanci di esercizio.

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

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

Riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali

Al fine di conseguire gli obiettivi di efficientamento dei processi di spesa in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni, gli Enti provvedono al rispetto delle disposizioni per l'accelerazione dei procedimenti e dei pagamenti di cui all'articolo 9 ter della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 1129 del 26 luglio 2024 ed eventuali successive modifiche.

L'Istituto adeguerà la propria attività a quanto previsto dalle direttive in esame.

Vincoli di destinazione

Nell'allocazione delle risorse dovranno essere rispettati i vincoli di destinazione delle entrate derivanti da trasferimenti assegnati dalla Provincia concessi con specifiche finalità previste nei provvedimenti di assegnazione dei medesimi. A tale fine dovranno essere predisposti i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001.

I finanziamenti concessi dalla Provincia per spese di investimento dovranno essere utilizzati esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento.

Gli Enti possano attivare anticipazioni di cassa, da utilizzare in caso di temporanee deficienze di cassa, per un importo non superiore a quello comunicato dalla Provincia al Tesoriere.

Nello specifico l'Istituto ha inserito le seguenti risorse provinciali vincolate:

- assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per i rinnovi contrattuali per euro 23.746,38 per ogni esercizio 2025 e 2026;
- assegnate dalla Regione Trentino-Alto Adige con deliberazione n. 118 di data 12 giugno 2024, vincolate alla realizzazione di specifici progetti di carattere culturale per euro 8.000,00 sul 2025;
- assegnate dalla Provincia autonoma di Trento per la realizzazione degli interventi PNRR-M1C3 -INT.2.1 - art. 003 "Attrattività dei borghi storici" (euro 122.717,95 per il 2025 e euro 102.333,33 per il 2026).

DIRETTIVE IN MATERIA DI PERSONALE DEGLI ENTI STRUMENTALI PROVINCIALI A DECORRERE DALL'ANNO 2025

con riferimento alla conformità delle direttive provinciali per l'impostazione dei bilanci e dei budget emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2101 di data 16 dicembre 2024 si rileva quanto segue.

Assunzioni di personale

Nel rispetto del limite di spesa, le assunzioni di personale potranno avvenire per le seguenti finalità:

1. assunzioni di personale dipendente a tempo indeterminato:

- a) per la copertura del turn-over di personale, nel limite di un contingente di personale e di correlativa spesa considerata su base annua complessivamente corrispondente a quello a tempo indeterminato cessato. Tale disposizione si applica anche per le posizioni dirigenziali e di direttore già previste nella dotazione organica;
- b) le assunzioni obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili) potranno essere effettuate anche in mancanza di disponibilità di risorse derivanti dalle cessazioni di personale a tempo indeterminato;
- c) in caso di attribuzione da parte della Provincia di nuove attività non di carattere temporaneo o straordinario, in assenza di disponibilità di risorse di cui alla precedente lettera a), con

richiesta motivata e previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale.

I provvedimenti di assunzione a tempo indeterminato daranno atto del ricorrere delle condizioni sopra indicate.

2. assunzioni di personale dipendente a tempo determinato, in alcuni casi previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale resa su richiesta motivata da parte dell'ente, saranno possibili esclusivamente nei seguenti casi:

- a) senza autorizzazione se le assunzioni sono disposte su posti resisi vacanti per cessazione di personale a tempo indeterminato e su posizioni già presenti a tempo determinato;
- b) previa autorizzazione, su posizioni lavorative essenziali per l'espletamento di attività indispensabili;
- c) previa autorizzazione, per attribuzione da parte della Provincia di nuove attività di carattere temporaneo o straordinario;
- d) in caso di attivazione di comandi da altri enti (che dovrà essere preventivamente autorizzata dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale) purché vi sia invarianza di costo a carico dell'Ente;
- e) previa autorizzazione, per la copertura di posizioni dirigenziali vacanti, secondo la procedura già in essere ai sensi di quanto stabilito dalla legge provinciale n. 7/1997.

I provvedimenti di assunzione a tempo determinato daranno atto del ricorrere delle condizioni sopra indicate.

Trattamento economico del personale

Gli enti strumentali possono procedere con l'attivazione e/o lo svolgimento delle procedure di progressione verticale oggetto dell'articolo 16 della l.p. n. 18/2017 già previste nel piano dei fabbisogni e approvate con deliberazione della Giunta provinciale, nei limiti delle risorse specificatamente stanziare dalla Provincia.

Gli enti strumentali costituiscono il budget per area direttiva sulla base delle indicazioni impartite dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale.

Gli enti garantiscono che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e la prevenzione della corruzione, con relative conseguenze sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

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

La spesa annuale per collaborazioni dovrà essere non superiore a quella dell'anno 2024. Nel raffronto si dovrà tenere conto di quanto segue:

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

Dipartimento provinciale competente in materia di personale, sentita la struttura di merito, a fronte di specifica dichiarazione dell'Ente relativamente alla disponibilità delle relative risorse sul bilancio dell'anno di riferimento;

Limiti sulla spesa di personale e per collaborazioni

Complessivamente, la spesa annuale di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della l.p. n. 23/1990, tenuto conto di quanto disposto dall'articolo 7, comma 5-bis, del d.lgs.165/2001, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2024.

Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri connessi alle deroghe alla spesa per collaborazioni di cui al precedente punto, alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale effettuate nel rispetto delle presenti direttive e la spesa connessa al rinnovo dei contratti collettivi provinciali di lavoro. Nel caso di esternalizzazioni, dai dati dell'anno precedente va esclusa la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione;

La spesa annuale per lavoro straordinario e viaggi di missione non potrà essere superiore a quella del 2024. Nel rispetto del valore massimo di spesa complessiva di cui sopra, il limite di spesa per lavoro straordinario o viaggi di missione potrà essere superato solo ed esclusivamente per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio; i dirigenti/direttori responsabili danno puntuale motivazione dell'eventuale supero di spesa. Il sostenimento delle spese di missione deve inoltre uniformarsi ai principi di economicità e di essenzialità: a tal fine gli enti provvedono al contenimento delle spese adottando le opportune modalità di spesa (voli low cost – convenzioni alberghiere – riconoscimento di vitto e alloggio secondo criterio di sobrietà, ecc.).

Il rispetto è contenuto nelle disposizioni di seguito riportate.

Limiti sulla spesa di personale e per collaborazioni

	2024	2025	2026	2027
SPESA DI PERSONALE	448.953,01	369.507,37	335.653,75	311.907,37
di cui:				
spese per personale dipendente *	434.793,76	369.507,37	335.653,75	311.907,37
spese per collaborazioni **	14.159,25	0,00	0,00	0,00
- oneri accessori del personale (Foreg e indennità di risultato) anno 2024 da reimputare tramite FPV al 2025 in sede di riaccertamento dei residui al 31.12.2024	-17.640,43			
- oneri per personale dipendente assunto con fondi PNRR-M1C3-2.1 (INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA)	-48.949,24	-20.384,62	0,00	0,00
- oneri per aumenti contrattuali 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato da risorse PAT, applicato al Bilancio di previsione	-5.237,22	-13.469,00		
- oneri per aumenti contrattuali 2022-2024 finanziati con risorse PAT di competenza	-50.314,00	-23.746,38	-23.746,38	0,00
SPESA DI PERSONALE NETTA	326.812,12	311.907,37	311.907,37	311.907,37

* capitoli di spesa personale: 52100, 52105, 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52470 (PNRR).

** capitoli di spesa collaborazioni: 52150, 52325, 52450/4/5 (PNRR)

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

- dall'esercizio 2024: gli oneri accessori del personale (Foreg e indennità di risultato) anno 2024 da reimputare tramite FPV al 2025 in sede di riaccertamento dei residui al 31.12.2024 per euro 17.640,43;
- dagli esercizi 2024 e 2025: i maggiori oneri derivanti dall'assunzione a tempo determinato di personale dipendente per la realizzazione dell'Intervento 18: Implementazione banca dati in lingua mòchena, finanziati coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici per euro 48.949,24 per il 2024 ed euro 20.384,62 per il 2025;
- dagli esercizi 2024 e 2025: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti dall'applicazione della relativa quota vincolata dell'avanzo di amministrazione per euro 5.237,22 per il 2024 ed euro 13.469,00 per il 2025;
- da ogni esercizio del triennio 2024-2026: i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2022 e 2022-2024, derivanti da assegnazioni provinciali di competenza per euro 50.314,00 sul 2024, euro 23.746,38 per il 2025 e 2026.

I maggiori oneri per il rinnovo contrattuale sono finanziati da risorse provinciali 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.

Spesa per lavoro straordinario e missione

E' stato fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizi 2025, 2026 e 2027, che non può superare quello del 2024:

	2024	2025	2026	2027
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

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

La spesa per le collaborazioni ex art. 39 duodecies della L. P. n. 23/1990 per ciascun anno 2025, 2026 e 2027 deve essere non superiore a quella dell'anno 2024, calcolata in euro 14.159,25, al netto degli importi detratti in applicazione della deroga concessa all'Istituto con deliberazione n. 2200 di data 16 dicembre 2021 alla Giunta provinciale 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. Tale deroga viene confermata anche dalla direttive in materia di personale di cui alla deliberazione n. 2101 di data 16 dicembre 2024.

Nel bilancio di previsione sono stanziati, in fase iniziale, importi per questa tipologia di spesa relativi agli incarichi di collaborazione per la realizzazione dell'Intervento 4: Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno, finanziati al 100% coi fondi del PNRR-M1C3-2.1- art. 003 – Progetto Attrattività borghi storici (capitolo 52450 art. 4 per euro 7.300,00 e capitolo 52450 art. 5 per euro 600,00).

	2024	2025	2026	2027
SPESA PER COLLABORAZIONI LORDA	35.214,00	7.900,00	7.900,00	0,00
- quota collaborazioni finanziata al 100% dai Fondi del PNRR (Intervento 18) - cap. di spesa 52450 artt. 4 e 5 (finanziamento con delibera PAT 607/2023, autorizzazione Servizio personale ns. prot. 240/2023)	-3.532,00	-7.900,00	-7.900,00	
- aumento attività di guida alle sezioni museali °	-17.522,75	0,00	0,00	0,00
SPESA PER COLLABORAZIONI FINALE	14.159,25	0,00	0,00	0,00

° aumento n. ore annue da 870 a 1460 e aumento compenso orario da 15 a 20 € lordi (deroga al limite di spesa per collaborazioni concesso con delibera Giunta provinciale n. 239/2022)

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 2025-2027 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. 2102 di data 16 dicembre 2024 e alle direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 2101 del 16 dicembre 2024.

Il Revisore Unico
Mirella Spagnolli

Mirella Spagnolli

Trento 23 dicembre 2024

Allegato c)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

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	673.664,33	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	673.664,33	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	8.000,00	72,14	72,14	0,9018 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	2.000,00	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	10.500,00	72,14	72,14	0,6870 %
	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 (***)	684.164,33	72,14	72,14	0,0105 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	684.164,33	72,14	72,14	0,0105 %
	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.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026					
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	629.279,71	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	629.279,71	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	8.000,00	72,14	72,14	0,9018 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	2.000,00	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	10.500,00	72,14	72,14	0,6870 %
	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 (***)	639.779,71	72,14	72,14	0,0113 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	639.779,71	72,14	72,14	0,0113 %
	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 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2027					
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	414.000,00	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	414.000,00	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	8.000,00	72,14	72,14	0,9018 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	2.000,00	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	10.500,00	72,14	72,14	0,6870 %
	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 (***)	424.500,00	72,14	72,14	0,0170 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	424.500,00	72,14	72,14	0,0170 %
	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.