

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	26.302,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	586.195,72	4.733,60	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2018		cassa	112.176,11	60.000,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	374.129,98	competenza	644.666,20	592.692,41	365.755,00	358.755,00
			cassa	614.575,60	605.237,85		
2.104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.500,00	competenza	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.500,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	375.629,98	competenza	646.166,20	592.692,41	365.755,00	358.755,00
			cassa	614.575,60	606.737,85		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	181,25	competenza	8.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	8.200,00	4.500,00		
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	396,44	competenza	26,88	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	577,69	competenza	8.027,38	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	8.200,50	4.500,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	594.054,72	competenza	0,00	500.000,00	0,00	0,00
			cassa	6.102,00	104.967,96		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	305,20	competenza	37,14	0,00	0,00	0,00
			cassa	342,34	305,20		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	594.359,92	competenza	37,14	500.000,00	0,00	0,00
			cassa	6.444,34	105.273,16		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	36.975,00	43.851,96	0,00	0,00
			cassa	36.975,00	43.851,96		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	36.975,00	43.851,96	0,00	0,00
			cassa	36.975,00	43.851,96		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	749,44	competenza	159.002,04	143.000,00	143.000,00	143.000,00
			cassa	159.002,04	143.000,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	749,44	competenza	159.002,04	143.000,00	143.000,00	143.000,00
			cassa	159.002,04	143.000,00		
	Totale Titoli	971.317,03	competenza	850.207,76	1.285.044,37	514.255,00	507.255,00
			cassa	825.197,48	903.362,97		
	Totale Generale delle Entrate	971.317,03	competenza	1.462.706,12	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
			cassa	937.373,59	963.362,97		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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	8.596,00	di competenza	26.975,10	26.980,00	21.000,00	18.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	25.433,55	29.700,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	8.596,00	di competenza	26.975,10	26.980,00	21.000,00	18.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	25.433,55	29.700,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	724,19	di competenza	3.090,00	3.090,00	3.090,00	3.090,00
			di cui impegnato		2.095,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.199,93	3.090,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	724,19	di competenza	3.090,00	3.090,00	3.090,00	3.090,00
			di cui impegnato		2.095,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.199,93	3.090,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	8.297,38	di competenza	22.573,04	18.980,00	14.480,00	16.400,00
			di cui impegnato		2.940,00	1.024,80	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.803,90	24.900,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	8.297,38	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	22.573,04	18.980,00 2.940,00 0,00 24.900,00	14.480,00 1.024,80 0,00	16.400,00 0,00 0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	381,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.954,90	1.804,90 0,00 0,00 2.050,00	1.804,90 0,00 0,00	1.804,90 0,00 0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	381,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.954,90	1.804,90 0,00 0,00 2.050,00	1.804,90 0,00 0,00	1.804,90 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	17.998,57	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	54.593,04	50.854,90 5.035,86 0,00 59.740,00	40.374,90 1.024,80 0,00	39.294,90 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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	231.250,64	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	621.956,10 0,00 596.644,30	542.730,33 4.588,00 0,00 597.262,51	330.880,10 284,67 0,00	324.960,10 0,00 0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	476.044,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	578.960,26 0,00 18.972,79	502.000,00 0,00 0,00 111.908,57	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	707.294,64	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.200.916,36 0,00 615.617,09	1.044.730,33 4.588,00 0,00 709.171,08	330.880,10 284,67 0,00	324.960,10 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	707.294,64	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.200.916,36 4.588,00 0,00 615.617,09	1.044.730,33 4.588,00 0,00 709.171,08	330.880,10 284,67 0,00	324.960,10 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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	10.919,68	7.240,78	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	71.933,18	7.599,93		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	10.919,68	7.240,78	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	71.933,18	7.599,93		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	10.919,68	7.240,78	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	71.933,18	7.599,93		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria							
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	500,00 0,00 500,00	100,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	36.975,00 0,00 36.975,00	43.851,96 0,00 0,00 43.851,96	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	37.475,00 0,00 37.475,00	43.951,96 0,00 0,00 43.851,96	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	37.475,00 0,00 37.475,00	43.951,96 0,00 0,00 43.851,96	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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	18.567,63	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	159.002,04 0,00 159.002,04	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	18.567,63	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	159.002,04 0,00 159.002,04	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	18.567,63	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	159.002,04 0,00 159.002,04	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00
	Totale Missioni	743.860,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.462.906,12 0,00 937.373,59	1.289.777,97 9.623,86 0,00 963.362,97	514.255,00 1.309,47 0,00 514.255,00	507.255,00 0,00 0,00 507.255,00
	Totale Generale delle Spese	743.860,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.462.906,12 0,00 937.373,59	1.289.777,97 9.623,86 0,00 963.362,97	514.255,00 1.309,47 0,00 514.255,00	507.255,00 0,00 0,00 507.255,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	26.302,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	586.195,72	4.733,60	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2018		cassa	112.176,11	60.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	375.629,98	competenza	646.166,20	592.692,41	365.755,00	358.755,00
			cassa	614.575,60	606.737,85		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	577,69	competenza	8.027,38	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			cassa	8.200,50	4.500,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	594.359,92	competenza	37,14	500.000,00	0,00	0,00
			cassa	6.444,34	105.273,16		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	36.975,00	43.851,96	0,00	0,00
			cassa	36.975,00	43.851,96		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	749,44	competenza	159.002,04	143.000,00	143.000,00	143.000,00
			cassa	159.002,04	143.000,00		
	Totale Titoli	971.317,03	competenza	850.207,76	1.285.044,37	514.255,00	507.255,00
			cassa	825.197,48	903.362,97		
	Totale Generale delle Entrate	971.317,03	competenza	1.462.706,12	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
			cassa	937.373,59	963.362,97		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2017

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	249.249,21	di competenza	687.968,82	600.926,01	371.255,00	364.255,00
			di cui impegnato		9.623,86	1.309,47	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	722.423,76	664.602,44		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	476.044,00	di competenza	578.960,26	502.000,00	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	18.972,79	111.908,57		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	36.975,00	43.851,96	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	36.975,00	43.851,96		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	18.567,63	di competenza	159.002,04	143.000,00	143.000,00	143.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	159.002,04	143.000,00		
	Totale Titoli	743.860,84	di competenza	1.462.906,12	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
			di cui impegnato		9.623,86	1.309,47	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	937.373,59	963.362,97		
	Totale Generale delle Spese	743.860,84	di competenza	1.462.906,12	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
			di cui impegnato		9.623,86	1.309,47	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	937.373,59	963.362,97		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2017

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	17.998,57	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	54.593,04	50.854,90 5.035,86 0,00 59.740,00	40.374,90 1.024,80 0,00	39.294,90 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	707.294,64	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.200.916,36	1.044.730,33 4.588,00 0,00 709.171,08	330.880,10 284,67 0,00	324.960,10 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	10.919,68	7.240,78 0,00 0,00 7.599,93	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	37.475,00	43.951,96 0,00 0,00 43.851,96	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	18.567,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	159.002,04	143.000,00 0,00 0,00 143.000,00	143.000,00 0,00 0,00	143.000,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	743.860,84	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.462.906,12	1.289.777,97 9.623,86 0,00 963.362,97	514.255,00 1.309,47 0,00	507.255,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2017

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Totale Generale delle Spese	743.860,84	di competenza	1.462.906,12	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
			di cui impegnato		9.623,86	1.309,47	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	937.373,59	963.362,97		

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		60.000,00		
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	(+)	598.192,41	371.255,00	364.255,00
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		600.926,01	371.255,00	364.255,00
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)		-2.733,60	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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	(+)	2.733,60		
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	(+)	2.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	500.000,00	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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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		502.000,00	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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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)	(-)	2.733,60		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plu		-2.733,60	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2017

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	586.618,88
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	26.302,64
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	730.877,56
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	1.193.718,83
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	150.080,25
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	5.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	145.080,25
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Parte accantonata		
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	423,16
	B) Totale parte accantonata	423,16
Parte vincolata		
	RISORSE PER MOSTRA ZBOASK JOR MUSEUM FILZERHOF	1.500,00
	RISORSE PER ALLESTIMENTO PERMANENTE FILZERHOF	2.000,00
	RISORSE PER SANIFONDS	1.233,60
	C) Totale parte vincolata	4.733,60
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	139.923,49
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Utilizzo quota vincolata		
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	1.233,60
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	UTILIZZO ALTRI VINCOLI	3.500,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	4.733,60

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/12/2017

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

		2018	2019	2020
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 31/12/2017	(-)	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 31/12/2017	(+)	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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO PER GLI ESERCIZI 2018-2020

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

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

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

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

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

Non è prevista per il 2018 la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità, poiché la percentuale di incassi in rapporto ai relativi accertamenti di entrata degli ultimi cinque esercizi è pari al 100%.

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

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

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

VINCOLO DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: € 1.233,60.= vincolati al finanziamento del fondo Sanifonds;

VINCOLO DA ALTRO FINANZIAMENTO IN CONTO CORRENTE: € 1.500,00.= vincolati alla realizzazione della mostra "Zboask jor museum Filzerhof" (determina del Direttore n. 79 di data 5 ottobre 2017);

VINCOLO DA ALTRO FINANZIAMENTO IN CONTO CAPITALE: € 2.000,00.= vincolati all'allestimento di una postazione permanente presso il maso Filzerhof (determina del Direttore n. 83 di data 14 novembre 2016).

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

VINCOLO DA TRASFERIMENTO IN CONTO CORRENTE: € 1.233,60.= vincolati al finanziamento del fondo Sanifonds;

VINCOLO DA ALTRO FINANZIAMENTO IN CONTO CORRENTE: € 1.500,00.= vincolati alla realizzazione della mostra "Zboask jor museum Filzerhof" (determina del Direttore n. 79 di data 5 ottobre 2017);

VINCOLO DA ALTRO FINANZIAMENTO IN CONTO CAPITALE: € 2.000,00.= vincolati all'allestimento di una postazione permanente presso il maso Filzerhof (determina del Direttore n. 83 di data 14 novembre 2016).

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

Il contributo provinciale per investimenti a carico dell'esercizio 2018 è pari a € 500.000,00.=. Le risorse saranno utilizzate per gli interventi programmati di manutenzione straordinaria della sede di Palù del Fersina e della sezione museale Mil, nonché per operazioni di acquisto di beni immobili aventi carattere storico-etnografico che il Consiglio di amministrazione individuerà in corso d'anno. Sono previsti inoltre investimenti per € 2.000,00.= in base all'utilizzo della quota di avanzo vincolato di cui alla precedente lettera c).

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 crono programmi.

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

ENTRATE RICORRENTI / NON RICORRENTI

Titolo/Tipologia	ricorrente/non ricorrente	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
2010100 TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	592.692,41	365.755,00	358.755,00
2010400 TIPOLOGIA: 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
3010000 TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	5.500,00	5.500,00	5.500,00
3030000 TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	0	0,00	0,00
3050000 TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
4020000 TIPOLOGIA: 200 Contributi agli investimenti	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	500.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere				
7010000 TIPOLOGIA: Anticipazioni da istituto tesoriere	ricorrente	43.851,96	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000 TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	143.000,00	143.000,00	143.000,00
9020000 TIPOLOGIA: 200 Entrate per partite di giro	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	0	0,00	00,00
	Totale Entrate	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
	di cui non ricorrente	500.000,00	0,00	0,00

SPESE RICORRENTI / NON RICORRENTI

MISSIONE	PROGRAMMA	TIT		Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019	Stanziamen to 2020
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	Ricorrenti	26.980,00	21.000,00	18.000,00
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	3.090,00	3.090,00	3090,00
	08 Sistemi informativi	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrente	18.980,00	14.480,00	16.400,00
	11 Altri servizi generali	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	1.724,90	1754,90	1754,90
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	542.730,33	330.880,10	324.960,10
		2	non ricorrenti	502.000,00	0,00	0,00
		2	ricorrenti	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	1	ricorrente	7.240,78	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzioni anticipazioni di tesoreria	5	ricorrente	43.851,96	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7	ricorrenti	143.000,00	143.000,00	143.000,00
Totale complessivo				1.289.777,97	514.255,00	507.255,00
Di cui non ricorrenti				502.000,00	0,00	0,00

ELENCO DEI PROGRAMMI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON RISORSE DISPONIBILI

MISSIONE	PROGRAMMA	2017	2018	2019
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.000,00	0,00	0,00
Totale complessivo		2.000,00	0,00	0,00

0

**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME
(Deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001)**

Assegnazioni provinciali per: Piano di comunicazione 2018 e progetto Sòtzlear 2

Norma di riferimento: L. p. 6/2008

	Stanziamanti 2018		Stanziamanti 2018
Entrate esercizio 2018:		Uscite esercizio 2018:	
Cap. 2137: Assegnazioni provinciali per progetti	67.200,00	Cap. 52150, 52370 e 52375: spese per progetti di comunicazione in lingua mòchena "Liaba lait" e "Sim to en Bersntol"	51.000,00
		Cap. 52150, 52300, 52360: spese per progetto Sòtzlear 2	16.200,00
Totale a)	67.200,00	Totale b)= al totale b)	67.200,00

**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A
DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME
(Deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001)**

Assegnazioni provinciali per spese di investimento

	Stanziamanti 2018		Stanziamanti 2018
Entrate esercizio 2018:		Uscite esercizio 2018:	
Cap. 4110: Contributi della PAT per investimenti	500.000,00	cap. 52520: investimenti per sistema informativo	3.700,00
		cap. 52530: spese per immobile sede	60.000,00
		cap. 52540:spese per immobili delle sezioni museali	410.000,00
		cap. 52550: spese per patrimonio librario	1.300,00
		cap. 52570: incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti	25.000,00
Totale a)	500.000,00	Totale b) = al totale a)	500.000,00

ISTITUTO MOCHENO – BERSNTOLER KULTURINSTITUT

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020: ATTIVITA' COMMERCIALE				
ENTRATA		2018	2019	2020
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 2018-2020 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 2018-2020. Le previsioni del 2018 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 2018-2020 sono le seguenti:

TITOLO 2:

- assegnazioni provinciali per il funzionamento dell'ente per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 rispettivamente di euro 401.755,00.=, euro 365.755,00.= ed euro 358.755,00.=, e per spese di investimento per l'esercizio 2018 di euro 500.000,00.=. Gli importi sono desunti dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2018 - 2020;
- quota di adesione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige per l'anno 2018 di euro 80.000,00.=, determinata con deliberazione della Giunta regionale n. 334 di data 20 dicembre 2017;
- assegnazioni provinciali per la realizzazione dei progetti previsti dal programma di interventi per l'informazione in lingua minoritaria per l'anno 2018: sono iscritti tra gli stanziamenti di entrata per l'anno 2018 euro 51.000,00.=, così come definito con verbale della Conferenza delle Minoranze di data 01 dicembre 2017 nel corso del quale è stato reso parere obbligatorio e vincolante sul programma di interventi in parola;
- contributo provinciale di euro 16.200,00.= per il progetto "Sotzlear 2 - Elaborazione 2° volume di didattica sulla sintassi mòchena" finanziato ai sensi della L. P. 6/2008, i cui termini di realizzazione sono stati prorogati fino al 31 dicembre 2018 con deliberazione della Giunta provinciale n. 2148 di data 14 dicembre 2017. In tale provvedimento la Provincia impegna i fondi per euro 11.340,00.= a carico dell'esercizio 2018 e per euro 4.860,00.= a carico dell'esercizio 2019. Gli stanziamenti di entrata sul bilancio dell'Istituto vengono invece iscritti sull'esercizio 2018 in base al cronoprogramma del progetto, che prevede l'assunzione di tutti gli impegni di spesa e la conclusione di tutte le conseguenti obbligazioni giuridiche entro il 31 dicembre 2018.
- contributi regionali vincolati ai progetti "Concorso in lingua mòchena 3x1" per € 15.536,00.= e "Zboask jor museum Filzerhof" per euro 28.201,41.=, assegnati con deliberazione della Giunta regionale n. 204 di data 20 luglio 2017, per i quali la Regione ha concesso proroga per la realizzazione e rendicontazione entro il 2018 (note protocollo n. 841 e n. 842 di data 15 dicembre 2017).

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 2018 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 43.851,96.=.

TITOLO 9:

- le partite di giro ammontano a complessivi euro 143.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2019-2020.

Dall'esercizio precedente non è riportato alcun Fondo pluriennale vincolato, né di parte corrente né per spese capitali.

L'avanzo di amministrazione presunto di complessivi euro 145.080,25.= risulta così composto:

- | | | |
|--|------|--------------|
| • quota vincolata: | euro | 4.733,60.= |
| • quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità | euro | 423,16.= |
| • quota disponibile | euro | 139.923,49.= |

E' quindi applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2018-2020 solo la quota vincolata di avanzo di amministrazione di euro 4.733,60.=: euro 1.500,00.= da contributo in conto corrente della Fondazione Sparkasse per la mostra "Zboask jor museum Filzerhof (determinazione del Direttore n. 79 di data 5 ottobre 2017), euro 1.233,60.= da assegnazione in conto corrente della Provincia autonoma di Trento per il finanziamento di Sanifonds ed euro 2.000,00.= in conto capitale per l'allestimento di una postazione permanente presso il maso Filzerhof (determinazione del Direttore n. 83 di data 14 novembre 2016).

Il totale generale delle entrate ammonta ad euro 1.289.777,97.= per il 2018, a euro 514.255,00.= per il 2019 e a euro 507.255,00.= per il 2020, le previsioni di incassi per l'esercizio 2018 a euro 963.362,97.=.

STANZIAMENTI IN USCITA

TITOLO 1 – Spese correnti

In ogni esercizio del bilancio di previsione 2018-2020 le risorse di competenza non vincolate 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 426.071,23.= nel 2018, euro 330.880,10.= per il 2019 ed euro 324.960,10.= per il 2020.

Un ulteriore importo di risorse, pari a euro 55.076,59.=, è stato stanziato sull'esercizio 2018 per garantire il completo finanziamento di alcuni progetti previsti dal Piano triennale di attività per il periodo 2018-2020, in aggiunta alle risorse vincolate assegnate a tal fine dalla Provincia (euro 67.200,00.=), dalla Regione Trentino – Alto Adige (euro 43.737,41.=) e dalla Fondazione Sparkasse (euro 1.500,00.=). Altri interventi di carattere culturale previsti dal Piano triennale, che non hanno allo stato attuale idonee e sufficienti fonti di finanziamento, saranno attivati in corso d'anno a fronte dell'assegnazione di specifici contributi da parte degli enti erogatori.

La somma residuale di euro 7.240,78.= è stata accantonata nei fondi di riserva per spese correnti, a disposizione per futuri utilizzi.

Non è previsto accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, così come dimostrato dallo specifico schema (allegato c. dell'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011).

TITOLO 2 – SPESE CAPITALI

Le assegnazioni provinciali di parte capitale per il 2018, pari a euro 500.000,00.=, sono state destinate agli interventi previsti dal Piano triennale di attività per la sede dell'Istituto e le sezioni museali. L'importo di euro 2.000,00.=, derivante dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, è stata assegnata alle spese per allestimenti permanenti presso il Filzerhof.

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA TESORIERE

E' stata iscritta per il solo 2018 la previsione dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere, pari a euro 43.951,96.=.

TITOLO 7 – SERVIZI PER CONTRO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partire di giro ammontano a complessivi euro 143.000,00.= per ogni esercizio del bilancio di previsione 2018-2020.

Il totale generale delle spese ammonta ad euro 1.289.777,97.= per il 2018, a euro 514.255,00.= per il 2019 e a euro 507.255,00.= per il 2020, le previsioni di pagamento per l'esercizio 2018 a euro 963.362,97.=.

Attestazione di conformità alle direttive provinciali per la formazione del bilancio 2018-2020 degli enti pubblici strumentali

La Giunta provinciale, con deliberazione n. 2018 di data 201 dicembre 2017, ha approvato le direttive per la formazione del bilancio di previsione 2018-2020 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.

Tali 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 2018-2020 dell'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut.

1 - ENTRATE DELL'ENTE

Nel bilancio 2018-2020 dell'Istituto i trasferimenti provinciali sono iscritti nello stesso ammontare stabilito dal Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2018 - 2020.

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

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

2 - SPESE DELL'ENTE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

Per ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020 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 2018	STANZIAMENTI 2019	STANZIAMENTI 2020
111120 - comunicazione istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00
11140, 52430 - premi assicurativi	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
13150 - prestazioni professionali	2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00
13160 - oneri bancari	300,00	300,00	300,00	300,00
18170 - sistema informativo	22.573,04	18.980,00	14.480,00	16.400,00
52170 - spese di addestramento	700,00	700,00	700,00	700,00
52180 - giornali uso interno	600,00	600,00	0,00	0,00
52190 - altri beni di consumo	5.700,00	5.700,00	3.157,37	837,37
52200 - utenze e canoni	8.135,00	8.135,00	3.000,00	2.000,00
52210 - servizi amministrativi	500,00	400,00	100,00	0,00
52230 - utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
52240 - manutenzione sede	4.200,00	4.200,00	2.000,00	1.000,00
52250 - servizi di pulizia sede	5.797,44	3.800,00	3.000,00	2.000,00
52260 - manutenzione sezioni	10.930,74	10.900,00	3.700,00	3.200,00
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52320 - Spese per inventariazione e catalogazione materiale bibliografico ed etnografico	0,00	2.000,00	0,00	0,00
52399 - altri servizi	800,00	500,00	0,00	0,00
- spese tantum	-4.100,72			
- appalto di servizi sostitutivo di collaborazioni cap.52260 (spese incluse nel personale)	-3.500,00	-3.500,00		
	61.396,50	61.205,00	38.927,37	34.927,37

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

Per ciascuno degli esercizi 2018, 2019, 2020, 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 sono previsti unicamente interventi rientranti nell'attività istituzionale dell'Ente: sono stati iscritti stanziamenti di spesa per l'affidamento di incarichi esterni di ricerca per euro 11.150,00.= per il progetto "Sotzlear 2 - Elaborazione 2° volume di didattica sulla sintassi mòchena" finanziato ai sensi della L. P. 6/2008 ed per euro 5.000,00.= per la mostra "Zboask jor museum Filzerhof" finanziata con il contributo della Regione Trentino-Alto Adige/Südtirol.

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese di tale natura non possono essere autorizzate, per ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020, 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 2018-2020: SPESE DISCREZIONALI DI NATURA NON ISTITUZIONALE				
capitolo		2018	2019	2020
52330	Organizzazione mostra Filzerhof (esclusi gli incarichi per ricerca, studio e consulenza)	38.800,00	0,00	0,00
52350	Servizi di promozione di attività museale	0,00	0,00	0,00
52360	Attività editoriale non destinata alla vendita	6.000,00	0,00	0,00
52365	Attività editoriale destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
52370	Progetto "Sim to en Bersntol"	45.750,00	0,00	0,00
52375/1	Progetto "Liaba lait": acquisto servizi	24.944,00	0,00	0,00
totali		115.494,00	-	-

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

- Organizzazione mostra "Zboask jor museum Filzerhof": iniziativa finanziata con il contributo della Regione Trentino-Alto Adige/Südtirol nella misura del 66,67%;
- Spese per attività editoriale: realizzazione del volume Sotzlear 2, finanziato dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L.P. 6/2008;
- 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 2018.

d) Spese per il personale

La spesa per le collaborazioni per ciascun anno 2018 e 2019 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 2018 e 2019

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

	2017	2018	2019
SPESA DI PERSONALE	367.402,66	352.031,33	315.422,73
di cui:			
spese per personale dipendente (capitoli 52100, 52110, 52120, 52130, 52140, 52160, 52420)	331.741,22	316.656,33	315.422,73
spese per collaborazioni	35.661,44	35.375,00	0,00
- spesa per Foreg 2016 reimputato all'esercizio 2017	-7.064,24		
- maggiori spese per rinnovo contrattuale anno 2016, imputate al 2017	-5.399,00		
- rimborso personale PAT comandato anno 2016		-5.300,00	
SPESA DI PERSONALE NETTA	354.939,42	346.731,33	315.422,73

E' stato quindi fissato il budget per la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizio 2018 e 2019, che non può superare quello del 2017:

	2017	2018	2019
Spesa per lavoro straordinario	1.135,92	1.135,92	1.135,92
Spesa per viaggi di missione	3.044,83	2.800,00	2.800,00

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

Il Consiglio di Amministrazione valuterà in corso d'anno operazioni di acquisto di beni immobili aventi carattere storico-etnografico. Non sono programmate operazioni di locazione di beni immobili.

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

Per il 2018 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., 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 2018 si avvalerà 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

Nell'utilizzo dei finanziamenti della Provincia autonoma di Trento, assegnati per specifici interventi (progetti di carattere culturale e linguistico, spese di investimento), sono rispettati i vincoli di destinazione. A tal fine sono predisposti e allegati al bilancio di previsione 2018-2020 i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001.

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 2018-2020. Il Piano contiene le linee guida e le azioni programmatiche e progettuali dell'Istituto con l'indicazione delle fonti di finanziamento. 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 2018-2020 è stata applicata la quota di avanzo vincolato pari a € 4.733,60.= 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 1.289.777,97.= nel 2018, a euro 514.255,00.= nel 2019 e a euro 507.255,00.= nel 2020) e l'equilibrio di cassa (gli incassi e i pagamenti previsti nel 2018 sono pari a euro 963.362,97.=, di cui euro 60.000,00.= garantiti dal fondo di cassa all'1/1/2018 e € 43.851,96.= 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 2018 saranno pubblicati sul sito dell'Istituto i dati finanziari e patrimoniali degli amministratori e del direttore.

Palù del Fersina, 27 dicembre 2017.

VERBALE N. 6/2017

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
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 2018-2020 - formulata dal Direttore con determinazione n. 102 di data 27 dicembre 2017 - 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 2018, in termini di competenza, presenta un importo a pareggio di euro 1.289.777,97. Per gli esercizi 2019 e 2020 il bilancio presenta un pareggio rispettivamente di euro 514.255,00 ed euro 507.255,00. In termini di cassa il bilancio per il 2018 presenta un pareggio di euro 963.362,97.

1. AVANZO AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2017 è pari ad 145.080,25 euro e risulta così composto:

- FCDE € 423,16=
- quota vincolata (corrente e capitale) € 4.733,60=
- quota parte disponibile (corrente e capitale) € 139.923,49=

E' stata applicata al primo esercizio del bilancio di previsione 2018-2020 la quota vincolata presunta di euro 4.733,60: euro 2.000,00 per spesa in conto capitale, la quota rimanente per spesa di parte corrente.

**ISTITUTO CULTURALE MOCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Pagina 2

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 2018-2020 della Provincia Autonoma di Trento.

Sono state altresì iscritte per l'esercizio 2018 le assegnazioni da parte della Provincia ai sensi della legge provinciale n. 6/2008, 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 2018 - 2020.

Si riporta di seguito il quadro di sintesi dei valori delle entrate

	2017	2018	2019
Assegnazioni PAT - corrente	401.755,00	365.755,00	358.755,00
Quota adesione Regione - corrente	80.000,00		
Contributi PAT l.p. 6/2008 - corrente	67.200,00		
Contributi RTTA - corrente	43.737,41		
Entrate proprie - correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale entrate correnti	598.192,41	371.255,00	364.255,00
Avanzo vincolato di parte corrente	2.733,60.		
Assegnazioni PAT di parte capitale	500.000,00		
Avanzo vincolato di parte capitale	2.000,00		
Entrate conto terzi e partite di giro	186.851,96	143.000,00	143.000,00
Totale generale delle entrate	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00

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:

	2017	2018	2019
Servizi istituzionali e generali di gestione spesa corrente	50.854,90	40.374,90	39.294,90
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa corrente	542.730,33	330.880,10	324.960,10
Fondi riserva e interessi passivi – parte corrente	7.340,78		
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - spesa capitale	502.000,00		
Totale spesa corrente	600.926,01		
Totale spesa capitale	502.000,00		
Anticipazione di cassa	43.851,96		
Entrate conto terzi e partite di giro	143.000,00	143.000,00	143.000,00
Totale generale delle spese	1.289.777,97	514.255,00	507.255,00

4. DIRETTIVE.

Con deliberazione n. 2018 di data 1 dicembre 2017 la Giunta provinciale ha approvato le: “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 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 2018-2020.

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 2018 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 2018-2020 alle direttive provinciali testè richiamate.

Trento, 28 dicembre 2017.

Il Revisore dei conti

dott.ssa Fernanda Gilli