

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	18.469,85	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	33.127,63	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	166.808,60	593,60	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2019		cassa	80.801,79	20.000,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	345.694,11	competenza	698.483,63	463.621,40	359.733,00	359.733,00
			cassa	659.725,63	508.212,68		
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.400,00	competenza	900,00	1.500,00	0,00	0,00
			cassa	1.500,00	3.000,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	348.094,11	competenza	699.383,63	465.121,40	359.733,00	359.733,00
			cassa	661.225,63	511.212,68		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,25	competenza	9.300,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	8.300,00	5.512,25		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,50	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,50	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.000,00	0,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12,25	competenza	10.300,50	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	9.300,50	5.512,25		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	519.086,76	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	570.000,00	0,00		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	519.086,76	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	570.000,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	43.851,96	49.665,50	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	43.851,96	49.665,50	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.732,44	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	158.232,44		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.732,44	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	158.232,44		
	Totale Titoli	868.925,56	competenza	1.411.536,09	678.286,90	523.233,00	523.233,00
			cassa	1.442.378,09	724.622,87		
	Totale Generale delle Entrate	868.925,56	competenza	1.596.814,54	712.008,13	523.233,00	523.233,00
			cassa	1.523.179,88	744.622,87		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	18.469,85	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	33.127,63	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	166.808,60	593,60	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2019		cassa	80.801,79	20.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	348.094,11	competenza	699.383,63	465.121,40	359.733,00	359.733,00
			cassa	661.225,63	511.212,68		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12,25	competenza	10.300,50	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	9.300,50	5.512,25		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	519.086,76	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	570.000,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	43.851,96	49.665,50	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.732,44	competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			cassa	158.000,00	158.232,44		
	Totale Titoli	868.925,56	competenza	1.411.536,09	678.286,90	523.233,00	523.233,00
			cassa	1.442.378,09	724.622,87		
	Totale Generale delle Entrate	868.925,56	competenza	1.596.814,54	712.008,13	523.233,00	523.233,00
			cassa	1.523.179,88	744.622,87		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				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	17.013,86	di competenza	27.680,00	14.210,00	4.550,00	4.550,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	34.700,00	17.515,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	17.013,86	di competenza	27.680,00	14.210,00	4.550,00	4.550,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	34.700,00	17.515,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.187,96	di competenza	3.340,00	3.200,00	3.090,00	3.090,00
			di cui impegnato		1.657,73	1.657,73	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.590,00	2.300,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.187,96	di competenza	3.340,00	3.200,00	3.090,00	3.090,00
			di cui impegnato		1.657,73	1.657,73	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.590,00	2.300,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.290,19	di competenza	23.524,88	18.967,00	18.850,00	18.850,00
			di cui impegnato		5.730,34	1.573,80	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	27.676,87	10.870,19		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	4.290,19	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	23.524,88	18.967,00 5.730,34 0,00 10.870,19	18.850,00 1.573,80 0,00	18.850,00 0,00 0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	971,20	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.804,90	1.540,00 0,00 0,00 2.248,70	350,00 0,00 0,00	350,00 0,00 0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	971,20	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.804,90	1.540,00 0,00 0,00 2.248,70	350,00 0,00 0,00	350,00 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	23.463,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	56.349,78	37.917,00 7.388,07 0,00 32.933,89	26.840,00 3.231,53 0,00	26.840,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	229.245,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	642.482,08	396.464,52 22.974,27 0,00 639.706,28	338.393,00 2.074,00 0,00 458.654,70	338.393,00 0,00 0,00 0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	62.783,61	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	673.075,00	33.127,63 0,00 33.127,63 606.637,57	0,00 0,00 0,00 45.368,78	0,00 0,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	292.028,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.315.557,08	429.592,15 22.974,27 33.127,63 1.246.343,85	338.393,00 2.074,00 0,00 504.023,48	338.393,00 0,00 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	292.028,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.315.557,08	429.592,15 22.974,27 33.127,63 1.246.343,85	338.393,00 2.074,00 0,00 504.023,48	338.393,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	22.955,72	36.833,48	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	6.925,20	0,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	22.955,72	36.833,48	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	6.925,20	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	22.955,72	36.833,48	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	6.925,20	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
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	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	43.851,96	49.665,50	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50			
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	43.951,96	49.665,50	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50			
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	43.951,96	49.665,50	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.851,96	49.665,50			

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	12.798,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	12.798,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	12.798,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00
	Totale Missioni	328.291,04	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.596.814,54 30.362,34 33.127,63 1.523.179,88	712.008,13 30.362,34 0,00 744.622,87	523.233,00 5.305,53 0,00 523.233,00	523.233,00 0,00 0,00 523.233,00
	Totale Generale delle Spese	328.291,04	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.596.814,54 30.362,34 33.127,63 1.523.179,88	712.008,13 30.362,34 0,00 744.622,87	523.233,00 5.305,53 0,00 523.233,00	523.233,00 0,00 0,00 523.233,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021

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

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	252.708,48	di competenza	721.887,58	471.215,00	365.233,00	365.233,00
			di cui impegnato		30.362,34	5.305,53	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	714.690,35	491.588,59		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	62.783,61	di competenza	673.075,00	33.127,63	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	33.127,63	0,00	0,00	0,00
			cassa	606.637,57	45.368,78		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	43.851,96	49.665,50	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	43.851,96	49.665,50		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	12.798,95	di competenza	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	158.000,00	158.000,00		
	Totale Titoli	328.291,04	di competenza	1.596.814,54	712.008,13	523.233,00	523.233,00
			di cui impegnato		30.362,34	5.305,53	0,00
			di cui f. plu.vinc.	33.127,63	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.523.179,88	744.622,87		
	Totale Generale delle Spese	328.291,04	di competenza	1.596.814,54	712.008,13	523.233,00	523.233,00
			di cui impegnato		30.362,34	5.305,53	0,00
			di cui f. plu.vinc.	33.127,63	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.523.179,88	744.622,87		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	23.463,21	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	56.349,78 0,00 68.058,87	37.917,00 7.388,07 0,00 32.933,89	26.840,00 3.231,53 0,00	26.840,00 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	292.028,88	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.315.557,08 33.127,63 1.246.343,85	429.592,15 22.974,27 0,00 504.023,48	338.393,00 2.074,00 0,00	338.393,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	22.955,72 0,00 6.925,20	36.833,48 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	43.951,96 0,00 43.851,96	49.665,50 0,00 0,00 49.665,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	12.798,95	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00 0,00	158.000,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	328.291,04	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.596.814,54 30.362,34 33.127,63 1.523.179,88	712.008,13 30.362,34 0,00 744.622,87	523.233,00 5.305,53 0,00	523.233,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Totale Generale delle Spese	328.291,04	di competenza	1.596.814,54	712.008,13	523.233,00	523.233,00
			di cui impegnato		30.362,34	5.305,53	0,00
			di cui f. plu.vinc.	33.127,63	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.523.179,88	744.622,87		

Allegato c)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.500,00	24,94	24,94	0,4535 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	5.500,00	24,94	24,94	
	TOTALE GENERALE (***)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

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

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.500,00	24,94	24,94	0,4535 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	5.500,00	24,94	24,94	
	TOTALE GENERALE (***)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

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

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.500,00	24,94	24,94	0,4535 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	5.500,00	24,94	24,94	
	TOTALE GENERALE (***)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		24,94	24,94	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

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

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

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		20.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		470.621,40	365.233,00	365.233,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		471.215,00	365.233,00	365.233,00
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-593,60	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti		593,60		
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	33.127,63	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		33.127,63	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Z = P+Q+R-C-I-S-T+L- M -U-V+E	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	593,60		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plu		-593,60	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	166.812,61
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	18.469,85
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	1.318.812,52
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	821.398,38
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	105.259,44
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	510.721,89
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	1.088.159,05
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	650.000,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	50.000,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	33.127,63
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	455.031,42
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Parte accantonata		
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	4,01
	B) Totale parte accantonata	4,01
Parte vincolata		
	RISORSE PER SANIFONDS	593,60
	C) Totale parte vincolata	593,60
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	454.433,81
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2019		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Utilizzo quota vincolata		
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	593,60
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	593,60

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2018

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000

		2019	2020	2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		0,00	0,00	0,00

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale:	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	0,00	0,00

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2018	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente 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

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		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	365.755,00	0,00	359.733,00	0,00	359.733,00	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	2.330,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2107 CONTRIBUTO DELLA PAT PER FOREG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2109 CONTRIBUTO DELLA PAT PER SANIFONDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2120 1 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' ISTITUZIONALE NON COMMERCIALE	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2120 2 QUOTA DI ADESIONE RTAA IN CONTO CORRENTE - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2130 CONTRIBUTO DA PARTE DI ALTRI ENTI IN CONTO CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2135 ASSEGNAZIONI DAI COMUNI PER PROGETTI L. 482/1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	2137 ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008	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	15.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	463.621,40	0,00	359.733,00	0,00	359.733,00	0,00
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
2.104	2300 TRAFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.104	Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	465.121,40	0,00	359.733,00	0,00	359.733,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
3.100	3210 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO (RILEVANTE IVA)	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
3.100	3220 PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI VISITA ALLE SEZIONI MUSEALI (RILEVANTE IVA)	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
3.100	3230 PROVENTI DERIVANTI DA RICERCHE, STUDI E CORSI SVOLTI PER CONTO DI TERZI (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.100	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi						
3.300	3250 INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
3.500	3270 ENTRATE PER IVA A CREDITO SU GESTIONE COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	3290 RIMBORSI E PROVENTI VARI IN CONTO CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	60200 ASSUNZIONE DI ANTICIPAZIONE DI CASSA	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.100	Totale Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

27/12/2018

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro						
9.100	99024 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9.100	99030 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
9.100	99505 ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9.100	99510 RITENUTE PER ONERI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
9.100	99520 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
9.100	99530 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
9.100	99540 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9.100	99550 RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9.100	99560 ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
9.100	99599 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
9.100	99600 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PER SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
9.100	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
Totale Titoli		678.286,90	0,00	523.233,00	0,00	523.233,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		712.008,13	0,00	523.233,00	0,00	523.233,00	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.01.1	11100 INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSI SPESE AI MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'ENTE	13.210,00	0,00	3.550,00	0,00	3.550,00	0,00
01.01.1	11110 1 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO BENI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
01.01.1	11110 2 SPESE DI RAPPRESENTANZA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.1	11120 SERVIZI PER COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01.1	11140 PREMI ASSICURATIVI RAMO INFORTUNI PER I MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
01.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	14.210,00	0,00	4.550,00	0,00	4.550,00	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	14.210,00	0,00	4.550,00	0,00	4.550,00	0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.03.1	13150 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE (ELABORAZIONE PAGHE, CONSULENZA FISCALE)	2.900,00	0,00	2.790,00	0,00	2.790,00	0,00
01.03.1	13160 ONERI BANCARI	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
01.03.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	3.200,00	0,00	3.090,00	0,00	3.090,00	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.200,00	0,00	3.090,00	0,00	3.090,00	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	15.000,00	0,00
01.08.1	18170 3 SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO: UTILIZZO DI BENI DI TERZI (NOLEGGIO HARDWARE E LICENZE D'USO PER SOFTWARE)	3.617,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
01.08.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	18.967,00	0,00	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00
	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
01.08.0		18.967,00	0,00	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
01.11.1	19200 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PER ORGANI ISTITUZIONALI	1.490,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
01.11.1	19210 IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
01.11.1	19220 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	1.540,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	1.540,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	37.917,00	0,00	26.840,00	0,00	26.840,00	0,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
05.02.1	120 1 STIPENDI ED INDENNITA' VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	120 2 CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	120 3 TRATTAMENTO DI MISSIONE, SPESE VIAGGIO E SERVIZIO MENSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	130 SPESE PER L'INDENNITA' DI FINE SERVIZIO DEL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52100 RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	218.717,36	0,00	218.717,36	0,00	218.717,36	0,00
05.02.1	52110 BUONI PASTO E ALTRE SPESE DI PERSONALE	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00
05.02.1	52120 CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE (INPS, INAIL, ECC)	68.620,37	0,00	68.026,77	0,00	68.026,77	0,00
05.02.1	52130 CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI A CARICO DELL'ENTE (ASSEGNI FAMILIARI, INDENNITA' FINE SERVIZIO)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
05.02.1	52140 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - LAVORO DIPENDENTE	18.590,97	0,00	18.590,97	0,00	18.590,97	0,00
05.02.1	52150 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - COLLABORAZIONI E PRESTAZION OCCASIONALI	263,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
05.02.1	52330 5 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, RILEGATURA) - RILEVANTE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 6 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: ALLESTIMENTI E PUBBLICITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 7 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: IRAP SU COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI OCCASIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52330 8 MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF: COLLABORAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52335 1 SUMMER CLUB - ACQUISTO BENI DI CONSUMO	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	52340 1 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 2 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - REALIZZAZIONE FILE AUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52340 3 BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - IRAP SU INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52350 SERVIZI DI PROMOZIONE E PUBBLICITA' DI EVENTI E DELL'ATTIVITA' MUSEALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 1 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 2 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52360 3 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 1 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52365 2 ATTIVITA' EDITORIALE DESTINATA ALLA VENDITA: PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, FOTOGRAFIE, GRAFICA) (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.1	52370 PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	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	6.236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
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	27.341,90	27.341,90	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52545 SPESE PER SEGNALETICA MUSEALE (PROGETTO LEADER)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52550 SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52560 SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52570 SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52599 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	52700 INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	5.785,73	5.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	59000 RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952540 FPV LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	952700 FPV PER INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.2	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	33.127,63	33.127,63	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	429.592,15	33.127,63	338.393,00	0,00	338.393,00	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivit� culturali	429.592,15	33.127,63	338.393,00	0,00	338.393,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
20.01.1	20220 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE DI PARTE CORRENTE	16.808,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	20221 FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE DI PARTE CORRENTE	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	20300 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	24,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	20900 FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	36.833,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	36.833,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	36.833,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti						
60.01.1	60100 INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
60.01.5	60200 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.5	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	49.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE NON RICORRENTI/RICORRENTI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
99.01.7	99024 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' ISTITUZIONALE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
99.01.7	99030 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
99.01.7	99505 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE N.A.C.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
99.01.7	99510 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
99.01.7	99520 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDIT DA LAVORO DIPENDENTE	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
99.01.7	99530 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (SINDACALI)	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
99.01.7	99540 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
99.01.7	99550 VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
99.01.7	99560 VERSAMENTO ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
99.01.7	99599 ALTRE SPESE PER PARTITE DI GIRO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
99.01.7	99600 ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
99.01.7	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00
	Totale Missioni	712.008,13	33.127,63	523.233,00	0,00	523.233,00	0,00
	Totale Generale delle Spese	712.008,13	33.127,63	523.233,00	0,00	523.233,00	0,00

SALDO COMMERCIALE

ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021: ATTIVITA' COMMERCIALE				
ENTRATA		2019	2020	2021
Titolo 3				
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.500,00	5.500,00	5.500,00
TOTALE ENTRATA		5.500,00	5.500,00	5.500,00
USCITA		2018	2019	2020
Missione 5				
Programma 2				
Titolo 1				
Macroaggregato 3	Acquisto di beni e servizi per attività commerciale	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		0,00	0,00	0,00
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE		5.500,00	5.500,00	5.500,00

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 DELL'ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

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

Il 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 2019-2021. Le previsioni del 2019 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 2019-2021 sono le seguenti:

TITOLO 2:

- assegnazioni provinciali per il funzionamento dell'ente per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 rispettivamente di euro 368.085,40.=, euro 359.733,00.= ed euro 359.733,00.=. Gli importi sono desunti dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2019 – 2021;
- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige per l'anno 2019 di euro 80.000,00.=, determinata con deliberazione della Giunta regionale n. 214 di data 05 dicembre 2018;
- contributi regionali vincolati ai progetti “Concorso in lingua mòchena 3x1” per € 15.536,00.=, assegnati con deliberazione della Giunta regionale n. 57 di data 28 marzo 2018;
- contributo della Fondazione Cassa di Risparmio Bolzano di € 1.500,00.= per la stampa del del volume “Sòtzlear 2” (determinazione del Direttore n. 75 di data 31 luglio 2018).

TITOLO 3:

- entrate proprie (Titolo 3): le entrate derivanti dall'attività dell'Istituto sono quantificate in euro 5.500,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione.

TITOLO 7:

- è stata iscritta per il solo 2019 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 49.665,50.=.

TITOLO 9:

- le partite di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2019-2021.

Dall'esercizio precedente è riportato il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale per complessivi € 33.127,63.=, così come disposto dalla determinazione del Direttore n. 121/18 di data 19 dicembre 2018 avente a oggetto *Modifica cronoprogramma per realizzazione di spese di*

investimento (manutenzione straordinaria sezione museale Mil). Reimputazione dei relativi impegni di spesa all'esercizio finanziario 2019 del bilancio di previsione 2018-2020.

L'avanzo di amministrazione presunto di complessivi euro 455.031,42.= risulta così composto:

- quota vincolata: euro 593,60.=
- quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità euro 4,01.=
- quota disponibile euro 454.433,81.=

E' quindi applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2019-2021 solo la quota vincolata di avanzo di amministrazione di euro 593,60.=, derivante da assegnazione in conto corrente della Provincia autonoma di Trento per il finanziamento di Sanifonds.

La quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità è calcolata in base a quanto previsto dagli schemi di bilancio di cui all'allegato 9) del D. Lgs. 118/2011. E' data dalla somma dell'importo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2017 (€ 4,01.=), incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2018 assestato, pari a zero.

Il totale generale delle entrate ammonta ad euro 712.008,13.= per il 2019, a euro 523.233,00.= per il 2020 e a euro 523.233,00.= per il 2021, le previsioni di incassi per l'esercizio 2019 a euro 744.622,87.=, che comprendono un fondo cassa iniziale stimato di € 20.000,00=.

STANZIAMENTI IN USCITA

TITOLO 1 – Spese correnti

In ogni esercizio del bilancio di previsione 2019-2021 le risorse di competenza di parte corrente sono utilizzate per garantire la copertura delle spese obbligatorie, nonché di quelle necessarie alla gestione della sede dell'Istituto e delle sezioni museali nelle seguenti misure: euro 387.888,02.= nel 2019, euro 338.393,00.= per il 2020 ed euro 338.393,00.= per il 2021.

Un ulteriore importo di risorse, pari a euro 46.493,50.=, è stato stanziato sull'esercizio 2019 per garantire il finanziamento dei seguenti progetti:

– “Concorso in lingua mòchena 3x1” per euro 19.420,00.=, comprensivi dei contributi a destinazione vincolata assegnati dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 15.536,00.=);

– Stampa del volume “Sòtzlear 2” per euro 1.500,00.=, corrispondente al contributo assegnato dalla Fondazione Sparkasse;

– Piano di comunicazione anno 2019: in attesa del finanziamento da parte della Provincia autonoma di Trento, previsto per gennaio 2019, sono state stanziate risorse pari a euro 21.573,50.=, che garantiscono la sottoscrizione dei contratti per il primo trimestre 2019 (pubblicazione pagina mòchena “Liaba lait” su quotidiano locale e realizzazione Tg mòcheno “Sim to en Bersntol”)

– Stampa della pubblicazione sulla ricerca storica della Chiesa di S. Francesco a Fierozzo per euro 4.000,00.=.

La somma residuale di euro 36.808,54.= è stata accantonata nei fondi di riserva per spese correnti. Tale importo è pari al 10% delle assegnazioni provinciali per il funzionamento dell'Ente per l'anno 2019 ed è al momento indisponibile come da indicazioni operative impartite dalla Provincia autonoma di Trento per l'utilizzo delle risorse finanziarie, a seguito dei danni causati dall'evento calamitoso verificatosi nell'ottobre 2018 (nota del Presidente della Provincia di data 06 novembre 2018 prot. PAT 0660052).

E' previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità pari a euro 24,94.=, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato c. dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

TITOLO 2 – SPESE CAPITALI

Gli stanziamenti di spesa per investimenti sono pari a euro 33.127,63.= e sono finanziati dal fondo pluriennale vincolato di parte capitale e destinati ai lavori di manutenzione straordinaria della sezione museale Mil.

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE

E' stata iscritta per il solo 2019 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 49.665,50.=.

TITOLO 7 – SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partire di giro ammontano a complessivi euro 158.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2019-2021.

Il totale generale delle spese ammonta ad euro 712.008,13.= per il 2019, a euro 523.233,00.= per il 2020 e a euro 523.233,00.= per il 2021, le previsioni di pagamento per l'esercizio 2019 a euro 744.622,87.=.

Attestazione di conformità alle direttive provinciali per la formazione del bilancio 2019-2021 degli enti pubblici strumentali

Il bilancio di previsione 2019-2021 è contraddistinto da un'impostazione iniziale prettamente "tecnica", determinata dal cambio di Legislatura. La Giunta provinciale, con deliberazione n. 1806 di data 05 ottobre 2018, ha quindi approvato le direttive temporanee per la definizione dei bilanci di previsione 2019-2021 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, stabilendo di prorogare, in via provvisoria, le direttive di cui all'allegato A) della deliberazione n. 2018 di data 1 dicembre 2017. Il nuovo Governo provinciale emanerà nei primi mesi dell'anno 2019 le direttive definitive.

Le direttive 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 2019-2021 dell'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut.

1 - ENTRATE DELL'ENTE

Nel bilancio 2019-2021 dell'Istituto i trasferimenti provinciali sono iscritti nello stesso ammontare stabilito dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2019 - 2021.

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 2019, 2020 e 2021 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non supera il volume complessivo della medesima spesa del 2017, quantificato in euro 61.396,50.= Da tale limite sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale.

Sono state escluse le spese una tantum, che per il 2017 sono pari a euro 4.100,72.= e derivano dai costi sostenuti per l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e dell'inventario informatico.

Si riporta di seguito la tabella dimostrativa del rispetto, con il dettaglio dei capitoli e delle tipologie di spesa incluse.

Capitoli di spesa	STANZIAMENTI 2017	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2020	STANZIAMENTI 2021
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	4.700,00	4.800,00	600,00	600,00
13150 – prestazioni professionali	2.790,00	2.900,00	2.790,00	2.790,00
13160 – oneri bancari	300,00	300,00	300,00	300,00
18170 – sistema informativo	22.573,04	18.967,00	18.850,00	18.850,00
52170 – spese di addestramento	700,00	700,00	700,00	700,00
52180 – giornali uso interno	600,00	600,00	600,00	600,00
52190 – altri beni di consumo	5.700,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
52200 – utenze e canoni	8.135,00	6.635,00	6.000,00	6.000,00
52210 – servizi amministrativi	500,00	400,00	400,00	400,00
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	4.200,00	4.200,00	1.000,00	1.000,00
52250 – servizi di pulizia sede	5.797,44	3.200,00	2.000,00	2.000,00
52260 – manutenzione sezioni	10.930,74	3.000,00	200,00	200,00
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00	0,00	0,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	1.271,00	6.057,32	4.257,90	4.257,90
52399 – altri servizi	800,00	500,00	500,00	500,00
- spese tantum**	-4.100,72	-2.074,00		
- appalto di servizi sostitutivo di collaborazioni cap.52260 (spese incluse nel personale)	-3.500,00			
	61.396,50	56.385,32	44.397,90	44.397,90

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

Per ciascuno degli esercizi 2019, 2020, 2021, l'Istituto può affidare nuovi incarichi per un importo complessivo non superiore al 35% del valore medio delle corrispondenti spese sostenute negli esercizi 2008 e 2009. Il budget è pari a euro 17.079,48= (anno 2008: euro 64.760; anno 2009: euro 32.837).

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

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

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese di tale natura non possono essere autorizzate, per ciascuno degli anni 2019, 2020 e 2021, in misura superiore al 30% del corrispondente valore medio degli esercizi 2008 e 2009, cioè all'importo di euro 1.861,05.=. In fase iniziale è stato iscritto uno stanziamento di spesa di euro 400,00.= per spese di rappresentanza a carico di ogni esercizio incluso nel bilancio di previsione.

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 2019-2021: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA ISTITUZIONALE				
capitolo		2019	2020	2021
52330 artt. 1/2/3/5/6	Organizzazione mostra Filzerhof	0,00	0,00	0,00
52335	Organizzazione Summer club	0,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	5.500,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	11.437,50	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	6.236,00	0,00	0,00
totali		23.173,50	-	-

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

- Spese per attività editoriale: realizzazione del volume Sotzlear 2 per € 1.500,00.= e della pubblicazione della ricerca sulla Chiesa di S. Francesco a Fierozzo per € 4.000,00.;
- Progetti "Sim to en Bersntol" e "Liaba lait": spese per la realizzazione del programma di interventi della Provincia autonoma di Trento per l'informazione in lingua minoritaria per l'anno 2019 per € 17.673,50.

d) Spese per il personale

La spesa per le collaborazioni per ciascun anno 2019 e 2020 deve essere non superiore a quella dell'anno 2017.

La spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2017, per ciascun anno 2019 e 2020

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

	2017	2019	2020	2021
SPESA DI PERSONALE	367.402,66	317.428,70	312.935,10	312.935,10
di cui:				
spese per personale dipendente*	331.741,22	313.528,70	312.935,10	312.935,10
spese per collaborazioni	35.661,44	3.900,00	0,00	0,00
- spesa personale reimputata su anno successivo tramite FPV (Foreg e Indennità di risultato)	-16.907,06			
- maggiori spese per rinnovo contrattuale anno 2016-2018	-5.399,00	-2.330,40		
SPESA DI PERSONALE NETTA	345.096,60	315.098,30	312.935,10	312.935,10

* capitoli di spesa 52100, 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52420

E' stato quindi fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizio 2019 e 2020, che non può superare quello del 2017:

	2017	2019	2020	2021
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	1.573,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00

e) Compensi ai componenti degli organi

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

f) Spesa per acquisto e locazione di beni immobili

Ogni eventuale operazione in merito sarà decisa dal nuovo Consiglio di amministrazione, che sarà nominato nei primi mesi del 2019

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

Per il 2019 il limite di spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari per l'allestimento di nuove strutture già realizzate non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012. Il budget di spesa è quindi di euro 3.693,05.=, non utilizzato in fase di predisposizione del bilancio previsionale.

Non è programmato alcun acquisto di autovettura.

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

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

3 – UTILIZZO DEGLI STRUMENTI DI SISTEMA E ALTRI PROGETTI TRASVERSALI

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

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

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

- Trentino Riscossioni s.p.a.: la gestione delle entrate dell'Istituto è agilmente garantita dal personale dipendente, in quanto riguarda in prevalenza trasferimenti da enti pubblici, non rilevando peraltro, nemmeno per le posizioni creditorie verso soggetti privati, episodi di riscossione coattiva.
- Patrimonio del Trentino s.p.a.: il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito dalla sede di Palù del Fersina e da tre immobili storici destinati a sezione museale. Da una disanima delle attuali e prossime esigenze derivanti dalla gestione e/o dall'incremento dello stesso, non sono state riscontrate necessità tali da determinare il ricorso ai servizi offerti da Patrimonio del Trentino s.p.a.
- Cassa del Trentino s.p.a.: la programmazione dell'Istituto non prevede nel breve-medio periodo investimenti pubblici tali da richiedere l'ausilio di questo strumento di sistema per la concessione di finanziamenti e garanzie.
- Agenzia provinciale per le opere pubbliche: l'Istituto nel corso del 2019 si avvarrà della consulenza dell'Agenzia per gli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà.

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

4 – ULTERIORI DISPOSIZIONI

In fase iniziale non sono stati iscritti finanziamenti della Provincia autonoma di Trento per specifici interventi.

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

5 – BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il piano di attività ha valenza triennale ma, poiché scorrevole, è aggiornato annualmente. Esso viene adottato dal Consiglio di amministrazione insieme al bilancio di previsione 2019-2021. Il Piano sarà inviato alla Giunta provinciale per l'approvazione unitamente al bilancio finanziario – gestionale approvato dal Direttore.

7 – EQUILIBRI DI BILANCIO

Al bilancio di previsione 2019-2021 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a euro 593,60.= come dettagliato nella prima parte della presente relazione (Dati contabili – Stanziamenti in entrata) e il fondo pluriennale vincolato iniziale per spese in conto capitale è pari a euro 33.127,63.=

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 712.008,13.= nel 2019, a euro 523.230,00.= nel 2020 e a euro 523.233,00.= nel 2021) e l'equilibrio di cassa (gli incassi e i pagamenti previsti nel 2019 sono pari a euro 744.622,87.=, di cui euro 20.000,00.= garantiti dal fondo di cassa all'1/1/2019 e € 49.665,50.= per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere).

8 – PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA

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

Si applica inoltre quanto da ultimo previsto dalla circolare prot. n. 586495 del 7 novembre 2016. Per l'anno 2019 saranno pubblicati sul sito dell'Istituto i dati finanziari e patrimoniali degli amministratori e del direttore.

Palù del Fersina, 27 dicembre 2018.

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 1

VERBALE N. 5//2018

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021
DELL'ISTITUTO CULTURALE MÒCHENO BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Il Revisore procede all'esame della proposta di bilancio pluriennale di previsione dell'Istituto culturale mocheno - Bersntoler Kulturinstitut per gli esercizi 2019-2021 - formulata dal Direttore con determinazione n. 122 di data 19 dicembre 2018 - e della relativa documentazione allegata. La struttura del bilancio è quella prevista dalle disposizioni di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio pubblico previste dal D.Lgs 118/2011 e ss.mm..

Il bilancio per l'esercizio 2019, in termini di competenza, presenta un importo a pareggio di euro 712.008,13. Per entrambi gli esercizi 2020 e 2021 il bilancio presenta un pareggio di euro 523.233,00. In termini di cassa il bilancio per il 2019 presenta un pareggio di euro 744.622,87.

1. AVANZO AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2018, al netto del Fondo pluriennale vincolato di parte capitale pari ad euro 33.127,63, assomma ad 455.031,42 euro e risulta così composto:

• FCDE	€	4,01=
• quota vincolata (corrente)	€	593,60 =
• quota parte disponibile (corrente e capitale)	€	454.433,81 =

E' stata applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2019-2021 la sola quota vincolata di euro 593,60 relativa ai trasferimenti Pat per Saniforn.



2. ENTRATE

Relativamente alle entrate si rileva che i trasferimenti provinciali, sia di parte corrente che di parte capitale, sono stati iscritti nel bilancio dell'Istituto in misura corrispondente alle somme stanziare con il bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 della Provincia Autonoma di Trento.

E' stata altresì iscritta, la quota di adesione della Regione TAA ed i contributi regionali vincolati a specifici progetti.

Sono inoltre previste entrate proprie per ciascuno dei tre esercizi 2019 - 2021.

Si riporta di seguito il quadro di sintesi dei valori delle entrate (importi in euro):

	2019	2020	2021
Assegnazioni PAT - corrente	368.085,40	359.733,00	359.733,00
Quota adesione Regione - corrente	80.000,00		
Trasferimenti correnti da privati	1.500,00		
Contributi RTTA (concorso 3x1) - corrente	15.536,00		
Entrate proprie - correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale entrate correnti	470.621,40	365.233,00	365.233,00
Avanzo vincolato di parte corrente	593,60		
Assegnazioni PAT di parte capitale	0		
Fondo pluriennale vincolate di parte capitale	33.127,63		
Entrate conto terzi e partite di giro	158.000,00	158.000,00	158.000,00
Anticipazioni di cassa	49.665,50		
Totale generale delle entrate	712.008,13	523.233,00	523.233,00

OL

3. SPESE

Si prende atto delle previsioni di spesa effettuate e dei criteri adottati per la loro quantificazione come illustrato nella relazione di accompagnamento al bilancio.

Si riporta di seguito un quadro di sintesi delle spese:

	2019	2020	2021
Servizi istituzionali e generali di gestione spesa corrente	37.917,00	26.840,00	26.840,00
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa corrente	396.464,52	338.393,00	338.393,00
Fondi riserva e interessi passivi - parte corrente	36.833,48		
Totale spesa corrente	471.215,00		
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa capitale	33.127,63		
Totale spesa capitale	33.127,63		
Anticipazione di cassa	49.665,50		
Entrate conto terzi e partite di giro	158.000,00	158.000,00	158.000,00
Totale generale delle spese	712.008,13	523.233,00	523.233,000

4. DIRETTIVE.

Con deliberazione n. 1806 di data 5 ottobre 2018 la Giunta provinciale ha prorogato l'applicazione delle direttive approvate con provvedimento di data 1 dicembre 2017 n. 2018: "Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018".

Alla luce delle disposizioni contenute nelle predette direttive, in particolare agli allegati A) e D) si è verificato in particolare: la corretta iscrizione a bilancio dei trasferimenti provinciali; il contenimento delle spese per l'acquisto



**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 4

di beni e servizi; il rispetto dei limiti della spesa per nuovi incarichi di studio ricerca e consulenza; il rispetto del limite inerente le spese di natura discrezionale; il rispetto delle disposizioni in materia di personale; il rispetto dei limiti afferenti la spesa per l'acquisto di arredi o per la sostituzione di autovetture; il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per quanto riguarda l'adozione del piano di attività triennale da sottoporre all'approvazione da parte della Giunta Provinciale, il CdA approverà detto piano unitamente al bilancio di previsione 2019-2021.

Con riferimento all'utilizzo degli strumenti di sistema e agli altri progetti trasversali si prende atto di quanto rappresentato dall'Istituto nella relazione di accompagnamento al bilancio, a cui peraltro si rimanda anche per gli approfondimenti afferenti gli altri aspetti oggetto di verifica.

Si raccomanda all'Istituto di contenere le spese esclusivamente nell'ambito degli importi autorizzati in bilancio e di mantenere costantemente monitorato nel corso del 2019 il rispetto dei vincoli e dei limiti stabiliti dalle direttive, informando il Revisore di eventuali problematiche.

CONCLUSIONI

Tenuto conto della documentazione messa a disposizione e dei chiarimenti forniti dall'Istituto, si attesta - con le precisazioni e le raccomandazioni tutte di cui sopra - la conformità della proposta di bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 alle direttive provinciali testè richiamate.

Trento, 20 dicembre 2018.


Il Revisore dei Conti
dott.ssa Fernanda Gilii