

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 1

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			44.102,22
RISCOSSIONI (+)	464.363,05	323.594,25	787.957,30
PAGAMENTI (-)	55.668,11	724.621,44	780.289,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			51.769,97
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			51.769,97
RESIDUI ATTIVI (+)	291.954,89	524.148,30	816.103,19
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	2.681,20	58.321,53	61.002,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			22.361,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			121.615,04
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) (=)			662.894,11

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022:	
Parte accantonata	
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	93,97
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
Totale parte accantonata (B)	93,97
Parte vincolata	
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	11.009,62
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00
Totale parte vincolata (C)	11.009,62
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	248.804,12
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	402.986,40
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2022	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2022	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97
	TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97
TOTALE	RISORSE ACCANTONATE	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019- 2020	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019- 2020	2.855,88	0,00	16.384,51	8.230,77	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62
CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	0,00	0,00	56.134,13	56.134,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	0,00	84.168,15	84.168,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)		2.855,88	0,00	156.686,79	148.533,05	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)		2.855,88	0,00	156.686,79	148.533,05	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	8.153,74	11.009,62
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	8.153,74	11.009,62

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2022	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	SPESE PER INVESTIMENTI	321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12
TOTALE	AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	248.804,12

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

Pagina 1

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2022 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2022 (c.d. economie di impegno) su impegni pluriennale finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 rinviate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	138.667,61	83.864,93	5.731,37	0,00	49.071,31	94.905,01	0,00	0,00	143.976,32
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	138.667,61	83.864,93	5.731,37	0,00	49.071,31	94.905,01	0,00	0,00	143.976,32
	TOTALE	138.667,61	83.864,93	5.731,37	0,00	49.071,31	94.905,01	0,00	0,00	143.976,32

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

RENDICONTO DEL BILANCIO 2022

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

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

E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	522.779,60	2.855,88	525.635,48	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	522.779,60	2.855,88	525.635,48	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	635,32	12,25	647,57	93,97	93,97	14,5112 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	33,38	0,00	33,38	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	668,70	12,25	680,95	93,97	93,97	13,7998 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	0,00	289.086,76	289.086,76			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	289.086,76	289.086,76			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	Totale Titolo 4	0,00	289.086,76	289.086,76	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE	523.448,30	291.954,89	815.403,19	93,97	93,97	0,0115 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	523.448,30	2.868,13	526.316,43	93,97	93,97	0,0179 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	289.086,76	289.086,76	0,00	0,00	0,0000 %

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

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

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

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

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

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

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

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

E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	815.403,19	93,97
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	815.403,19	93,97

(*) Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'□ accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.
Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

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

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

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

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

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

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

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 1

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	712.786,78	0,00	190.007,18	387.914,92
2010102	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	662.786,79	0,00	140.007,19	387.914,92
2010103	Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	49.999,99	0,00	49.999,99	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	712.786,78	0,00	190.007,18	387.914,92
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.432,82	0,00	5.797,50	748,13
3010100	Categoria 1 - Vendita di beni	2.096,50	0,00	2.027,00	202,50
3010200	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.336,32	0,00	3.770,50	545,63
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	33,48	0,00	0,10	0,00
3030300	Categoria 3 - Altri interessi attivi	33,48	0,00	0,10	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	93,50	0,00	93,50	0,00
3059900	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	93,50	0,00	93,50	0,00
3000000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.559,80	0,00	5.891,10	748,13
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	75.000,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 2

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
4020100	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	75.000,00
4020400	Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	75.000,00
	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010000	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	128.395,97	0,00	127.695,97	700,00
9010100	Categoria 1 - Altre ritenute	32.179,62	0,00	32.179,62	0,00
9010200	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	83.214,01	0,00	83.214,01	0,00
9010300	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.302,34	0,00	12.302,34	0,00
9019900	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	700,00	0,00	0,00	700,00
9000000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	128.395,97	0,00	127.695,97	700,00
	Totale Titoli	847.742,55	0,00	323.594,25	464.363,05

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 3

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	27.578,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.578,28
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	3.039,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.039,98
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	16.050,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.050,29
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	3.589,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,15
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	3.589,15	46.668,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.257,70
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	291.151,71	22.683,26	213.704,59	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	534.863,17
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	291.151,71	22.683,26	213.704,59	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	534.863,17
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	291.151,71	26.272,41	260.373,14	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	585.120,87

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 4

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	16.362,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.362,90
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	1.569,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.569,90
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	14.114,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.114,83
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	2.742,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742,45
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	2.742,45	32.047,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.790,08
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	278.353,87	21.112,57	185.403,46	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	492.193,51
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	278.353,87	21.112,57	185.403,46	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	492.193,51
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	278.353,87	23.855,02	217.451,09	2.580,00	0,00	0,00	0,00	4.743,61	526.983,59

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 5

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2022

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	15.335,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.335,76
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	1.382,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,44
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.591,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,96
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	1.367,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.367,52
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	1.367,52	18.310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.677,68
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.851,47	964,03	25.841,91	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.907,41
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	8.851,47	964,03	25.841,91	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.907,41
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	8.851,47	2.331,55	44.152,07	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.585,09

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

Pagina 6

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2022

27/04/2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 7

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2022

27/04/2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	69.426,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina 8

2022

27/04/2023

[illegible]

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
2022

Pagina 10

27/04/2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	128.395,97	0,00	128.395,97
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	128.395,97	0,00	128.395,97
	Totale Macroaggregati	128.395,97	0,00	128.395,97

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2023		Anno 2024		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	513.504,00	9.600,00	499.051,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	513.504,00	9.600,00	499.051,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	678.004,00	9.600,00	663.551,00	0,00	0,00

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2023		Anno 2024		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	316.373,72	25.081,72	295.392,00	0,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	23.188,56	1.379,56	21.809,00	0,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	105.240,00	23.710,49	91.790,00	0,00	0,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	86.563,00	0,00	96.560,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	542.365,28	61.171,77	505.551,00	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	121.615,04	121.615,04	0,00	0,00	0,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	121.615,04	121.615,04	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	158.000,00	0,00	158.000,00	0,00	0,00
	Totale Impegni	821.980,32	182.786,81	663.551,00	0,00	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

Esercizio 2022

CONTABILITA' GENERALE 118

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Data di stampa : 27/04/2023

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE																
MISSIONI	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
	Acquisio di matere prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di matere prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	159,48	0,00	44.711,58	0,00	0,00	0,00	1.797,49	8.757,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,75	57.431,14
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	7.984,33	0,00	205.018,26	2.580,00	0,00	0,00	702,00	291.151,71	13.071,88	53.529,77	0,00	0,00	0,00	4.743,61	578.781,56
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	8.143,81	0,00	249.729,84	2.580,00	0,00	0,00	2.499,49	299.909,55	13.071,88	53.529,77	0,00	0,00	0,00	6.748,36	636.212,70

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE													TOTALE COSTI PER MISSIONE
MISSIONI	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE			
	Oneri diversi di gestione	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte		
			Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte			
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.584,40	1.584,40	59.015,54
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	19.552,39	0,00	0,00	0,00	19.552,39	22.683,26	22.683,26	621.017,21
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	19.552,39	0,00	0,00	0,00	19.552,39	24.267,66	24.267,66	680.032,75

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2016	3210/0	Proventi Derivanti Dalla Vendita Di Pubblicazioni Dell'Istituto (Rilevante Iva)	3.1.1.1	Vendita di beni	12,25
Totale esercizio 2016					12,25
2018	4110/0	Contributo Della Pat Per Investimenti	4.2.1.2	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	289.086,76
Totale esercizio 2018					289.086,76
2019	2105/0	Contributo Della Pat Per Rinnovo Contrattuale	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	748,28
Totale esercizio 2019					748,28
2020	2105/0	Contributo Della Pat Per Rinnovo Contrattuale	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.107,60
Totale esercizio 2020					2.107,60
Totale RESIDUI ATTIVI					291.954,89

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2017	99030/0	Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment) - Attivita' Commerciale	7.1.1.2	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	920,39
Totale esercizio 2017					920,39
2018	99030/0	Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment) - Attivita' Commerciale	7.1.1.2	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	88,84
Totale esercizio 2018					88,84
2019	52100/0	Retribuzione In Denaro Al Personale Dipendente	1.1.1.1	Retribuzioni in denaro	135,00
	99030/0	Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment) - Attivita' Commerciale	7.1.1.2	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	521,34
Totale esercizio 2019					656,34
2020	99030/0	Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment) - Attivita' Commerciale	7.1.1.2	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	115,08
Totale esercizio 2020					115,08
2021	52100/0	Retribuzione In Denaro Al Personale Dipendente	1.1.1.1	Retribuzioni in denaro	45,71
	52140/0	Imposta Regionale Sulle Attivita' Produttive (Irap) - Lavoro Dipendente	1.2.1.1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11,48
	99030/0	Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment) - Attivita' Commerciale	7.1.1.2	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	843,36
Totale esercizio 2021					900,55
Totale RESIDUI PASSIVI					2.681,20

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

**ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E INESIGIBILI STRALCIATI
DAL CONTO DEL BILANCIO**

(Crediti Stralciati da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO
(Crediti Stralciati da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

TOTALE CREDITI STRALCIATI (da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

Ente Codice	000762745
Ente Descrizione	ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	TUTELA E VALORIZZ. DEI BENI E ATT. CULT.
Periodo	ANNUALE 2022
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	13-apr-2023
Data stampa	19-apr-2023
Importi in EURO	

INCASSI

SIOPE

Pagina 2

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		577.922,10	577.922,10
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		577.922,10	577.922,10
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		577.922,10	577.922,10
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	527.922,11	527.922,11
2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	49.999,99	49.999,99
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		6.639,23	6.639,23
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		6.545,63	6.545,63
3.01.01.00.000 Vendita di beni		2.229,50	2.229,50
3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	2.229,50	2.229,50
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		4.316,13	4.316,13
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	4.316,13	4.316,13
3.03.00.00.000 Interessi attivi		0,10	0,10
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		0,10	0,10
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,10	0,10
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		93,50	93,50
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		93,50	93,50
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	93,50	93,50
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		75.000,00	75.000,00
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		75.000,00	75.000,00
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		75.000,00	75.000,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	75.000,00	75.000,00
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		128.395,97	128.395,97
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		128.395,97	128.395,97
9.01.01.00.000 Altre ritenute		32.179,62	32.179,62
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	31.729,62	31.729,62
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	450,00	450,00
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		83.214,01	83.214,01
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	53.045,85	53.045,85
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	29.607,56	29.607,56
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	560,60	560,60
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		12.302,34	12.302,34
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	11.085,84	11.085,84

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.216,50	1.216,50

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro

700,00700,00

9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	700,00	700,00
----------------	---	--------	--------

Entrate da regolarizzare

0,000,00

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

TOTALE INCASSI

787.957,30787.957,30

Ente Codice	000762745
Ente Descrizione	ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	TUTELA E VALORIZZ. DEI BENI E ATT. CULT.
Periodo	ANNUALE 2022
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	13-apr-2023
Data stampa	19-apr-2023
Importi in EURO	

	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	---------------------	----------------------------

1.00.00.00.000 Spese correnti	582.568,68	582.568,68
-------------------------------	------------	------------

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente	287.205,34	287.205,34
---	------------	------------

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde	217.485,96	217.485,96
-----------------------------------	------------	------------

1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	119.470,56	119.470,56
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.614,45	13.614,45
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	80.652,00	80.652,00
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	76,95	76,95
1.01.01.02.002	Buoni pasto	3.672,00	3.672,00

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente	69.719,38	69.719,38
--	-----------	-----------

1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	65.343,36	65.343,36
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	3.787,10	3.787,10
1.01.02.02.001	Assegni familiari	588,92	588,92

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente	26.186,57	26.186,57
---	-----------	-----------

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	26.186,57	26.186,57
--	-----------	-----------

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	23.601,50	23.601,50
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	48,00	48,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.537,07	2.537,07

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi	261.603,16	261.603,16
---	------------	------------

1.03.01.00.000 Acquisto di beni	8.388,13	8.388,13
---------------------------------	----------	----------

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	359,00	359,00
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	1.067,00	1.067,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	527,33	527,33
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.073,56	4.073,56
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.361,24	2.361,24

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi	253.215,03	253.215,03
------------------------------------	------------	------------

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	21.398,80	21.398,80
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	307,50	307,50
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.792,00	9.792,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	1.645,75	1.645,75
1.03.02.02.004	Pubblicita'	195,76	195,76
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	7.489,83	7.489,83
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	6.526,20	6.526,20
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.162,43	1.162,43
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.224,51	2.224,51
1.03.02.05.004	Energia elettrica	2.394,16	2.394,16
1.03.02.05.005	Acqua	108,71	108,71
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	696,75	696,75
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	702,00	702,00
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	282,25	282,25
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.513,26	1.513,26

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	963,80	963,80
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.174,15	1.174,15
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	3.361,10	3.361,10
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	217,16	217,16
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	26.186,47	26.186,47
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	400,00	400,00
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	16.531,32	16.531,32
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	2.708,87	2.708,87
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	22.100,03	22.100,03
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	25.268,91	25.268,91
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.562,00	2.562,00
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	4.559,80	4.559,80
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	840,00	840,00
1.03.02.16.002	Spese postali	3.324,38	3.324,38
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	15,00	15,00
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	227,79	227,79
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	15,68	15,68
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.216,93	1.216,93
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	1.640,90	1.640,90
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.446,10	1.446,10
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	3.919,87	3.919,87
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	1.667,13	1.667,13
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	2.556,35	2.556,35
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	1.464,00	1.464,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	214,21	214,21
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	72.193,17	72.193,17

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **2.830,00** **2.830,00**

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **2.580,00** **2.580,00**

1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	2.580,00	2.580,00
----------------	---------------------------------------	----------	----------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **250,00** **250,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	250,00	250,00
----------------	--	--------	--------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **4.743,61** **4.743,61**

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **4.743,61** **4.743,61**

1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	2.460,01	2.460,01
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	1.600,00	1.600,00
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	683,60	683,60

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **69.426,13** **69.426,13**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **69.426,13** **69.426,13**

2.02.01.00.000 Beni materiali **69.426,13** **69.426,13**

2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	5.093,50	5.093,50
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	244,00	244,00
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	7.618,90	7.618,90
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	56.469,73	56.469,73

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		128.294,74	128.294,74
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		128.294,74	128.294,74
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		32.124,40	32.124,40
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	31.674,40	31.674,40
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	450,00	450,00
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		83.168,00	83.168,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	53.045,85	53.045,85
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	29.607,56	29.607,56
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	514,59	514,59
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		12.302,34	12.302,34
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	11.085,84	11.085,84
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.216,50	1.216,50
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		700,00	700,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	700,00	700,00
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.00.99.99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		780.289,55	780.289,55

ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT

RELAZIONE SULLA GESTIONE – RENDICONTO 2022

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

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

Il rendiconto della gestione per il 2022 è quindi redatto in osservanza dei termini (30 aprile dell'anno successivo a quello dell'esercizio cui si riferisce) e dei criteri contenuti nel predetto decreto legislativo, ed in particolare nell'articolo 11, nonché nell'Allegato n. 4/2 (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria) e nell'Allegato n. 4/3 (Principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale).

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

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

- a) **i criteri di valutazione** utilizzati;
- b) **le principali voci del conto del bilancio;**
- c) **le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno**, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) **l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente**, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

- e) le ragioni della persistenza **dei residui con anzianità superiore ai cinque anni** e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera o);
- f) **l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione**, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) **l'elencazione dei diritti reali di godimento** e la loro illustrazione;
- h) **l'elenco dei propri enti e organismi strumentali**, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) **l'elenco delle partecipazioni dirette possedute** con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) **gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate**. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie e;
- k) **gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati** o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) **l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) **l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente** alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) **gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile**, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) **altre informazioni riguardanti i risultati della gestione**, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Di seguito sono esaminate unicamente le voci che sono state oggetto delle dinamiche gestionali dell'esercizio 2022.

a) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Per quanto riguarda le entrate proprie, le previsioni relative al triennio 2022-2024 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, mantenendo comunque una quantificazione iniziale prudenziale per non incorrere in diseconomie d'entrata.

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

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

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

b) PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

1- ENTRATA

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

- il Titolo 2: Trasferimenti correnti
- il Titolo 3: Entrate extra tributarie
- il Titolo 4: Entrate in conto capitale
- il Titolo 7: Anticipazioni da Tesoriere
- il Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

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

Prendendo in esame il rendiconto generale per l'esercizio 2022, si rileva che il totale degli accertamenti di entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2) ammonta a € 712.786,78.

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

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

Nel 2022 l'Istituto ha inoltre ricevuto un trasferimento da parte dell'INPS a titolo di rimborso della quota parte del TFR di competenza dell'ente previdenziale, anticipato dall'Istituto mòcheno al momento del pensionamento di un suo dipendente.

I trasferimenti correnti accertati nel 2022 al Titolo 2 sono nel dettaglio così composti:

- € 442.484,51 contributo PAT per il funzionamento dell'Istituto;
- € 80.000,00 quota di adesione RTAA;
- € 56.134,13 assegnazione PAT per progetti L.P. 6/2008;
- € 84.168,15 assegnazioni RTAA per progetti linguistici;
- € 49.999,99 trasferimenti correnti di INPS.

Il totale delle entrate accertate al Titolo 3 (Entrate extratributarie) assomma a € 6.559,80, di cui € 6.432,82 per vendita di beni e servizi, € 33,48 per interessi attivi su giacenze di cassa, € 93,50 per rimborsi e altre entrate correnti.

Il Titolo 4 (Entrate in conto capitale) e il Titolo 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere) non registrano alcun accertamento d'entrata.

Il Titolo 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro) presenta accertamenti per € 128.395,97.

Il totale generale delle entrate accertate al 31 dicembre 2022 ammonta a € 847.742,55.

2 – SPESA

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

Dall'esame dei dati del rendiconto per l'esercizio 2022, si evincono i totali delle spese impegnate per ognuna delle cinque missioni di cui si compone il documento di bilancio dell'Istituto:

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione: totale impegni € 50.257,70, suddivisi quattro programmi: programma 01 (Organi istituzionali) per € 27.578,28; programma 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato) per € 3.039,98; programma 08 (Statistica e sistemi informativi) € 16.050,29; programma 11 (Altri servizi generali) € 3.589,15. Tutte le spese sono classificate nel Titolo 1 delle spese correnti.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali. Ha come unico programma il programma 02 (Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale). Gli impegni complessivi ammontano a € 604.289,30, di cui € 534.863,17 appartengono al Titolo 1 (spese correnti) e € 69.426,13 al Titolo 2 (spese in conto capitale).

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

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

Missione 99 - Servizi conto terzi-partite di giro, programma 01 (Partite di giro), Titolo 7: € 128.395,97.

Il totale generale delle spese impegnate al 31 dicembre 2022 ammonta quindi a € 782.942,97.

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

Il bilancio di previsione 2022-2024 presenta, all'atto della sua approvazione, un totale a pareggio degli stanziamenti di competenza in entrata e in uscita pari a € 847.826,65 per l'esercizio 2022 e a € 654.600,00 per gli esercizi 2023 e 2024. Nel corso dell'anno 2022, è stata approvata dal Consiglio di amministrazione n. 1 variazione al bilancio di previsione 2022-2024, le cui modifiche sono di seguito riportate:

Delibera n. 11 dd. 21 luglio 2022: esercizio 2022 - assestamento di bilancio 2022 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 per un importo di € 599.125,08. Le previsioni di cassa vengono aumentate di € 44.102,22.

Sono state approvate inoltre dal Direttore, in base a quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto culturale mòcheno, n. 4 variazioni al bilancio di previsione 2022-2024, che hanno comportato le seguenti modifiche al volume complessivo degli stanziamenti:

- Determinazione n. 19/22 di data 14 febbraio 2022: esercizio 2022 – iscrizione di contributi provinciali vincolati per € 59.640,00 (Piano di comunicazione e Comunicazione veicolare in lingua mòchena nella scuola) e aumento delle previsioni di cassa per € 42.450,00 (deliberazioni della Giunta provinciale n. 144 e n. 145 di data 8 febbraio 2022);
- Determinazione n. 34/22 di data 4 aprile 2022: esercizio 2022 – iscrizione dei contributi regionali vincolati per € 98.638,00 (Piano di comunicazione, Rivista Lem, Banca dati – Beiterpònk, Correttore ortografico, Corsi di tedesco all'estero, dell'iniziativa “Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole - Fest-ta”) e dei contributi provinciali vincolati per € 3.840,00 (Summer club 2022) – esercizio 2023: iscrizione di contributi regionali vincolati per € 14.453,00 (3 X 1. Tre concorsi per una lingua – Schualer ont Student, Schrift, Filmer, Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole - Fest-ta). Aumento delle previsioni di cassa per € 13.002,12 (deliberazioni della Giunta regionale n. 42 di data 16 marzo 2022 e n. 62 di data 16 aprile 2022 e della Giunta provinciale n. 145 di data 8 febbraio 2022);
- Determinazione n. 57/22 di data 30 maggio 2022: esercizio 2022 – eliminazione di contributi provinciali vincolati per € 4.212,00 per errata contabilizzazione;
- Determinazione n. 69/22 di data 8 settembre 2022: iscrizione di contributi provinciali vincolati per il rinnovo del CCPL 2019-2021 e per il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale 2022-2024: esercizio 2022 – € 12.953,00; esercizio 2023 e esercizio 2024 – € 8.951,00 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 24 giugno 2022).

Con determinazione del Direttore n. 30/22 di data 29 marzo 2022, avente ad oggetto *Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2021 e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo*, si è provveduto a modificare il volume dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 in applicazione della riforma contabile introdotta dal D. Lgs. 118/2011, con reimputazione agli esercizi successivi. La conseguente variazione ha portato ad un aumento degli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2022, sia in entrata che in uscita, di € 20.598,18.

Con la determinazione n. 84/22 dd. 9 dicembre 2022, avente a oggetti *Affido incarico per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL alla ditta Barbel Art di Oberosler Andrea e affidamento incarico per progetto esecutivo, direzione lavori, contabilità e coordinamento per la sicurezza all'arch. Roberto Pezzato* - CIG ZE338FF7BB CIG 9536458618 e CUP B82F22000770005 sono stati aumentati gli stanziamenti in entrata e in uscita dell'esercizio 2023 per complessivi € 76.723,24, con la reimputazioni di fondi attraverso il fondo pluriennale vincolato.

Con determinazione del Direttore n. 32/23 dd. 24 marzo 2023 *Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2022 e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo* si è provveduto a modificare il volume dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022 in applicazione della riforma contabile introdotta dal D. Lgs. 118/2011, con reimputazione agli esercizi successivi. La conseguente variazione ha portato ad un aumento degli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2023, sia in entrata che in uscita, di € 67.253,08.

A seguito delle variazioni apportate agli stanziamenti di entrata e di uscita sopra elencate, le previsioni definitive di competenza risultano le seguenti: € 1.638.408,91 per l'esercizio 2022, € 821.980,32 per l'esercizio 2023 e € 663.551,00 per l'esercizio 2024. Le previsioni di cassa finali per l'esercizio 2022 sono di € € 1.107.927,93.

Si rileva infine che dal fondo di riserva per spese obbligatorie e di ordine sono stati effettuati prelievi/versamenti che hanno portato lo stanziamento dell'esercizio 2022 da € 25.000,00 a € 20.452,25 (determine del Direttore n. 34/2022, n. 57/2022 e n. 75/2022 e deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 11/2022).

Dal fondo di riserva per spese impreviste sono stati effettuati prelievi/versamenti che hanno portato lo stanziamento per l'esercizio 2022 da € 50.054,45 a € 25.481,04 e per l'esercizio 2023 da € 47.027,05 a € 37.030,95 (determine del Direttore n. 19/2022, n. 34/2022, n. 57/2022, n. 69/2022 e n. 75/2022).

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

Il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2022 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 32 dd. 24 marzo 2023.

I residui attivi al 31.12.2022 ammontano a € 816.103,19. Essi derivano da trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento e Regione Trentino-Alto Adige) per € 525.635,48; da entrate extratributarie per € 680,95; da entrate in conto capitale per € 289.086,76; da partite di giro per € 700,00. Non sussistono residui attivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2018).

L'importo dei residui passivi al 31.12.2022 è pari a € 61.002,73, comprensivo di una parte di residui riferiti ad esercizi precedenti ammontante a € 2.681,20. Non sussistono residui passivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2018).

Confermati i dati sopra esposti e considerato il fondo cassa finale al 31 dicembre 2022, pari a € 51.769,97, e il fondo pluriennale vincolato complessivo di € 143.976,32, si è accertato un avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 di € 662.894,11:

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	€ 51.769,97
+ RESIDUI ATTIVI	€ 816.103,19
- RESIDUI PASSIVI	-€ 61.002,73
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 143.976,32
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022	€ 662.894,11

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	€ 93,97
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 11.009,62
Parte destinata agli investimenti:	€ 248.804,12
Parte disponibile:	€ 402.986,40

Con decreto del 1 agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze sono state apportate specifiche modifiche ai principi contabili applicati 4/1, 4/2 e 4/3 del D lgs. 118/2011 e sono stati aggiornati gli schemi di bilancio e del rendiconto di gestione. Con riferimento al rendiconto 2022 sono stati quindi elaborati i tre prospetti, che specificano l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, allegati alla presente e a cui si rimanda:

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

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

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

PARTE ACCANTONATA

Il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) è stato calcolato con il metodo ordinario, dettagliato all'esempio n. 5 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. I capitoli di entrata considerati ai fini del calcolo sono quelli relativi a categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, appartenenti alle seguenti tipologie del Titolo 3 (Entrate extratributarie): tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni", tipologia 300 "Interessi attivi" e tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate ricorrenti". In conformità a quanto stabilito dal D. Lgs 118 del 2011 non sono stati oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Regione Autonoma Trentino- Alto Adige e Provincia Autonoma di Trento). Per il calcolo della percentuale sono stati considerati i rendiconti dal 2017 al 2021. La percentuale, calcolata come incidenza tra "Incassi in conto residui/Residui attivi iniziali" per ognuno dei 5 anni considerati, è stata determinata a livello di capitolo. I residui iniziali del 2022 corrispondono a quelli del 31.12.2021. E' stata poi fatta la "media semplice" delle incidenze dei 5 anni per capitolo di entrata e determinato il complemento a 100 che costituisce la

percentuale di accantonamento al FCDE. Tale percentuale è stata poi applicata ai residui attivi finali al 31.12.2022 suddivisi per capitolo, risultanti dal riaccertamento ordinario. L'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di rendiconto 2022 è conseguentemente pari a € 93,97, come dettagliato dal prospetto c) predisposto come previsto dell'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011 (composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità)

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

PARTE VINCOLATA

Si tratta di risorse accertate in conto corrente con vincolo di destinazione per complessivi 11.009,62, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo utilizzo, relative all'assegnazione da parte della Provincia di maggiori risorse per il pagamento degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali. In particolare:

€ 2.855,88: deliberazioni della Giunta provinciale n. 1939 di data 6 dicembre 2019 e n. 2059 di data 14 dicembre 2020 per finanziamento progressione verticale e pagamento indennità di vacanza contrattuale triennio 2019-2021;

€ 510,23: deliberazione della Giunta provinciale n. 1098/2022 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2019-2021 per l'anno 2019 e l'indennità di vacanza contrattuale per l'anno 2022;

€ 7.643,51: deliberazione della Giunta provinciale n. 2317/2022 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2019-2021 per gli anni 2020 e 2021.

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

E' costituita dai contributi agli investimenti assegnati all'Istituto dalla Provincia autonoma di Trento in esercizi passati.

f) CONTO DEL TESORIERE E UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI CASSA

Secondo le risultanze del Conto reso dal Tesoriere dell'Istituto, Unicredit s.p.a., la situazione di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2022 viene così sintetizzata:

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2022				44.102,22
Riscossioni	(+)	464.363,05	323.594,25	787.957,30
Pagamenti	(-)	55.668,11	724.621,44	780.289,55
Fondo cassa al 31/12/2022	(=)			51.769,97

In merito all'anticipazione di cassa, concessa nel 2022 dal Tesoriere nell'importo massimo di € 46.701,34, si rileva che la stessa non è mai stata utilizzata nel corso dell'esercizio in esame.

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

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

A tal fine la Provincia ha trasmesso il prospetto afferente i debiti e i crediti nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2022. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Provincia in data 7 marzo 2023 con prot. n. 134/2023.

Il prospetto afferente i debiti e i crediti della Regione Trentino -Alto Adige nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2022 è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso al competente servizio regionale in data 2 marzo 2023 con prot. n. 124/2023.

m) L'ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022, CON L'INDICAZIONE DELLE RISPETTIVE DESTINAZIONI E DEGLI EVENTUALI PROVENTI DA ESSI PRODOTTI

DESCRIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'	COMUNE	DESTINAZIONE	INCASSI PER VENDITA BIGLIETTI ANNO 2022
Sede dell'Istituto culturale mòcheno	Palù del Fersina (TN)	Sede amministrativa, biblioteca, spazi espositivi	€ 4.336,32
Filzerhof - Maso tipico mòcheno	Fierozzo (TN)	Sezione museale	
Mil - Molino tradizionale funzionante ad acqua	Frassilongo (TN)	Sezione museale	
Sog - Segheria alla veneziana funzionante ad acqua	Fierozzo (TN)	Sezione museale	

o) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI I RISULTATI DELLA GESTIONE

1 - VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

1.1 - DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI E PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022

ENTRATE

a) Trasferimenti Provinciali

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

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	426.100,00	Cap. 2100 - Assegnazioni della PAT di corrente	426.100,00
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	16.384,51	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattuali	16.384,51
TOTALE	442.484,51	TOTALE	442.484,51

b) Altre entrate

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

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

c) Operazioni creditizie

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

SPESE

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

Nel 2022 l'Istituto ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento (quali utenze e canoni, assicurazioni, locazioni, spese condominiali, vigilanza pulizia, sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi,

prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi) nel limite del volume complessivo della medesima spesa del 2019.

Capitoli di spesa	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2022
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	5.150,00	4.743,61
13150 – prestazioni professionali	3.659,02	2.768,79
13160 – oneri bancari	281,00	271,19
18170 – sistema informativo	13.951,71	16.050,29
52170 – spese di addestramento	576,40	1.582,40
52180 – giornali uso interno	638,00	359,00
52185 – acquisto pubblicazioni *	0,00	1.067,00
52190 – altri beni di consumo	7.130,60	4.685,33
52200 – utenze e canoni	8.131,91	5.582,74
52210 – servizi amministrativi	579,13	89,60
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	702,00
52240 – manutenzione sede	2.891,34	3.534,79
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	2.562,00
52260 – manutenzione sezioni	5.648,60	5.557,10
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	2.733,00
52315 – Traduzioni e altre prestazioni specialistiche per attività culturali *	0,00	2.000,72
52320/2 – Spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico *	0,00	4.490,00
52399 – altri servizi	488,00	122,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	58.901,56
- spese per attività istituzionali*	-490,00	-7.557,72
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	51.343,84

Dal volume complessivo delle spese sono stati esclusi:

- anno 2019: acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (attività estiva "Summer club" € 490,00);
- anno 2022: acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (acquisto pubblicazioni destinate alla vendita € 1.067,00; prestazioni professionali per la realizzazione di attività culturali € 2.000,72; Spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico € 4.490,00).

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

Nel 2022 l'Istituto ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990 (corrispettivo lordo totale, indipendentemente dalla classificazione in bilancio) di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009. Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'ente o agenzia, e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia).

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2022
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	50.311
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	25.236
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		25.075
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	48.098	0

Limite 2022 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009	16.834
--	---------------

L'istituto nel 2022 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale per € 25.236,27:

- cap. 52300: € 2.182,92 per la realizzazione della rivista Lem e del Correttore ortografico;
- cap. 52330/4: € 4.276,93 per l'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)";
- cap. 52340/1/3: € 933,75 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk;
- cap. 52345/1/2: € 6.435,59 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: € 11.407,08 per il progetto Liaba lait (Pagina quindicinale in lingua mòchena su quotidiano locale), rientrante negli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino – Alto Adige.

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 25.074,60, riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta:

- cap. 52300: € 8.731,68 per la realizzazione della rivista Lem e del Correttore ortografico;
- cap. 52330/4: € 12.607,92 per l'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)";
- cap. 52340/1/3: € 3.735,00 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk.

c) Spese di carattere discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni pubblicazioni e iniziative di comunicazioni, spese di rappresentanza ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio), l'Istituto nel 2022 non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010. Dal limite sono escluse le spese per attività di ricerca, le spese per attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50 % da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia):

SPESE DISCREZIONALI	Importo di parte corrente	Importo di parte capitale	Totale
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	5.771,55	0	5.771,55
Limite 2022 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	1.731,47	-	1.731,47

Spese discrezionali 2022 totali	102.812,77	-	102.812,77
- spese sostenute per attività di ricerca	21.604,78	-	21.604,78
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	81.048,52	-	81.048,52
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		-	-
Spese discrezionali nette 2022	159,47	-	159,47

L'Istituto nel 2022 ha sostenuto nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra:

- cap. 52330 artt. 1/2/3/5/6: € 4.779,05 per organizzazione dell'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)";
- cap. 52335: € 4.026,27 organizzazione iniziative "Summer club 2022";
- cap. 52360: € 1.879,17 per stampa rivista Lem;
- cap. 52370 e 52375/1: € 70.364,03 per l'attuazione degli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino - Alto Adige (pagina in lingua su quotidiano "L'Adige", TG settimanale mòcheno su TML).

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 21.604,78, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, impegnate al cap. 52330 artt. 1/2/3/5/6 dell'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)" per € 14.088,11 e al cap. 52360 per la pubblicazione della rivista Lem per € 7.516,67.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2022 l'Istituto ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Consiglio di amministrazione, Revisore dei conti, Comitato scientifico) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015.

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

Nel 2022 l'Istituto non ha effettuato acquisti a titolo oneroso e locazione di immobili.

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

Nel 2022 la spesa dell'Istituto per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di strutture nuove/rinnovate o effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e per l'acquisto o sostituzione di autovetture, unitariamente considerata, non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012:

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	Media 2010 - 2012	2022
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	5.093,50
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-4.000,00
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-1.093,50
- acquisti per la sostituzione di autovetture necessarie all'attività di pertinenza (automezzo con caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito)	-	-
Totale	7.386,10	-
Limite per il 2020: 50% valore medio triennio 2010-2012		3.693,05

La spesa per acquisto di arredi è determinata per € 4.000,00 dall'acquisto di beni mobili a completamento dell'allestimento della mostra permanente nella nuova ala dell'Istituto e per € 1.093,50 dalla sostituzione di un armadio-archivio privo dei dispositivi di chiusura previsti per una efficiente conservazione della documentazione contabile e amministrativa.

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici l'Ente nel corso del 2022 ha affidato due incarichi per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL.

Inoltre:

- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di gara di lavori di importo pari o superiore alla soglia comunitaria ;

- ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente;

Per l'acquisizione di beni e servizi l'Istituto nel corso del 2022:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria.

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Dolomiti Energia per fornitura energia elettrica) e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.

- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: stampa, manutenzione verde, grafica e impaginazione.

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: gasolio;

- non ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT.

- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: manutenzione sedi museali MIL, beni di consumo, mensa, stipendi, servizi informatici, assicurazioni, formazione personale, servizi giornalistici TV e quotidiano, assistenza fiscale, incarichi ricerca linguistica,

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

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

i) Trasparenza

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

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

j) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

L'Istituto ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2022, come da comunicazione prot. 548 di data 06 ottobre 2022

inviata alla PAT - Servizio per il coordinamento della finanza degli enti del sistema finanziario pubblico provinciale, alla PAT – Servizio minoranze linguistiche locali e audit €peo e al Revisore dei conti dell'Istituto, Mirella Spagnolli.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Istituto ha provveduto a trasmettere alla struttura provinciale competente la relazione sullo stato di attuazione del Piano triennale di attività al 30 settembre 2022, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 16/22 di data 3 ottobre 2022 (prot. 545 dd. 6 ottobre 2022).

1.2 – DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO PARTE I DELLA DELIBERA 239/2022 e S.M.

a) Nuove assunzioni

Nel rispetto dei limiti di spesa previsto dal punto C, Parte I, dell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2122 di data 22 dicembre 2020, l'Ente nel 2022:

- non ha assunto personale a tempo indeterminato;
- non ha assunto personale a tempo determinato.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2022 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2022 l'Istituto non ha attivato nessuna procedura per progressioni verticali.

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

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

Per l'Istituto le spese di collaborazione 2022 non hanno superato quelle sostenute nel 2019, tenuto conto delle esternalizzazioni di servizi disposte dall'Istituto quale modalità sostitutiva dell'attivazione di contratti di collaborazione. Dal confronto è esclusa la parte di spesa cofinanziata relativa a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca o progetti legati all'attività istituzionale cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

Con deliberazione n. 2200 di data 16 dicembre 2021 la Giunta provinciale ha concesso all'Istituto la deroga al limite di spesa per gli incarichi di collaborazioni necessari a garantire nel periodo maggio-ottobre l'apertura delle tre sedi museali (Maso Filzerhof, Mulino/Mil e Segheria/Sog), al fine di sfruttarne pienamente il potenziale e migliorare l'offerta culturale.

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	IMPORTO
Spesa per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	12.848,08
Spesa di collaborazione 2019 netta	14.849,61
Limite 2022: spese di collaborazione 2019	14.849,61
Spesa per incarichi di collaborazione 2022	27.381,16
- spesa per progetti cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	-2.511,53
- spesa per aumento attività di guida alle sezioni museali (deroga delibera GP 2200/2021)	-10.144,75
Totale spese di collaborazione 2022	14.724,88

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

La spesa complessiva sostenuta nel 2022 per incarichi di collaborazione è pari a € 27.381,16, di cui € 3.363,50 per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)", finanziato dalla Regione Trentino-Alto Adige con un contributo pari al 74,67% (capitolo 52330 artt. 7 e 8) e € 24.017,66 per incarichi di guida alle sezioni museali (capitolo 52325 artt. 1 e 2). In applicazione di quanto previsto dalla direttive provinciali e dalla deroga di cui alla deliberazione 2200/2021, al fine di rendere il dato del 2022 omogeneo per il confronto con il medesimo dell'anno 2019, sono stati esclusi dal calcolo i seguenti importi:

- € 2.511,53, pari alla quota di finanziamento regionale della spesa per collaborazioni del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)" (74,67% di € 3.363,50);

- € 10.144,75, pari alla maggiore spesa sostenuta per l'affidamento di incarichi di guida alle sezioni museali, tali da garantire un livello di servizio soddisfacente agli utenti nel periodo maggio - ottobre. A seguito della deroga le ore di attività sono aumentate da 870 (anno 2019) a 1.120 (anno 2022). E' stato inoltre aumentato il compenso lordo orario da € 15,00 a € 20,00, in base a quanto stabilito dal terzo comma dell'art. 39 duodecies della L.P. 23/90, il quale dispone che: "il corrispettivo dei collaboratori è rapportato al trattamento fondamentale lordo del personale in servizio (con contratto di lavoro subordinato, n.d.r.) presso l'Amministrazione, di professionalità equiparabile....". La maggiore spesa è stata calcolata in questo modo:

$$1.120 \text{ ore} * € 20,00 - 870 \text{ ore} * € 15,00 = € 9.350,00 + \text{IRAP } 8,5\% = € 10.144,75$$

d) Spesa del personale

Nel 2022 l'Istituto ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019.

Dai dati di spesa dell'esercizio 2019 sono esclusi la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione e gli importi impegnati per il TFR dovuto al dipendente posto in stato di quiescenza dal 1 dicembre 2019.

Dai dati di spesa per l'esercizio 2022 sono esclusi gli oneri sostenuti per il rinnovo del Contratto di lavoro provinciale 2019-2021 e per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale 2022. La spesa di collaborazione considerata è al netto della parte di spesa cofinanziata al 74,67% dalla Regione Trentino-Alto Adige per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)" e della maggiore spesa per incarichi di guida alle sezioni museali, in applicazione della deroga concessa con deliberazione della Giunta provinciale n. 2200/2021.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2019	384.428,22
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	-12.848,08
- spesa per liquidazione TFR personale in quiescenza dal 30.11.2019	-77.454,60
Limite spesa di personale per il 2019	321.823,23
Spesa per il personale 2022	311.324,21
+ Spese per incarichi di collaborazione 2022	27.381,16
- spese per collaborazioni cofinanziate oltre il 50% da Enti esterni alla PAT (quota cofinanziata)	-2.511,53
- maggiori spese di collaborazioni da deroga di cui alla deliberazione GP 2200/2021	-10.144,75
- spese per progressione verticale a regime dal 2021	-5.400,00
- spese per rinnovo contrattuale 2019-2021 e indennità di vacanza contrattuale 2022	-8.230,77
Spesa per il personale 2022 "confrontabile"	312.418,32

I capitoli di spesa presi in considerazione per il calcolo delle spese di personale sono: 52100 (Retribuzione in denaro a personale dipendente), 52105 artt. 1/2/3 (Arretrati stipendiali da rinnovo contrattuale, IVC e oneri a carico ente), 52110 (Buoni pasto e altre spese), 52120 (Contributi sociali effettivi carico ente), 52130 (Contributi sociali figurativi carico ente), 52140 (IRAP), 52160 (Spese di trasferta) e 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti).

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2022, distintamente per tipologia di contratto (pubblico o privato) e per durata dello stesso (tempo determinato o indeterminato). E' data inoltre evidenza del personale comandato dalla Provincia autonoma di Trento, nonché i contratti di collaborazione.

e) Spese di straordinario e viaggi di missione

L'Istituto nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019. La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2022 non ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019.

SPESA DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	1.681,44
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	2.817,36
Limite 2022: le spese non devono superare quelle del 2019		2.885,92

2 - INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Come previsto dall'art. 41 del D.L. 66/2014, è stato predisposto il prospetto dimostrativo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 (pari a -5,98) e l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 (da intendersi come pagamenti effettuati dopo 30 giorni o dopo il diverso termine pattuito con la controparte, secondo quanto previsto dal comma 4 dell'art. 4 del predetto D. Lgs. 231/2002) pari a € 35.171,00.

valori in euro al	importo totale documenti	numero giorni x importo	I.T.P.
I° trimestre 2022	€ 41.510,92	-€ 248.514,67	-5,99
II° trimestre 2022	€ 33.426,02	-€ 204.734,37	-6,12
III° trimestre 2022	€ 23.449,44	-€ 193.402,03	-8,25
IV° trimestre 2022	€ 107.259,94	-€ 582.263,33	-5,43
Annuale	€ 205.646,32	-€ 1.228.914,40	-5,98

NOTA INTEGRATIVA A CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE PER L'ESERCIZIO 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2022

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

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

Di seguito vengono analizzate le voci del conto economico che al 31 dicembre 2022 presentano valori diversi dallo zero.

Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi:

in questa voce sono classificati trasferimenti correnti per € 571.547,31 (da Amministrazioni pubbliche locali e da privati) e contributi agli investimenti € € 34.959,39, per complessivi € 606.506,70. Gli importi finali dei ricavi derivano dalle seguenti operazioni :

- utilizzo di avanzo di amministrazione e fondo pluriennale vincolato portati a risconto passivo con il rendiconto 2021 e iscritti a ricavo con l'apertura dell'esercizio:

FPV conto corrente	+ € 20.598,18
FPV conto capitale	+ € 118.069,43
avanzo 2021	+ € 601.980,96

- accertamenti di entrata di competenza dell'esercizio 2022 effettuati in corso d'anno, al netto di € 40.152,19 relativi alla quota I.P.S. su TFR personale cessato :

+ € 672.634,59

- scritture finali al 31/12/2022 di risconto passivo dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2022:

FPV conto corrente	- € 22.361,28
FPV conto capitale	- € 121.615,04
avanzo 2022	- € 662.800,14

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

tale voce, pari a € 6.432,82, comprende i ricavi da vendita dei beni (pubblicazioni) per € 2.096,50 e dalla prestazione di servizi (vendita biglietti d'ingresso alle sezioni museali) per € 4.336,32.

Altri ricavi e proventi diversi:

La voce, complessivamente pari a € 38,50, comprende proventi derivanti da rimborsi.

Componenti negativi della gestione

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo:

tale voce comprende i costi derivanti dall'acquisto di carta, cancelleria e stampati, carburanti, combustibili e lubrificanti, materiale informatico, giornali e riviste e altri beni e materiali di consumo ed è pari a € 8.143,81.

Prestazioni di servizi:

rientrano in tale voce, complessivamente pari a € 249.729,84, i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

Utilizzo beni di terzi:

l'importo di € 2.499,49 è relativo al noleggio di apparecchiature informatiche.

Trasferimenti e contributi:

I trasferimenti correnti, pari a € 2.580,00, sono verso le famiglie.

Personale:

comprende i costi sostenuti per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica dell'esercizio. La voce, complessivamente pari a € 299.909,55, non comprende eventuali componenti straordinari di costo (derivanti, ad esempio, da arretrati) che sono ricompresi tra gli oneri straordinari, e l'IRAP che è rilevata nella voce "Imposte". Nella tabella che segue è rappresentato il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2022, ripartito per categoria e suddiviso tra personale a tempo indeterminato e determinato.

	unità fisiche	categorie
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico): contratto a tempo indeterminato	n. 4	n. 1 cat. C liv. B n. 2 cat. C liv. E n. 1 cat. D liv. E
PERSONALE DIPENDENTE (contratto privato): contratto a tempo determinato	n. 1	n. 1 Dirigente IV fascia
N.TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	n. 5	

Quote di ammortamento dell'esercizio:

sono incluse le quote di ammortamento delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale, per complessivi € 66.601,65.

Oneri diversi di gestione:

pari a € 6.748,36, comprende imposta di registro e di bollo per € 50,00, imposte per € 1.954,75, premi assicurativi per € 4.743,61.

La differenza tra componenti positivi e negativi della gestione porta al saldo negativo di - €23.234,68

Proventi ed oneri straordinari

Proventi e oneri finanziari

Pari a € 33,48 a titolo di interessi attivi da depositi bancari.

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:

sono rappresentate dall'eliminazione dei residui passivi effettuata con il riaccertamento ordinario per € 1.316,91; variazione del fondo crediti di dubbio esigibilità per € 72,90; aumento valore cespiti per € 10.465,93.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo:

sono rappresentate dall'eliminazione dei residui attivi effettuata con il riaccertamento ordinario per € 61,50 e dalla rettifica crediti INPS per allineamento con il prospetto di calcolo Fondo TFR al 31.12.2022 per € 19.490,89.

Il Risultato economico dell'esercizio 2022 prima delle imposte è negativo per - € 30.897,85. Le imposte, pari a € 24.267,66, corrispondono all'IRAP. Il Risultato economico dell'esercizio 2022 al netto delle imposte è pari a - € 55.165,51. Il Risultato economico è integralmente imputato alla voce *III Risultato economico dell'esercizio* del Patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2022

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

Di seguito vengono analizzate le voci dello stato patrimoniale che al 31 dicembre 2022 presentano valori diversi dallo zero.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali:

pari a € 11.634,88 per diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (piattaforma Lin.Mi.Tech., Mediateca, sviluppo sito web).

Immobilizzazioni materiali:

assommano a complessivi € 1.245.354,59, così suddivisi:

- altre immobilizzazioni materiali per € 1.245.354,59: terreni € 7.520,00; fabbricati € 1.021.725,09; impianti e materiali € 7.618,90; attrezzature industriali e commerciali € 62.498,39; macchine per ufficio e hardware € 6.775,85; mobili e arredi € 15.545,14; altri beni materiali € 123.671,22.

Rispetto al 2021 il totale delle immobilizzazioni segna un aumento di € 13.290,41.

Attivo circolante

Crediti:

corrispondono all'importo dei residui attivi al 31.12.2022 (€ 816103,19), aumentati del credito IVA (€ 750,00) e del credito INPS per TFR (€ 112.748,23) e al netto del fondo svalutazione crediti (€ 93,97), per un totale di € 929507,45 così suddiviso:

- Crediti per trasferimenti e contributi: € 927.470,47 da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento, Regione Trentino – Alto Adige, INPS);
- Crediti verso clienti e utenti: € 480,70 ;
- Crediti IVA: € 750,00;
- Altri crediti: € 806,28 .

Disponibilità liquide: corrispondono all'importo della giacenza finale al 31 dicembre 2022 sul conto di Tesoreria intestato all'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut, pari a € 51.769,97.

PASSIVO

Patrimonio netto

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

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2022, pari a € 1.200.763,63, è quindi articolato nelle seguenti poste:

- I – Fondo di dotazione per € 1.116.000,77: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. E' pari al fondo di dotazione risultante al 31 dicembre 2019, come quantificato con determinazione del Direttore n. 116/18 di data 10 dicembre 2018;
- II – Riserve da capitale per € 13.000,40
- III – Risultato economico dell'esercizio 2022 per – € 55.165,51
- IV – RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI: € 126.927,97

Trattamento di fine rapporto:

il fondo per il trattamento di fine rapporto è pari a € 169.724,07

Debiti:

Corrispondono all'importo dei residui passivi al 31 dicembre 2022, pari a € 61.002,73.

Ratei e risconti passivi:

l'importo di complessivi € 806.776,46 è determinato dal risconto passivo del fondo pluriennale vincolato al 31.12.2022 per € 143.976,32 e dell'avanzo di amministrazione anno 2022 per € 662.800,14.



IL DIRETTORE
dott. Mauro Buffa -

Palù del Fersina/Palai en Bersntol, 27 aprile 2023

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2022	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2022	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2022
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					
SCHEDA Nr. 1					
20300/0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97
TOTALE SCHEDA Nr. 1	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	166,87	0,00	0,00	-72,90	93,97

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 2										
CONTRIBUTO DELLA PAT PER RINNOVO CONTRATTUALE		2.855,88	0,00	16.384,51	0,00	0,00	0,00	0,00	16.384,51	19.240,39
	RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE - MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	0,00	6.028,63	0,00	0,00	0,00	-6.028,63	-6.028,63
	ONERI ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	0,00	1.689,71	0,00	0,00	0,00	-1.689,71	-1.689,71
	IRAP ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	0,00	0,00	512,43	0,00	0,00	0,00	-512,43	-512,43
TOTALE SCHEDA Nr. 2		2.855,88	0,00	16.384,51	8.230,77	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 4										
ASSEGNAZIONI DALLA PAT PER PROGETTI L. P. 6/2008		0,00	0,00	56.134,13	0,00	0,00	0,00	0,00	56.134,13	56.134,13
	SUMMER CLUB - ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	3.251,42	0,00	0,00	0,00	-3.251,42	-3.251,42
	COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO	0,00	0,00	0,00	4.895,52	0,00	0,00	0,00	-4.895,52	-4.895,52
	PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	22.145,12	0,00	0,00	0,00	-22.145,12	-22.145,12
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	19.325,79	0,00	0,00	0,00	-19.325,79	-19.325,79
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	6.516,28	0,00	0,00	0,00	-6.516,28	-6.516,28
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	0,00	56.134,13	56.134,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 5										
ASSEGNAZIONI DELLA RTAA PER PROGETTI		0,00	0,00	84.168,15	0,00	0,00	0,00	0,00	84.168,15	84.168,15
COMPENSI PER INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA		0,00	0,00	0,00	10.332,25	0,00	0,00	0,00	-10.332,25	-10.332,25
FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO BENI DI CONSUMO		0,00	0,00	0,00	1.873,00	0,00	0,00	0,00	-1.873,00	-1.873,00
FESTIVAL BERSNTOLERISCH: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	5.259,84	0,00	0,00	0,00	-5.259,84	-5.259,84
FESTIVAL BERSNTOLERISCH : PRESTAZIONI PROFESSIONALE E SPECIALISTICHE (TRADUZIONI, GRAFICA, FOTOGRAFIE)		0,00	0,00	0,00	8.113,00	0,00	0,00	0,00	-8.113,00	-8.113,00
FESTIVAL BERSNTOLERISCH: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA		0,00	0,00	0,00	13.946,25	0,00	0,00	0,00	-13.946,25	-13.946,25
FESTIVAL BERSNTOLERISCH: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, RILEGATURA) - RILEVANTE IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BEITERPONK - BANCA DATI DELLA LINGUA MOCHENA - INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	0,00	3.735,00	0,00	0,00	0,00	-3.735,00	-3.735,00
ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA		0,00	0,00	0,00	6.395,83	0,00	0,00	0,00	-6.395,83	-6.395,83
ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI		0,00	0,00	0,00	410,52	0,00	0,00	0,00	-410,52	-410,52
PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	22.880,51	0,00	0,00	0,00	-22.880,51	-22.880,51

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2022	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimputati nell'esercizio 2022	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2022	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 5										
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI	0,00	0,00	0,00	6.062,61	0,00	0,00	0,00	-6.062,61	-6.062,61
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	2.909,40	0,00	0,00	0,00	-2.909,40	-2.909,40
	PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO AL'ESTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"	0,00	0,00	0,00	2.249,94	0,00	0,00	0,00	-2.249,94	-2.249,94
TOTALE SCHEDA Nr. 5		0,00	0,00	84.168,15	84.168,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)		2.855,88	0,00	156.686,79	148.533,05	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)		2.855,88	0,00	156.686,79	148.533,05	0,00	0,00	0,00	8.153,74	11.009,62

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	8.153,74	11.009,62
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	8.153,74	11.009,62

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 27/04/2023

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2022	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni eser. 2022 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2022 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 9							
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		321.775,86	0,00	0,00	0,00	0,00	321.775,86
SPESE PER MOBILI E ARREDI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ALLESTIMENTI PERMANENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA		0,00	0,00	-5.612,00	0,00	0,00	5.612,00
SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO		0,00	0,00	1.616,50	0,00	0,00	-1.616,50
SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI		0,00	0,00	0,00	73.811,24	0,00	-73.811,24
SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ATTREZZATURE		0,00	0,00	244,00	0,00	0,00	-244,00
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	2.912,00	0,00	-2.912,00
TOTALE SCHEDA Nr. 9		321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		321.775,86	0,00	-3.751,50	76.723,24	0,00	248.804,12

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

27/04/2023

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	248.804,12

Trento, 20 aprile 2023

Preg.mo Signor

Presidente

**Istituto Culturale Mocheno -
Bersntoler Kulturinstitut**

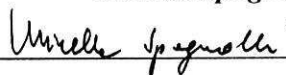
38050 PALU' DEL FERSINA

Oggetto: Invio verbale.

Si allega alla presente il verbale n. 3/2023 relativo alla proposta di rendiconto per l'esercizio 2022.

Il Revisore unico

Mirella Spagnolli



VERBALE N. 3/2023
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT SULLA
PROPOSTA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

In data 20/04/2023 la sottoscritta Mirella Spagnolli, Revisore dei conti dell'Istituto Culturale Mocheno/Bersntoler Kulturinstitut nominato con deliberazione della Giunta provinciale n. 575 del 03/05/2019, ha disposto l'esame della proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2022 inviato in data 18 aprile e integrato in data 19 aprile e 20 aprile al fine di esprimere il parere di competenza in vista della riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 27 aprile 2023.

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto con deliberazione n.27/21 di data 23 dicembre 2021 e dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 59 del 28/01/2022 ed è stato redatto applicando la disciplina provinciale di recepimento del d.lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili.

Il bilancio di previsione 2022-2024 si presentava in pareggio sia in termini di competenza che di cassa, nei seguenti importi:

- euro 847.826,65 per l'esercizio finanziario 2022;
- euro 654.600,00 per l'esercizio finanziario 2023;
- euro 654.600,00 per l'esercizio finanziario 2024.
- euro 1.008.373,59 per l'esercizio finanziario 2022 di cassa.

E' stata attestata la conformità del bilancio di previsione 2022-2024 alle direttive emanate dalla Provincia Autonoma di Trento per la formazione dei bilanci di previsione dei propri enti strumentali.

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

DELIBERAZIONI CDA	DETERMINAZIONI DIRIGENTE		2022		2023	2024
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
	determinazione n 19 del 14 febbraio 2022	variazione in aumento	59.640,00	42.450,00	-	-
		variazione in diminuzione	-	-	-	-

		saldo	59.640,00	42.450,00	-	-
	determinazione n 30 del 29 marzo 2022	variazione in aumento	20.598,18	-	-	-
	(riaccertamento 2021)	variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	20.598,18	-	-	-
	determinazione n 34 del 4 aprile 2022	variazione in aumento	102.478,00	13.002,12	14.453,00	
		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	102.478,00	13.002,12	14.453,00	-
	determinazione n 57 del 30 maggio 2022	variazione in aumento			-	-
		variazione in diminuzione	4.212,00	-	-	-
		saldo	- 4.212,00	-	-	-
deliberazione n. 11 del 21 luglio 2022		variazione in aumento	599.125,08	44.102,22		
(Assestamento di bilancio)		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	599.125,08	44.102,22	-	-
	determinazione n 69 del 8 settembre 2022	variazione in aumento	12.953,00	-	8.951,00	8.951,00
		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	12.953,00	-	8.951,00	8.951,00
	determinazione n 84 del 9 dicembre 2022	variazione in aumento	-	-	76.723,24	
		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	-	-	76.723,24	-
	determinazione n 32 del 24 marzo 2023	variazione in aumento	-	-	67.253,08	
	(riaccertamento 2022)	variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	-	-	67.253,08	-
			790.582,26	99.554,34	167.380,32	8.951,00
STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024			847.826,65	1.008.373,59	654.600,00	654.600,00
SOMMA STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE E VARIAZIONI 2022			1.638.408,91	1.107.927,93	821.980,32	663.551,00
SOMME RISULTANTI DA CONSUNTIVO 2022			1.638.408,91	1.107.927,93		

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

Il bilancio di previsione definitivo per l'esercizio 2022 si presenta a pareggio, sia in entrata che in uscita, in termini di competenza nell'importo di euro 1.638.408,91 ed in termini di cassa nell'importo di euro 1.107.927,93 e garantisce, pertanto, l'equilibrio finanziario.

Al rendiconto dell'esercizio 2022 è allegato, ai fini conoscitivi, **il conto economico e lo stato patrimoniale**, redatti secondo il principio contabile allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011. Il d.lgs. 118/2011 prevede, infatti, all'articolo 2 che le Regioni, gli enti locali e i loro enti strumentali affianchino, ai fini conoscitivi, alla contabilità finanziaria - che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione – un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario ed economico-patrimoniale. In merito al risultato economico negativo conseguito nel 2022 si rinvia a quanto indicato nella proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione che ne prevede la copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione, con i risultati economici degli esercizi precedenti.

ESAME DEL RENDICONTO 2022

Ciò premesso, il Revisore procede all'esame del rendiconto per l'esercizio finanziario 2022 che presenta le seguenti risultanze:

RENDICONTO 2022	previsioni definitive	accertamenti	riscossioni c/competenza	residui
Fondo pluriennale vincolato corrente	20.598,18			
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	118.069,43			
Utilizzo avanzo di amministrazione	601.980,96			
Fondo cassa iniziale				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	686.559,00	712.786,78	190.007,18	522.779,60
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	686.559,00	712.786,78	190.007,18	522.779,60
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-	-	-	-
Titolo 3- Entrate extratributarie	6.500,00	6.559,80	5.891,10	668,70
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	6.432,82	5.797,50	635,32
Interessi attivi	-	33,48	0,10	33,38
Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	93,50	93,50	-
Titolo 4- Entrate in conto capitale	-	-	-	-
Contributi agli investimenti	-	-	-	-
Entrate da alienazione di beni	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazione istituto cassiere	46.701,34	-	-	-
Anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	46.701,34	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	128.395,97	127.695,97	700,00
Entrate per partite di giro	158.000,00	128.395,97	127.695,97	700,00
Entrate per conto terzi				
Totale entrate	1.638.408,91	847.742,55	323.594,25	524.148,30

RENDICONTO 2022	previsioni definitive	impegni	pagamenti c/competenza	residui
Disavanzo di amministrazione	-			
Missione 1 - Servizi istituzionali e generali	53.380,00	50.257,70	34.790,08	15.467,62
Programma 1 - organi istituzionali	28.650,00	27.578,28	16.362,90	11.215,38
Titolo 1 spese correnti	28.650,00	27.578,28	16.362,90	11.215,38
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione	4.190,00	3.039,98	1.569,90	1.470,08
Titolo 1 spese correnti	4.190,00	3.039,98	1.569,90	1.470,08
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	16.890,00	16.050,29	14.114,83	1.935,46
Titolo 1 spese correnti	16.890,00	16.050,29	14.114,83	1.935,46
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 11 - Altri servizi generali	3.650,00	3.589,15	2.742,45	846,70
Titolo 1 spese correnti	3.650,00	3.589,15	2.742,45	846,70
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.334.362,23	604.289,30	561.619,64	42.669,66
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.334.362,23	604.289,30	561.619,64	42.669,66
Titolo 1 spese correnti	617.167,72	534.863,17	492.193,51	42.669,66
Titolo 2 spese in conto capitale	717.194,51	69.426,13	69.426,13	-
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	45.965,34	-	-	-
Programma 1 - Fondo di riserva	45.933,29	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	45.933,29	-	-	-
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esibilità	32,05	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	32,05	-	-	-
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	46.701,34	-	-	-
Programma 1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	46.701,34	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	-	-	-	-
Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	46.701,34	-	-	-
Missione 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	128.395,97	128.211,72	184,25
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro	158.000,00	128.395,97	128.211,72	184,25
Titolo 7 spese per conto terzi di partite di giro	158.000,00	128.395,97	128.211,72	184,25
Totale spese	1.638.408,91	782.942,97	724.621,44	58.321,53

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

- il rapporto fra le risorse accertate e gli stanziamenti in entrata è pari a 50,17%, mentre le riscossioni in conto competenza rappresentano il 27,23% delle entrate accertate in conto competenza;
- il rapporto fra la spesa impegnata e le disponibilità effettive è pari al 47,17%, mentre i pagamenti in conto competenza rappresentano il 91,12% degli impegni di competenza.

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

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021, pari ad euro 602.147,83 è stato utilizzato per euro 601.980,96 al netto di euro 166,87 quale FCDE.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 è pari ad euro 602.147,83 come risulta dal seguente prospetto di verifica.

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	€ 51.769,97
+ RESIDUI ATTIVI	€ 816.103,19
- RESIDUI PASSIVI	-€ 61.002,73
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 143.976,32
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022	€ 662.894,11

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	€ 93,97
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 11.009,62
Parte destinata agli investimenti:	€ 248.804,12
Parte disponibile:	€ 402.986,40

Il **Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE** nel bilancio 2022-2024 era stato fissato in complessivi euro 32,05. In sede di assestamento del bilancio 2022-2024 il FCDE per il 2022 è stato considerato congruo e mantenuto nell'importo di euro 46,38.

In sede di rendiconto il FCDE viene calcolato con il metodo ordinario (esempio n. 5 allegato 4/2 D. Lgs. 118/2011) e conseguentemente determinato in euro 93,97.

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

Per la parte vincolata si tratta di risorse accertate in conto corrente con vincolo di destinazione per complessivi euro 11.009,62, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo utilizzo, relative

all'assegnazione da parte della Provincia di maggiori risorse per il pagamento degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali:

- euro 2.855,88: deliberazioni della Giunta provinciale n. 1939 di data 6 dicembre 2019 e n. 2059 di data 14 dicembre 2020 per finanziamento progressione verticale e pagamento indennità di vacanza contrattuale triennio 2019-2021;
- euro 510,23: deliberazione della Giunta provinciale n. 1098/2022 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2019-2021 per l'anno 2019 e l'indennità di vacanza contrattuale per l'anno 2022;
- euro 7.643,51: deliberazione della Giunta provinciale n. 2317/2022 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2019-2021 per gli anni 2020 e 2021.

Per la parte destinata agli investimenti e' costituita dai contributi agli investimenti assegnati all'Istituto dalla Provincia autonoma di Trento in esercizi passati.

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

In relazione all'applicazione da parte della Provincia delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio recate dal Decreto legislativo n. 118/2011 si richiede che la stessa provveda alla **conciliazione dei crediti e dei debiti** con i propri enti strumentali. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Provincia in data 07 marzo 2023 con prot. n. 134/2023.

La **verifica dei crediti e debiti reciproci** ai sensi del D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 art. 11 c.6 lettera J) è stata effettuata anche con la Regione autonoma Trentino Alto Adige. è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso al competente servizio regionale in data 2 marzo 2023 con prot. n. 124/2023.

Il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2022 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 32/23 dd. 24 marzo 2023 con le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Totale residui al 31/12/2022 prima del riaccertamento ordinario	846.700,89
Residui eliminati	30.597,70
Residui reimputati agli es. successivi	0,00
Totale residui al 31/12/2022 da mantenere a bilancio	816.103,19

RESIDUI PASSIVI

Totale residui al 31/12/2022 prima del riaccertamento ordinario	178.015,03
Residui eliminati	49.759,22
Residui reimputati agli es. successivi	67.253,08
Totale residui al 31/12/2022 da mantenere a bilancio	61.002,73

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DERIVANTE DA IMPEGNI REIMPUTATI

PARTE CORRENTE	
Residui passivi al 31.12.2022 cancellati e re imputati che non possono costituire FPV	0,00
Residui passivi al 31.12.2022 cancellati e reimputati	22.361,28
Residui attivi al 31.12.2022 cancellati e reimputati	0,00
Differenza = FPV Entrata	22.361,28
PARTE CAPITALE	
Residui passivi al 31.12.2022 cancellati e reimputati	44.891,80
Residui attivi al 31.12.2022 cancellati e reimputati	0,00
Differenza = FPV Entrata	44.891,80

I residui attivi al 31.12.2022 ammontano a **euro 816.103,19**. Essi derivano da trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento e Regione Trentino-Alto Adige) per euro 525.635,48; da entrate extratributarie per euro 680,95; da entrate in conto capitale per euro

289.086,76 ed euro 700,00 quali entrate per partite di giro. Non sussistono residui attivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2018).

L'importo dei residui passivi al 31.12.2022 è pari a euro **61.002,73**, comprensivo di una parte di residui riferiti ad esercizi precedenti ammontante a euro 2.681,20. Non sussistono residui passivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2018).

Il fondo cassa dell'Istituto al 31/12/2022 evidenzia un saldo positivo per euro **51.769,97** come riscontrato dal rendiconto del Tesoriere Unicredit Banca spa, le cui risultanze contabili si riassumono di seguito.

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2022				44.102,22
Riscossioni	(+)	464.363,05	323.594,25	787.957,30
Pagamenti	(-)	55.668,11	724.621,44	780.289,55
Fondo cassa al 31/12/2022	(=)			51.769,97

In merito **all'anticipazione di cassa**, concessa nel 2022 dal Tesoriere nell'importo massimo di euro 46.701,34, si rileva che la stessa non è mai stata utilizzata nel corso dell'esercizio in esame.

Si dà atto di aver verificato il prospetto attestante **l'indicatore di tempestività dei pagamenti** riferiti all'esercizio 2022 calcolato secondo le modalità definite con DPCM 22/09/2014 e l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 231/2002 allegato alla relazione illustrativa al rendiconto generale per l'esercizio 2022. Si raccomanda all'Istituto di provvedere al pagamento dei fornitori nel rispetto dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002.

E' stata disposta la **verifica del rispetto degli adempimenti fiscali e previdenziali** a carico dell'Istituto quale attività propedeutica alla verifica del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022.

**DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI
ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA
DELIBERA 2116/2022**

Il Revisore, presa visione dei documenti contabili in oggetto e della relazione accompagnatoria predisposta dall'Istituto, ha verificato la rispondenza del rendiconto per l'esercizio finanziario 2022 al contenuto delle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2022 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019, così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022 in materia di impostazione dei bilanci di previsione e dei budget.

Gli esiti della verifica vengono di seguito riportati seguendo la traccia fac simile elaborata dalla Provincia Autonoma di Trento e trasmessa con nota D317/2023/29-2023-2/CDG prot. n. PAT/RFD317-06/02/2023-0100465.

ENTRATE

a) Trasferimenti provinciali

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

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	426.100,00	Cap. 2100 - Assegnazioni della PAT di corrente	426.100,00
Cap. 353400 - Trasferimenti correnti	16.384,51	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattuali	16.384,51
TOTALE	442.484,51	TOTALE	442.484,51

b) Altre entrate

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

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

c) Operazioni creditizie

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

SPESE

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

Nel 2022 l'Ente ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento quali:

– utenze e canoni, assicurazioni, locazioni, spese condominiali, vigilanza e pulizia, sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi - nel limite del volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto nella determinazione della spesa l'Ente può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture. Dal confronto possono essere altresì esclusi i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili.

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

Capitoli di spesa	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2022
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi	5.150,00	4.743,61
13150 – prestazioni professionali	3.659,02	2.768,79
13160 – oneri bancari	281,00	271,19
18170 – sistema informativo	13.951,71	16.050,29
52170 – spese di addestramento	576,40	1.582,40
52180 – giornali uso interno	638,00	359,00
52185 – acquisto pubblicazioni *	0,00	1.067,00
52190 – altri beni di consumo	7.130,60	4.685,33
52200 – utenze e canoni	8.131,91	5.582,74
52210 – servizi amministrativi	579,13	89,60
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	702,00
52240 – manutenzione sede	2.891,34	3.534,79
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	2.562,00
52260 – manutenzione sezioni	5.648,60	5.557,10
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	0,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	2.733,00
52315 – Traduzioni e altre prestazioni specialistiche per attività culturali *	0,00	2.000,72
52320/2 – Spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico *	0,00	4.490,00
52399 – altri servizi	488,00	122,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	58.901,56
- spese per attività istituzionali*	-490,00	-7.557,72
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	51.343,84

Dal volume complessivo delle spese sono stati esclusi:

- anno 2019: acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (attività estiva "Summer club" euro 490,00;

- anno 2022: euro 7.557,72 complessivi relativi ad acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale per acquisto pubblicazioni destinate alla vendita per euro 1.067,00 per prestazioni professionali per la realizzazione di attività culturali per euro 2.000,72 e per spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico per euro 4.490,00.

La spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento sostenuta nel 2022, come sopra determinata, rispetta, pertanto, il limite previsto dalle direttive provinciali.

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

Nel 2022 l'Ente ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990 (corrispettivo lordo totale, indipendentemente dalla classificazione in bilancio) di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009. Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'ente, e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia).

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2022
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	50.311
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	25.236
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		25.075
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	48.098	0
Limite 2022 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009		16.834

L'istituto nel 2022 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza **affendenti l'attività istituzionale** per euro 25.236,27:

- cap. 52300 in parte: euro 2.182,92 per la realizzazione della rivista Lem e del Correttore ortografico;
- cap. 52330/4 in parte: euro 4.276,93 per l'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)";
- cap. 52340/1/3 in parte : euro 933,75 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk.
- cap. 52345/1/2: euro 6.435,59 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: euro 11.407,08 per il progetto Liaba lait (Pagina quindicinale in lingua mòchena su quotidiano locale), rientrante negli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino – Alto Adige.

Le spese connesse a **interventi cofinanziati da soggetti esterni**, sostenute per complessivi euro 25.074,60, riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta:

- cap. 52300 in parte: euro 8.731,68 per la realizzazione della rivista Lem e del Correttore ortografico;
- cap. 52330/4 in parte: euro 12.607,92 per l'iniziativa “Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)”;
- cap. 52340/1/3 in parte: euro 3.735,00 per la Banca dati linguistica/Beiterpònk.

c) Razionalizzazione e contenimento della spese di natura discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni pubblicazioni e iniziative di comunicazioni, spese di rappresentanza ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio), l'Ente nel 2022 non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010.

Dal limite sono escluse le spese per attività di ricerca, le spese per attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50 % da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (da enti esterni alla Provincia).

SPESE DISCREZIONALI	Importo di parte corrente	Importo di parte capitale	Totale
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	5.771,55	0	5.771,55
Limite 2022 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	1.731,47	-	1.731,47

Spese discrezionali 2022 totali	102.812,77	-	102.812,77
- spese sostenute per attività di ricerca	21.604,78	-	21.604,78
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	81.048,52	-	81.048,52
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		-	-
Spese discrezionali nette 2022	159,47	-	159,47

L'Istituto nel 2022 ha sostenuto per euro 81.048,52 e nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti **l'attività istituzionale** secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra:

- cap. 52330 artt. 1/2/3/5/6 in parte: euro 4.779,05 per organizzazione dell'iniziativa “Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)”;
- cap. 52335: euro 4.026,27 organizzazione iniziative “Summer club 2022”;
- cap. 52360/1/2/3 in parte: euro 1.879,17 per stampa rivista Lem;
- cap. 52370 e 52375/1: euro 70.364,03 per l'attuazione degli interventi d'informazione in lingua minoritaria cofinanziati dalla Provincia autonoma di Trento ai sensi della L. P. 6/2008 e dalla Regione Trentino – Alto Adige (pagina in lingua su quotidiano “L'Adige”, TG settimanale mòcheno su TML).

Le spese connesse a interventi **cofinanziati da soggetti esterni**, sostenute per complessivi euro 21.604,78, riguardano la parte cofinanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, impegnate al cap. 52330 artt. 1/2/3/5/6 in parte dell'iniziativa

“Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)” per euro 14.088,11 e al cap. 52360/1/2/3 in parte per la pubblicazione della rivista Lem per euro 7.516,67.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2022 l'Istituto ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Consiglio di amministrazione, Revisore dei conti, Comitato scientifico) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015.

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

Nel 2022 l'Istituto non ha effettuato acquisti a titolo oneroso e locazione di immobili.

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

Nel 2022 la spesa dell'Istituto per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di strutture nuove/rinnovate o effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e per l'acquisto o sostituzione di autovetture, unitariamente considerata, non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012:

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	Media 2010 - 2012	2022
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	5.093,50
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-4.000,00
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-1.093,50
- acquisti per la sostituzione di autovetture necessarie all'attività di pertinenza (automezzo con caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito)	-	-
Totale	7.386,10	-
Limite per il 2020: 50% valore medio triennio 2010-2012		3.693,05

La spesa per acquisto di arredi è determinata per euro 4.000,00 dall'acquisto di beni mobili a completamento dell'allestimento della mostra permanente nella nuova ala dell'Istituto e per euro 1.093,50 dalla sostituzione di un armadio-archivio privo dei dispositivi di chiusura previsti per una efficiente conservazione della documentazione contabile e amministrativa.

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici l'Ente nel corso del 2022 ha affidato due incarichi per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL.

Inoltre:

- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di gara di lavori di importo pari o superiore alla soglia comunitaria ;

- ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente;

Per l'acquisizione di beni e servizi l'Istituto nel corso del 2022:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria.
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Dolomiti Energia per fornitura energia elettrica) e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.
- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: stampa, manutenzione verde, grafica e impaginazione.
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: gasolio;
- non ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT.
- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: manutenzione sedi museali MIL, beni di consumo, mensa, stipendi, servizi informatici, assicurazioni, formazione personale, servizi giornalistici TV e quotidiano, assistenza fiscale, incarichi ricerca linguistica,

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

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

i) Trasparenza

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

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

j) Monitoraggio situazione finanziaria rispetto direttive

L'Istituto ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2022, come da comunicazione di data 6 ottobre 2022 prot. n. 548 inviata alla PAT - Servizio per il coordinamento della finanza degli enti del sistema finanziario pubblico provinciale, alla PAT – Servizio minoranze linguistiche locali e audit europeo e al Revisore dei conti dell'Istituto.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Istituto ha provveduto a trasmettere alla struttura provinciale competente la relazione sullo stato di attuazione del Piano triennale di attività al 30 settembre 2022, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 16/22 di data 3 ottobre 2022 (prot. 545 dd. 6 ottobre 2022).

**DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA
DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO
PARTE I DELLA DELIBERA 239/2022 e S.M.**

a) Nuove assunzioni

Nel rispetto dei limiti di spesa previsto dal punto C, Parte I, dell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2122 di data 22 dicembre 2020, l'Ente nel 2022:

- non ha assunto personale a tempo indeterminato;
- non ha assunto personale a tempo determinato.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2022 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2022 l'Istituto non ha attivato nessuna procedura per progressioni verticali.

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

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

Per l'Istituto le spese di collaborazione 2022 non hanno superato quelle sostenute nel 2019, tenuto conto delle esternalizzazioni di servizi disposte dall'Istituto quale modalità sostitutiva dell'attivazione di contratti di collaborazione. Dal confronto è esclusa la parte di spesa cofinanziata relativa a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca o progetti legati all'attività istituzionale cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

Con deliberazione n. 2200 di data 16 dicembre 2021 la Giunta provinciale ha concesso all'Istituto la deroga al limite di spesa per gli incarichi di collaborazioni necessari a garantire nel periodo maggio-ottobre l'apertura delle tre sedi museali (Maso Filzerhof, Mulino/Mil e Segheria/Sog), al fine di sfruttarne pienamente il potenziale e migliorare l'offerta culturale.

Spesa per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	12.848,08
Spesa di collaborazione 2019 netta	14.849,61
Limite 2022: spese di collaborazione 2019	14.849,61

Spesa per incarichi di collaborazione 2022	27.381,16
- spesa per progetti cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	-2.511,53
- spesa per aumento attività di guida alle sezioni museali (deroga delibera GP 2200/2021)	-10.144,75
Totale spese di collaborazione 2022	14.724,88

Le spese sostenute nel 2019 per collaborazioni sono state determinate dall'affidamento dei seguenti incarichi:

- euro 27.697,69 per attività di guida alle sezioni museali (capitoli 52150 e 52325);
- euro 12.848,08 per redazione pagina in mòcheno su "L'Adige" (capitoli 52150 e 52375/2), spesa inclusa a partire dal 2020 nelle spese per incarichi esterni di studio, ricerca e consulenza.

La spesa complessiva sostenuta nel 2022 per incarichi di collaborazione è pari a euro 27.381,16, di cui:

- euro 3.363,50 per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)", finanziato dalla Regione Trentino-Alto Adige con un contributo pari al 74,67% (capitolo 52330 artt. 7 e 8);
- euro 24.017,66 per incarichi di guida alle sezioni museali (capitolo 52325 artt. 1 e 2).

In applicazione di quanto previsto dalla direttive provinciali e dalla deroga di cui alla deliberazione 2200/2021, al fine di rendere il dato del 2022 omogeneo per il confronto con il medesimo dell'anno 2019, sono stati esclusi dal calcolo i seguenti importi:

- euro 2.511,53, pari alla quota di finanziamento regionale della spesa per collaborazioni del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)" (74,67% di euro 3.363,50);
- euro 10.144,75, pari alla maggiore spesa sostenuta per l'affidamento di incarichi di guida alle sezioni museali, tali da garantire un livello di servizio soddisfacente agli utenti nel periodo maggio - ottobre. A seguito della deroga le ore di attività sono aumentate da 870 (anno 2019) a 1.120 (anno 2022). E' stato inoltre aumentato il compenso lordo orario da € 15,00 a € 20,00, in base a quanto stabilito dal terzo comma dell'art. 39 duodecies della L.P. 23/90, il quale dispone che: "il corrispettivo dei collaboratori è rapportato al trattamento fondamentale lordo del personale in servizio (con contratto di lavoro subordinato, n.d.r.) presso l'Amministrazione, di professionalità equiparabile...". La maggiore spesa è stata calcolata in questo modo:
 $1.120 \text{ ore} * € 20,00 - 870 \text{ ore} * € 15,00 = € 9.350,00 + \text{IRAP } 8,5\% = € 10.144,75$

d) Spesa del personale

Nel 2022 l'Istituto ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019.

Dai dati di spesa dell'esercizio 2019 sono esclusi la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione e gli importi impegnati per il TFR dovuto al dipendente posto in stato di quiescenza dal 1 dicembre 2019.

Dai dati di spesa per l'esercizio 2022 sono esclusi gli oneri sostenuti per il rinnovo del Contratto di lavoro provinciale 2019-2021 e per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale 2022. La spesa di collaborazione considerata è al netto della parte di spesa cofinanziata al 74,67% dalla Regione Trentino-Alto Adige per la realizzazione del progetto "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)" e della maggiore spesa per incarichi di guida alle sezioni museali, in applicazione della deroga concessa con deliberazione della Giunta provinciale n. 2200/2021.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2019	384.428,22
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	27.697,69
- Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	-12.848,08
- spesa per liquidazione TFR personale in quiescenza dal 30.11.2019	-77.454,60
Limite spesa di personale per il 2019	321.823,23
Spesa per il personale 2022	311.324,21
+ Spese per incarichi di collaborazione 2022	27.381,16
- spese per collaborazioni cofinanziate oltre il 50% da Enti esterni alla PAT (quota cofinanziata)	-2.511,53
- maggiori spese di collaborazioni da deroga di cui alla deliberazione GP 2200/2021	-10.144,75
- spese per progressione verticale a regime dal 2021	-5.400,00
- spese per rinnovo contrattuale 2019-2021 e indennità di vacanza contrattuale 2022	-8.230,77
Spesa per il personale 2022 "confrontabile"	312.418,32

I capitoli di spesa presi in considerazione per il calcolo delle spese di personale sono: 52100 (Retribuzione in denaro a personale dipendente), 52105/1/2/3 (Maggiori risorse per rinnovi contrattuali e IVC), 52110 (Buoni pasto e altre spese), 52120 (Contributi sociali effettivi carico ente), 52130 (Contributi sociali figurativi carico ente), 52140 (IRAP), 52160 (Spese di trasferta) e 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti).

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2022, distintamente per tipologia di contratto (pubblico o privato) e per durata dello stesso (tempo determinato o indeterminato). E' data inoltre evidenza del personale comandato dalla Provincia autonoma di Trento, nonché i contratti di collaborazione.

e) Spese di straordinario e viaggi di missione

L'Istituto nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019. La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2022 non ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	1.681,44
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	2.817,36
Limite 2022: le spese non devono superare quelle del 2019		2.885,92

CONCLUSIONI

Per quanto fin qui esposto e per quanto è stato possibile accertare sulla base della documentazione e delle informazioni messe a disposizione da parte dell'Ente, il Revisore attesta la conformità del rendiconto dell'Ente Culturale Mocheno per l'esercizio finanziario 2022 alle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2022 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019, così come modificata dalla n. 2116 di data 25 novembre 2022 in materia di impostazione dei bilanci di previsione e dei budget e n. 239 di data 22 febbraio 2022 in materia di personale.

Trento, 20/04/2023

IL REVISORE UNICO

Mirella Spagnoli

Mirella Spagnoli



745

ISTITUTO MOCHENO - INSTITUT BERNSNTOL
VERBALE VERIFICA DI CASSA
ANNO 2022

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

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2021		€uro	44.102,22
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	787.957,30	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	787.957,30	
Reversali Incassate:	€uro	787.957,30	
Reversali da incassare/regularizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	832.059,52
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2021		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	780.289,55	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	780.289,55	
Mandati pagati:	€uro	780.289,55	
Mandati da pagare/regularizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	780.289,55
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	€uro	51.769,97
--	-------------	------------------

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A
20123 Milano

Direzione Generale Piazza Gae Aulenti 3 -
Tower A 20123 Milano

Capitale Sociale uni € 21.220.169.840,48
interamente versato - Banca iscritta all'Albo delle
Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario
UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1
- Cod. ABI 02008.1 - iscrizione al Registro delle
Imprese di Roma, Codice Fiscale e P.IVA n°
00348170101 - Aderente al Fondo Interbancario
di Tutela dei Depositi.

Allegato al rendiconto generale per l'esercizio 2022

DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA E COMPOSIZIONE DEL PERSONALE
DELL'ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT AL 31.12.2022

	unità fisiche
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico):	
contratto a tempo indeterminato	4
PERSONALE DIPENDENTE (contratto privato):	
contratto a tempo determinato	1
PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI	0
COLLABORAZIONI	0

Elenco dei provvedimenti emanati nell'anno 2022 che dispongono il prelievo dai fondi di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48, comma 1, lettera b), del D. Lgs. 118/2011. Capitolo 20221: fondo di riserva spese impreviste di parte corrente

ESERCIZIO 2022

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2022 è di euro 50.054,45

Determinazione del Direttore n. 19 di data febbraio 2022

Effettuato prelievo di euro 2.160,00

Determinazione del Direttore n. 34 di data 4 aprile 2022

Effettuato prelievo di euro 20.863,41

Determinazione del Direttore n. 57 di data 30 maggio 2022

Effettuato prelievo di euro 4.812,00

Determinazione del Direttore n. 69 di data 8 settembre 2022

Aumentata disponibilità di euro 4.212,00

Determinazione del Direttore n. 75 di data 3 novembre 2022

Effettuato prelievo di euro 950,00

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2022 è di euro 25.481,04

ESERCIZIO 2023

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2023 è di euro 47.027,95

Determinazione del Direttore n. 34 di data 4 aprile 2022

Effettuato prelievo di euro 4.047,00

Determinazione del Direttore n. 57 di data 30 maggio 2022

Effettuato prelievo di euro 5.950,00

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2023 è di euro 37.030,95

Allegato al Rendiconto generale 2022 – SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE

ENTRATA		Accertamenti 2022
3210	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'Istituto	2.096,50
3220	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti visita alle sezioni museali	4.336,32
3230	Proventi derivanti da ricerche, studi e corsi	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA		6.432,82
USCITA		Impegni 2022
52200	Utenze e canoni	337,01
52260	Manutenzione sezioni museali	0,00
52330	Stampa pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
52365	Acquisto pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
TOTALE IMPEGNI DI USCITA		337,01
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE 2021		6.095,81