

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			51.769,97
RISCOSSIONI (+)	574.648,79	298.563,82	873.212,61
PAGAMENTI (-)	55.455,26	808.539,24	863.994,50
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			60.988,08
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			60.988,08
RESIDUI ATTIVI (+)	241.454,40	571.915,44	813.369,84
- di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale			0,00
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			
RESIDUI PASSIVI (-)	2.544,23	91.820,60	94.364,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) (-)			24.278,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) (-)			63.829,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA FINANZIARIE (1) (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) (2) (=)			691.884,47

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA		0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE		0,00
FONDO CONTEZIOSO		0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA		117,77
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)		0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00
Totale parte accantonata (B)		117,77
Parte vincolata		
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE		0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		19.439,58
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI		0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE		0,00
ALTRI VINCOLI		0,00
Totale parte vincolata (C)		19.439,58
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		225.078,18
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		447.248,94
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾		
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c).

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre ☐.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77
	TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77
TOTALE	RISORSE ACCANTONATE	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI											
2	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	PAT - AUMENTI CONTRATTUALI ANNO 2019-2020	11.009,62	11.009,62	19.732,34	25.504,74	0,00	0,00	0,00	5.237,22	5.237,22
4	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	CONTRIBUTI PAT PER PROGETTI	0,00	0,00	63.287,83	63.287,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	CONTRIBUTI RTAA PER PROGETTI	0,00	0,00	76.587,51	76.587,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	2200/1 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO 4	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO 4	0,00	0,00	20.000,00	14.840,88	0,00	0,00	0,00	5.159,12	5.159,12
11	2200/2 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO 17	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO 17	0,00	0,00	13.000,00	12.906,00	0,00	0,00	0,00	94,00	94,00
12	2200/3 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO 18	DIVERSI PNRR-M1C3 INT.2.1 - SPESE PER REALIZZAZIONE ATTRATTIVITÀ BORGHİ STORICI - INTERVENTO	0,00	0,00	19.615,38	10.666,14	0,00	0,00	0,00	8.949,24	8.949,24
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)			11.009,62	11.009,62	212.223,06	203.793,10	0,00	0,00	0,00	19.439,58	19.439,58
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)			11.009,62	11.009,62	212.223,06	203.793,10	0,00	0,00	0,00	19.439,58	19.439,58

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

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)	19.439,58	19.439,58
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)	19.439,58	19.439,58

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	SPESE PER INVESTIMENTI	248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18
TOTALE	AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18

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)	225.078,18

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
 DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

30/04/2024

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (c.d. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal FPV	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(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	143.976,32	71.483,07	2.566,40	0,00	69.926,85	18.181,77	0,00	0,00	88.108,62
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	143.976,32	71.483,07	2.566,40	0,00	69.926,85	18.181,77	0,00	0,00	88.108,62
	TOTALE	143.976,32	71.483,07	2.566,40	0,00	69.926,85	18.181,77	0,00	0,00	88.108,62

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

RENDICONTO DEL BILANCIO 2023

**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 2023							
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	569.696,42	62.220,39	631.916,81	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	569.696,42	62.220,39	631.916,81	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	678,63	147,25	825,88	117,77	117,77	14,2599 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	65,39	0,00	65,39	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	744,02	147,25	891,27	117,77	117,77	13,2137 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	0,00	179.086,76	179.086,76			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	179.086,76	179.086,76			
	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	179.086,76	179.086,76	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE	570.440,44	241.454,40	811.894,84	117,77	117,77	0,0145 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	570.440,44	62.367,64	632.808,08	117,77	117,77	0,0186 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	179.086,76	179.086,76	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	811.894,84	117,77
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	811.894,84	117,77

(*) 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.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

30/04/2024

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	721.467,70	52.615,38	151.771,28	463.415,09
2010102	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	718.323,06	52.615,38	148.626,64	463.415,09
2010103	Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	3.144,64	0,00	3.144,64	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	721.467,70	52.615,38	151.771,28	463.415,09
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.726,71	0,00	11.048,08	500,32
3010100	Categoria 1 - Vendita di beni	2.733,00	0,00	2.503,50	69,50
3010200	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	8.993,71	0,00	8.544,58	430,82
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	607,81	0,00	542,42	33,38
3030300	Categoria 3 - Altri interessi attivi	607,81	0,00	542,42	33,38
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	455,70	0,00	455,70	0,00
3059900	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	455,70	0,00	455,70	0,00
3000000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12.790,22	0,00	12.046,20	533,70
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	110.000,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

30/04/2024

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	110.000,00
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	110.000,00
	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	136.221,34	0,00	134.746,34	700,00
9010100	Categoria 1 - Altre ritenute	31.559,56	0,00	31.559,56	0,00
9010200	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	93.181,89	0,00	93.181,89	0,00
9010300	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.863,21	0,00	9.863,21	0,00
9019900	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	1.616,68	0,00	141,68	700,00
9000000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	136.221,34	0,00	134.746,34	700,00
	Totale Titoli	870.479,26	52.615,38	298.563,82	574.648,79

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2023

30/04/2024

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	26.740,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.740,16
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	2.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.920,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	15.556,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.556,23
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	3.304,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.304,96
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	3.304,96	45.216,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.521,35
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	316.136,56	24.365,20	221.276,74	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	575.370,50
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	316.136,56	24.365,20	221.276,74	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	575.370,50
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	316.136,56	27.670,16	266.493,13	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	623.891,85

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2023

30/04/2024

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	9.999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.999,40
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	1.598,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.598,39
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	11.470,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.470,11
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	2.407,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.407,16
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	2.407,16	23.067,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.475,06
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	308.199,32	23.216,21	181.320,64	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	526.328,17
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	308.199,32	23.216,21	181.320,64	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	526.328,17
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	308.199,32	25.623,37	204.388,54	9.366,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	551.803,23

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2023

30/04/2024

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	11.073,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.073,38
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	1.368,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.368,53
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.935,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.935,46
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	838,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838,20
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	838,20	14.377,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.215,57
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	11.407,13	1.374,94	27.328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.110,66
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	11.407,13	1.374,94	27.328,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.110,66
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	11.407,13	2.213,14	41.705,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.326,23

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2023

30/04/2024

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	90.246,66	49.999,99	0,00	0,00	140.246,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali	0,00	90.246,66	49.999,99	0,00	0,00	140.246,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	90.246,66	49.999,99	0,00	0,00	140.246,65	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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2023

30/04/2024

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	70.759,06	49.999,99	0,00	0,00	120.759,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	70.759,06	49.999,99	0,00	0,00	120.759,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	70.759,06	49.999,99	0,00	0,00	120.759,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA - PAGAMENTI IN C/RESIDUI**

Pagina 8

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

2023

30/04/2024

[illegible]

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI

Pagina 9

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
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	136.221,34	0,00	136.221,34
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	136.221,34	0,00	136.221,34
	Totale Macroaggregati	136.221,34	0,00	136.221,34

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
20101	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20104	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	632.784,34	129.533,34	605.917,95	102.717,95	0,00
20000	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	632.784,34	129.533,34	605.917,95	102.717,95	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	797.284,34	129.533,34	770.417,95	102.717,95	0,00

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
101	TITOLO 1 - Spese correnti Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	349.733,73	64.508,42	308.614,77	23.389,46	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	27.028,47	4.324,22	24.253,41	1.549,16	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	175.073,34	53.039,95	174.073,33	49.522,30	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	100.727,44	0,00	105.476,44	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	663.562,98	132.872,59	612.417,95	74.460,92	0,00
202	TITOLO 2 - Spese in conto capitale Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	63.829,98	63.829,98	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	63.829,98	63.829,98	0,00	0,00	0,00
501	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 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	885.392,96	196.702,57	770.417,95	74.460,92	0,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Data di stampa : 30/04/2024

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
	Acquiso di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie 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	0,00	0,00	43.797,72	0,00	0,00	0,00	1.418,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.716,46	46.932,85
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	5.487,74	0,00	215.789,00	9.366,00	49.999,99	0,00	307.303,56	7.974,88	53.755,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4.226,00	653.902,18
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	5.370,87	0,00	0,00	0,00	41,36	0,00	0,00	0,00	5.412,23
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	5.487,74	0,00	259.586,72	9.366,00	49.999,99	0,00	1.418,67	312.674,43	7.974,88	53.755,01	0,00	41,36	0,00	5.942,46	706.247,26

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		
						Sopraavvenienze 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	19.487,60	0,00	0,00	0,00	0,00	19.487,60	1.588,50	1.588,50	68.008,95
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
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
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
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	8.833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.833,00	24.365,20	24.365,20	687.100,38
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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	5.412,23
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
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
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
TOTALE COSTI/ONERI		0,00	0,00	0,00	0,00	28.320,60	0,00	0,00	0,00	0,00	28.320,60	25.953,70	25.953,70	760.521,56

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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	179.086,76
Totale esercizio 2018					179.086,76
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
2022	2100/1	Contributo Pat Per Spese Di Funzionamento - Attivita' Istituzionale Non Commerciale	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	42.980,00
	2105/0	Contributo Della Pat Per Rinnovo Contrattuale	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	16.384,51
	3220/0	Proventi Derivanti Dalla Vendita Di Biglietti Visita Alle Sezioni Museali (Rilevante Iva)	3.1.2.1	Entrate dalla vendita di servizi	135,00
Totale esercizio 2022					59.499,51
Totale RESIDUI ATTIVI					241.454,40

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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	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					521,34
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	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					843,36
2022	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)	55,22
Totale esercizio 2022					55,22
Totale RESIDUI PASSIVI					2.544,23

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KU

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

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

TOTALE CREDITI STRALCIATI (da riportare)

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 2023
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-apr-2024
Data stampa	29-apr-2024
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	615.186,37	615.186,37
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	615.186,37	615.186,37
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	615.186,37	615.186,37
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	612.041,73	612.041,73
2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	3.144,64	3.144,64
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	12.579,90	12.579,90
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.548,40	11.548,40
3.01.01.00.000	Vendita di beni	2.573,00	2.573,00
3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	2.573,00	2.573,00
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	8.975,40	8.975,40
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	8.975,40	8.975,40
3.03.00.00.000	Interessi attivi	575,80	575,80
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	575,80	575,80
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	575,80	575,80
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	455,70	455,70
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	455,70	455,70
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	455,70	455,70
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	110.000,00	110.000,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	110.000,00	110.000,00
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	110.000,00	110.000,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	110.000,00	110.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	135.446,34	135.446,34
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	135.446,34	135.446,34
9.01.01.00.000	Altre ritenute	31.559,56	31.559,56
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	30.334,56	30.334,56
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	1.225,00	1.225,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	93.181,89	93.181,89
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	61.745,04	61.745,04
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	30.855,22	30.855,22
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	581,63	581,63
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	9.863,21	9.863,21
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.586,00	9.586,00

INCASSI

SIOPE

Pagina 3

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

		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	277,21	277,21
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		841,68	841,68
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	700,00	700,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	141,68	141,68
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		873.212,61	873.212,61

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 2023
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-apr-2024
Data stampa	29-apr-2024
Importi in EURO	

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.00.00.00.000 Spese correnti		607.129,46	607.129,46
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		319.606,45	319.606,45
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		243.292,78	243.292,78
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	8.833,00	8.833,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	127.174,81	127.174,81
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	8.451,08	8.451,08
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	88.223,21	88.223,21
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	6.983,50	6.983,50
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	1.401,85	1.401,85
1.01.01.02.002	Buoni pasto	2.225,33	2.225,33
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		76.313,67	76.313,67
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	67.932,05	67.932,05
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	8.381,62	8.381,62
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		27.836,51	27.836,51
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		27.836,51	27.836,51
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	26.116,05	26.116,05
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	54,00	54,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.666,46	1.666,46
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		246.094,50	246.094,50
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		5.369,83	5.369,83
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	678,00	678,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	233,96	233,96
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	3.859,07	3.859,07
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	598,80	598,80
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		240.724,67	240.724,67
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	20.810,80	20.810,80
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	102,50	102,50
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	90,15	90,15
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	2.748,60	2.748,60
1.03.02.02.004	Pubblicita'	5.066,42	5.066,42
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	10.108,00	10.108,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.202,40	1.202,40
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.210,85	2.210,85
1.03.02.05.004	Energia elettrica	3.672,87	3.672,87
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	809,22	809,22
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	235,21	235,21
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	47,04	47,04
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.388,96	1.388,96
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.533,33	2.533,33

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.024,48	1.024,48
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	2.196,00	2.196,00
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	780,80	780,80
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	3.715,85	3.715,85
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	30.836,99	30.836,99
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	17.934,00	17.934,00
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	3.677,14	3.677,14
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	6.830,00	6.830,00
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	22.615,00	22.615,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.019,50	3.019,50
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	9.481,03	9.481,03
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	540,00	540,00
1.03.02.16.002	Spese postali	3.202,31	3.202,31
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	268,65	268,65
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	21,53	21,53
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	4.006,09	4.006,09
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	1.243,39	1.243,39
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	854,00	854,00
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	642,33	642,33
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	2.255,75	2.255,75
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	1.024,80	1.024,80
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	658,69	658,69
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta, ÷)	110,00	110,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	71.295,99	71.295,99

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **9.366,00** **9.366,00**

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **7.366,00** **7.366,00**

1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	7.366,00	7.366,00
----------------	---------------------------------------	----------	----------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **2.000,00** **2.000,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	2.000,00	2.000,00
----------------	--	----------	----------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **4.226,00** **4.226,00**

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **4.226,00** **4.226,00**

1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	2.626,00	2.626,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	700,00	700,00
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	900,00	900,00

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **120.759,05** **120.759,05**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **70.759,06** **70.759,06**

2.02.01.00.000 Beni materiali **55.159,06** **55.159,06**

2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	732,00	732,00
2.02.01.10.004	Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico	18.388,85	18.388,85
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	34.196,21	34.196,21
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	48,00	48,00

000762745 - ISTITUTO CULTURALE MOCHENO - BERSNTOLER KULTURINSTITUT

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	1.794,00	1.794,00
2.02.03.00.000 Beni immateriali		15.600,00	15.600,00
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	10.400,00	10.400,00
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	5.200,00	5.200,00
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		49.999,99	49.999,99
2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		49.999,99	49.999,99
2.03.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	49.999,99	49.999,99
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		136.105,99	136.105,99
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		136.105,99	136.105,99
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		31.487,57	31.487,57
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	30.262,57	30.262,57
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	1.225,00	1.225,00
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		93.138,53	93.138,53
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscalate per conto terzi	61.745,04	61.745,04
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscalate per conto terzi	30.855,22	30.855,22
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	538,27	538,27
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		9.863,21	9.863,21
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.586,00	9.586,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	277,21	277,21
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.616,68	1.616,68
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	700,00	700,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	916,68	916,68
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		863.994,50	863.994,50

ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT

RELAZIONE SULLA GESTIONE – RENDICONTO 2023

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 2023 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 ;
- 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 2023.

a) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Per quanto riguarda le entrate proprie, le previsioni relative al triennio 2023-2025 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 2023, si rileva che il totale degli accertamenti di entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2) ammonta a € 721.467,70.

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.

Nel 2023 l'Istituto ha 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.

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.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 607 di data 6 aprile 2023 sono stati assegnati all'Istituto i fondi relativi al progetto 207200-003 PNRR-M1C3-INT.2.1 "La forza della minoranza: rinascita di un borgo di matrice germanica a Sud delle Alpi".

I trasferimenti correnti accertati nel 2023 al Titolo 2 sono nel dettaglio così composti:

- € 445.832,34 contributo PAT per il funzionamento dell'Istituto;
- € 80.000,00 quota di adesione RTAA;
- € 63.287,83 assegnazione PAT per progetti L.P. 6/2008;
- € 3.144,64 trasferimenti correnti di INPS;
- € 76.587,51 assegnazioni RTAA per progetti linguistici;
- € 52.615,38 assegnazioni PAT per realizzazione interventi progetto 207200-003 PNRR-M1C3-INT.2.1

Il totale delle entrate accertate al Titolo 3 (Entrate extratributarie) assomma a € 12.790,22, di cui € 11.726,71 per vendita di beni e servizi, € 607,81 per interessi attivi su giacenze di cassa, € 455,70 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 € 136.221,34.

Il totale generale delle entrate accertate al 31 dicembre 2023 ammonta a € 870.479,26.

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 2023, 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 € 48.521,35, suddivisi quattro programmi: programma 01 (Organi istituzionali) per € 26.740,16; programma 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato) per € 2.920,00; programma 08 (Statistica e sistemi informativi) € 15.556,23; programma 11 (Altri servizi generali) € 3.304,96. 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 € 715.617,15, di cui € 575.370,50 appartengono al Titolo 1 (spese correnti) e € 140.246,65 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: € 136.221,34.

Il totale generale delle spese impegnate al 31 dicembre 2023 ammonta quindi a € 900.359,84.

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

Il bilancio di previsione 2023-2025 presenta, all'atto della sua approvazione, un totale a pareggio degli stanziamenti di competenza in entrata e in uscita pari a € 840.624,87 per l'esercizio 2023, a € 667.751,00 per il 2024 e a € 667.700,00 per il 2025. Nel corso dell'anno 2023, sono state approvate dal Consiglio di amministrazione n. 2 variazioni al bilancio di previsione 2023-2025, le cui modifiche sono di seguito riportate:

Delibera n. 6 dd. 27 aprile 2023: iscrizione dei fondi relativi al progetto 207200-003 PNRR-M1C3-INT.2.1 "La forza della minoranza: rinascita di un borgo di matrice germanica a Sud delle Alpi", assegnati con deliberazione della Giunta provinciale n. 607 di data 6 aprile 2023:

Denominazione intervento	2023	2024	2025
4- Seminari, eventi, comunicazione, iniziative minoranze linguistiche Istituto Culturale Mocheno	20.000,00	60.000,00	60.000,00
17 - Catalogazione beni demoetnoantropologici	13.000,00	22.333,34	22.333,33
18 - Implementazione banca dati in lingua mochena	19.615,38	40.000,00	20.384,62
TOTALE	52.615,38	122.333,34	102.717,95

Delibera n. 13 dd. 18 luglio 2023: esercizio 2023 - assestamento di bilancio 2023 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 per un importo di € 651.790,52. Le previsioni di cassa vengono aumentate di € 51.769,97.

Sono state approvate inoltre dal Direttore, in base a quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto culturale mocheno, n. 3 variazioni al bilancio di previsione 2023-2025, che hanno comportato le seguenti modifiche al volume complessivo degli stanziamenti:

- Determinazione n. 23/23 di data 24 febbraio 2023: esercizio 2023 - iscrizione di contributi provinciali vincolati per € 76.560,00 (Piano di comunicazione, Comunicazione veicolare in lingua mochena nella scuola e Summer Club) e aumento delle previsioni di cassa per € 76.560,00 (deliberazioni della Giunta provinciale n. 236 e n. 237 di data 17 febbraio 2023);
- Determinazione n. 34/23 di data 27 marzo 2023: esercizio 2023 - iscrizione dei contributi regionali vincolati per € 74.910,00 (Piano di comunicazione, Rivista Lem, Banca dati - Beiterpònk, Correttore ortografico, Corsi di tedesco all'estero, Percorsi didattici); esercizio 2024: iscrizione di contributi regionali vincolati per € 7.200,00 per il progetto "3 X 1. Tre concorsi per una lingua - Schualer ont Student, Schrift, Filmer" (deliberazione della Giunta regionale n. 47 di data 15 marzo 2023);

- Determinazione n. 92/23 di data 29 settembre 2023: iscrizione di € 4.200,00 a valere sull'esercizio 2023, avente natura vincolata per il pagamento di un emolumento retributivo una tantum al personale degli enti ai quali si applica la contrattazione collettiva provinciale (deliberazione della Giunta provinciale n. 1744 di data 29 settembre 2023).

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.

Con la determinazione n. 100/23 dd. 11 dicembre 2023, avente a oggetto *Modifica cronoprogramma per la realizzazione di spese di investimento (Affido incarico per la manutenzione straordinaria apparati molitori sede museale MIL alla ditta Barbel Art di Oberosler Andrea e affidamento incarico per progetto esecutivo, direzione lavori, contabilità e coordinamento per la sicurezza all'arch. Roberto Pezzato - CIG ZE338FF7BB CIG 9536458618 e CUP B82F22000770005)*. Reimputazione delle relative obbligazioni giuridiche di spesa all'esercizio finanziario 2024 del bilancio di previsione 2024-2026, sono stati aumentati gli stanziamenti in entrata e in uscita dell'esercizio 2024 per complessivi € 58.334,39, con la reimputazione di fondi attraverso il fondo pluriennale vincolato.

Con determinazione del Direttore n. 50/24 dd. 11 aprile 2024 *Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2023 e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo* si è provveduto a modificare il volume dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 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 2024, sia in entrata che in uscita, di € 29.774,23.

A seguito delle variazioni apportate agli stanziamenti di entrata e di uscita sopra elencate, le previsioni definitive di competenza risultano le seguenti: € 1.767.953,85 per l'esercizio 2023, € 885.392,96 per l'esercizio 2024 e € 770.417,95 per l'esercizio 2025. Le previsioni di cassa finali per l'esercizio 2023 sono di € € 1.168.313,07.

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 2023 da € 40.018,74 a € 5.443,74 (determine del Direttore n. 23/2023, 43/2023, n. 79/2023 e n. 98/2023 e deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 13/2023).

Dal fondo di riserva per spese impreviste sono stati effettuati prelievi/versamenti che hanno portato lo stanziamento per l'esercizio 2023 da € 41.006,13 a € 39.716,18, per l'esercizio 2024 da € 53.564,13 a € 45.714,13 e per l'esercizio 2025 da € 53.513,13 a € 50.463,13 (determine del Direttore n. 23/2023, 34/2023, n. 62/2023 e n. 79/2023).

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 2023 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 50 dd. 11 aprile 2024.

I residui attivi al 31.12.2023 ammontano a € 813.369,84. Essi derivano da trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento e Regione Trentino-Alto Adige) per € 631.916,81; da entrate extratributarie per € 891,27; da entrate in conto capitale per € 179.086,76; da partite di giro per € 1.475,00. Non sussistono residui attivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2019).

L'importo dei residui passivi al 31.12.2023 è pari a € 94.364,83, comprensivo di una parte di residui riferiti ad esercizi precedenti ammontante a € 2.544,23. Non sussistono residui passivi con un'anzianità superiore ai cinque anni (ante esercizio 2019).

Confermati i dati sopra esposti e considerato il fondo cassa finale al 31 dicembre 2023, pari a € 60.988,08, e il fondo pluriennale vincolato complessivo di € 88.108,62, si è accertato un avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023 di € 691.884,47:

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	€ 60.988,08
+ RESIDUI ATTIVI	€ 813.369,84
- RESIDUI PASSIVI	-€ 94.364,83
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 88.108,62
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022	€ 691.884,47

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	€ 117,77
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 5.237,22
Risorse per PNRR- corrente	€ 14.202,36
Parte destinata agli investimenti:	€ 225.078,18
Parte disponibile:	€ 447.248,94

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 2023 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 2023 corrispondono a quelli del 31.12.2022. 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 31.12.2023 suddivisi per capitolo, risultanti dal riaccertamento ordinario. L'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di rendiconto 2023 è conseguentemente pari a € 117,77, 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 € 19.439,58, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo utilizzo.

In particolare l'importo di € 5.237,22 è relativo all'assegnazione da parte della Provincia di maggiori risorse per il pagamento degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali:

€ 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;

€ 2.381,34: deliberazione della Giunta provinciale n. 2339 di data 21 dicembre 2023 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2022-2024 per l'anno 2023.

Il rimanente importo di € 14.202,36 deriva dalle economie di spesa della realizzazione degli interventi previsti dal progetto 207200-003 PNRR-M1C3-INT.2.1 "La forza della minoranza: rinascita di un borgo di matrice germanica a Sud delle Alpi", finanziati con i contributi assegnati con la deliberazione della Giunta provinciale n. 607 di data 6 aprile 2023.

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., che trovano riscontro nelle scritture contabili dell'Ente, la situazione di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2023 viene così sintetizzata:

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2023				51.769,97
Riscossioni	(+)	574.648,79	298.563,82	873.212,61
Pagamenti	(-)	55.455,26	808.539,24	863.994,50
Fondo cassa al 31/12/2023	(=)			60.988,08

In merito all'anticipazione di cassa, concessa nel 2023 dal Tesoriere nell'importo massimo di € 49.832,10, 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 31.12.2023. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Provincia in data 18 marzo 2024 con prot. n. 186/2024.

Il prospetto afferente i debiti e i crediti della Regione Trentino -Alto Adige nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2023 è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso al competente servizio regionale in data 20 febbraio 2024 con prot. n. 113/2024.

m) L'ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023, CON L'INDICAZIONE DELLE RISPETTIVE DESTINAZIONI E DEGLI EVENTUALI PROVENTI DA ESSI PRODOTTI

DESCRIZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA'	COMUNE	DESTINAZIONE	INCASSI PER VENDITA BIGLIETTI ANNO 2023
Sede dell'Istituto culturale mòcheno	Palù del Fersina (TN)	Sede amministrativa, biblioteca, spazi espositivi	€ 8.993,71
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 2023

1.1 - DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022 E DALLA DELIBERA 1945/2023

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	19.732,34	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattuali	19.732,34
Cap. 207200-003 - PNRR-M1C3-2.1	52.615,38	Cap. 2200 - PNRR-M1C3 Int.2.1 - Trasferimenti correnti	52.615,38
TOTALE	498.447,72	TOTALE	498.447,72

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 2023 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 2023
11120 - comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430 - premi assicurativi*	5.150,00	4.226,00
13150 - prestazioni professionali	3.659,02	2.667,62
13160 - oneri bancari	281,00	252,38
18170 - sistema informativo	13.951,71	15.556,23
52170 - spese di addestramento	576,40	1.272,40
52180 - giornali uso interno	638,00	678,00
52185 - acquisto pubblicazioni	0,00	0,00
52190 - altri beni di consumo	7.130,60	4.809,74
52200 - utenze e canoni	8.131,91	7.137,11
52210 - servizi amministrativi	579,13	320,25
52230 - utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
52240 - manutenzione sede	2.891,34	3.929,27
52250 - servizi di pulizia sede	2.562,00	2.562,00
52260 - manutenzione sezioni	5.648,60	5.515,85
52270 - servizi di pulizia sezioni	0,00	671,00
52310 - Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	2.962,40
52315 - Traduzioni e altre prestazioni specialistiche per attività culturali *	0,00	0,00
52320/2 - Spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico *	0,00	0,00
52399 - altri servizi	488,00	110,01
52460/2 PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 17 - Incarichi per fotografie *	0,00	5.000,00
52460/3 - PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 17 - Servizi di restauro e manutenzione *	0,00	4.000,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	61.670,26
- spese per attività istituzionali*	-490,00	-9.000,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	52.670,26

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 2023: acquisti di servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (realizzazione dell'Intervento 17 "Catalogazioni beni" finanziato dal PNRR-M1C3-INT.2.1 per € 9.000,00).

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

Nel 2023 l'Istituto ha mantenuto 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) entro il limite del 65% delle 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	2023
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	51.369
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	26.014
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		25.355
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	48.098	0

Limite 2023 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009	16.834
--	---------------

L'istituto nel 2023 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale per € 26.013,89:

- cap. 52345/1/2: € 9.774,27 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: € 11.448,26 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;
- cap. 52450/3/5: € 885,36 per consulenze per l'Intervento 4 (Seminari e altre iniziative promozionali) del progetto PNRR-M1C3-2.1;
- cap. 52460/1: € 3.906,00 per consulenze per l'Intervento 17 (Catalogazione beni) del progetto PNRR-M1C3-2.1.

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 25.355,40, riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, afferenti comunque l'attività istituzionale:

- cap. 52300: € 12.911,40 per la realizzazione della rivista Lem e dei volumi dei Percorsi didattici, di cui cofinanziamento regionale pari a € 10.329,12;
- cap. 52330/4: € 12.444,00 per l'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)", di cui cofinanziamento regionale pari a € 9.291,44;

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 2023 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 2023 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	1.731,47	-	1.731,47

Spese discrezionali 2023 totali	103.385,51	-	103.385,51
- spese sostenute per attività di ricerca	-	-	-
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	93.143,92	-	93.143,92
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	10.241,59	-	10.241,59
Spese discrezionali nette 2023	-	-	-

L'Istituto nel 2023 ha sostenuto nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra:

- cap. 52335: € 9.135,00 organizzazione iniziative "Summer club 2023";
- cap. 52370 e 52375/1: € 71.138,40 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);
- cap. 52450/1/2: € 12.870,52 per organizzazione iniziative rientranti nell'Intervento 4 (Seminari e altre iniziative promozionali) del progetto PNRR-M1C3-2.1;

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi € 10.241,59 , riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi

superiori al 50% della spesa sostenuta, afferenti comunque l'attività istituzionale: realizzazione della rivista Lem e dei volumi dei Percorsi didattici, di cui cofinanziamento regionale pari a € 8,194,00.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2023 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 2023 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 2023 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	2023
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	-
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-
- 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 2023: 50% valore medio triennio 2010-2012		3.693,05

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti **di lavori pubblici** l'Istituto nel corso del 2023:

- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'affidamento di lavori, in ogni caso per quelli finanziati dal PNRR o PNC;

- non ha espletato procedure di affidamento di lavori.

Per l'acquisizione di **beni e servizi** l'Istituto nel corso del 2023:

- ha provveduto autonomamente all'espletamento delle procedure per l'acquisto di servizi e forniture (*procedure più rilevanti*):
 - Liaba lait-servizi giornalistici € 25.388,64 Iva inclusa
 - Sim to en Bersntol-servizi televisivi € 45.750,00 IVA inclusa
 - Manutenzione verde € 3.715,82 IVA inclusa
 - Stampa rivista LEM € 6.161,00 IVA inclusa
 - Correttore ortografico-servizi informatici € 10.400,00 IVA inclusa
- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di acquisto di servizi e forniture, in ogni caso per quelli finanziati dal PNRR o PNC;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (Dolomiti Energia per fornitura energia elettrica completare con importo impegnato nel 2013 pari a € 3.926,90 IVA inclusa) 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, beni di consumo, mensa, stipendi, servizi informatici, assicurazioni, formazione personale, servizi giornalistici e televisivi e su carta stampata, assistenza fiscale.

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 in occasione dell'approvazione dell'Assestamento di bilancio 2023-2025, come confermato dal relativo verbale del Revisore dei Conti prot. 408/2023.

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 giugno 2023, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 14/23 di data 18 luglio 2023 (prot. 500 dd. 2 ottobre 2023).

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 2023:

- non ha assunto personale a tempo indeterminato;

- ha assunto n. 1 unità di personale a tempo determinato, previa autorizzazione del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della Provincia autonoma di Trento (prot. 240 di data 19 aprile 2023), per la realizzazione dell'intervento n. 18 "Implementazione della banca dati della lingua mòchena" finanziato dai fondi del progetto PNRR-M1C3-2.1.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2023 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2023 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 2023 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 2023: spese di collaborazione 2019	14.849,61
Spesa per incarichi di collaborazione 2023	24.971,28
- spesa per progetti PNRR finanziati al 100%	-1.085,00
- spesa per aumento attività di guida alle sezioni museali (deroga delibera GP 2200/2021	-10.144,75
Totale spese di collaborazione 2023	13.741,53

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 2023 per incarichi di collaborazione è pari a € 24.971,28, di cui € 1.085,00 per la realizzazione del progetto PNRR-M1C3-2.1 Intervento 4 "Seminari e altri eventi" (capitolo 52450 art. 4 per € 1.000,00 e art. 5 per € 85,00) e € 23.886,28 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 2023 omogeneo per il confronto con il medesimo dell'anno 2019, sono stati esclusi dal calcolo i seguenti importi:

- € 1.085,00 pari alla spesa per la realizzazione del progetto PNRR-M1C3-2.1, finanziato al 100% da fondi europei per il tramite della Provincia autonoma di Trento;

- € 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 2023 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 2023 sono esclusi gli oneri sostenuti per il rinnovo del Contratto di lavoro provinciale 2019-2021 e per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale 2023 (cap. 52105) e le spese sostenute per l'assunzione di n. 1 unità di personale per la realizzazione dell'Intervento 18 "Implementazione della banca dati della lingua mòchena" del progetto PNRR-M1C3-2.1 (cap. 52470). La spesa di collaborazione considerata è al netto della parte di spesa finanziata dai fondi europei 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 2023	339.196,28
+ Spese per incarichi di collaborazione 2023	24.971,28
- spese per collaborazioni finanziate da PNRR-M1C3-2.1	-1.085,00
- 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 2023	-25.504,74
- spesa personale assunto con fondi PNRR per Intervento 18	-10.666,14
Spesa per il personale 2023 "confrontabile"	311.366,93

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), 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti) e 52470 (PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 18 - Banca dati in lingua mòchena)

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2023, 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 2023 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019. La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2023 ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019, per motivi strettamente legati al mantenimento del livello di servizio, come preventivamente certificato dalla determinazione del Direttore n. 80 di data 24 agosto 2023.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2023
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	2.886,70
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	4.022,62
Limite 2023: 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 2023 (pari a -10,70) 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 € 26.218,48

valori in euro al	importo totale documenti	numero giorni x importo	I.T.P.
I° trimestre 2023	€ 29.868,21	-€ 294.090,53	-9,85
II° trimestre 2023	€ 42.208,26	-€ 51.888,50	-1,23
III° trimestre 2023	€ 31.817,63	-€ 539.552,16	-16,96
IV° trimestre 2023	€ 107.492,74	-€ 1.375.333,84	-12,79
Annuale	€ 211.386,84	-€ 2.260.865,03	-10,70

NOTA INTEGRATIVA A CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE PER L'ESERCIZIO 2023

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 2023

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 2023 presentano valori diversi dallo zero.

Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi:

in questa voce sono classificati trasferimenti correnti per € 666.857,84 (da Amministrazioni pubbliche locali e da privati) e contributi agli investimenti € 81.511,00, per complessivi € 748.368,84 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 2022 e iscritti a ricavo con l'apertura dell'esercizio:

FPV conto corrente	+ €	22.361,28
FPV conto capitale	+ €	121.615,04
avanzo 2022	+ €	662.800,14
- accertamenti di entrata di competenza dell'esercizio 2023 effettuati in corso d'anno

+ €	721.467,70
-----	------------
- scritture finali al 31/12/2023 di risconto passivo dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023:

FPV conto corrente	- €	24.278,64
FPV conto capitale	- €	63.829,98
avanzo 2023	- €	691.766,70

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

tale voce, pari a € 11.726,71, comprende i ricavi da vendita dei beni (pubblicazioni) per € 2.733,00 e dalla prestazione di servizi (vendita biglietti d'ingresso alle sezioni museali) per € 8.993,71.

Altri ricavi e proventi diversi:

La voce, complessivamente pari a € 292,70, 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 € 5.487,74.

Prestazioni di servizi:

rientrano in tale voce, complessivamente pari a € 259.586,72, i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

Utilizzo beni di terzi:

l'importo di € 1.418,67 è relativo al noleggio di apparecchiature informatiche.

Trasferimenti e contributi:

I trasferimenti correnti, pari a € 9.366,00, 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 € 312.674,43, 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 2023, ripartito per categoria e suddiviso tra personale a tempo indeterminato e determinato.

Quote di ammortamento dell'esercizio:

sono incluse le quote di ammortamento delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale, per complessivi € 61.771,25.

Oneri diversi di gestione:

pari a € 5.942,46, comprende imposta di registro e di bollo per € 50,00, imposte per € 1.666,46, premi assicurativi per € 4.226,00.

La differenza tra componenti positivi e negativi della gestione porta al saldo positivo di € 54.140,99

Proventi ed oneri straordinari**Proventi e oneri finanziari**

Pari a € 607,81 a titolo di interessi attivi da depositi bancari.

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:

pari a € 6.071,76, sono rappresentate dall'eliminazione dei residui passivi effettuata con il riaccertamento ordinario per € 3.003,24; riduzione del fondo crediti di dubbio esigibilità per € 17,56; rettifica crediti INPS per allineamento con il prospetto di calcolo Fondo TFR al 31.12.2023 per € 3.050,96.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo:

pari a € 28.320,60, sono rappresentate da € 19.487,60 per riduzione delle immobilizzazioni in costruzione e € 8.833,00 per pagamento arretrati per anni precedenti al personale dipendente.

Il Risultato economico dell'esercizio 2023 prima delle imposte è pari a € 32.499,96. Le imposte, pari a € 25.953,70, corrispondono all'IRAP. Il Risultato economico dell'esercizio 2023 al netto delle imposte è pari a € 6.546,26. Il Risultato economico è integralmente imputato alla voce *III Risultato economico dell'esercizio* del Patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2023

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 2023 presentano valori diversi dallo zero.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali:

pari a € 14.060,00 per diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (piattaforma Lin.Mi.Tech., Mediateca, sviluppo sito web).

Immobilizzazioni materiali:

assommano a complessivi € 1.251.958,64, così suddivisi:

- altre immobilizzazioni materiali per € 1.233.569,79: terreni € 7.520,00; fabbricati € 1.039.398,05; impianti e macchinari € 7.542,71; attrezzature industriali e commerciali € 45.683,69; macchine per ufficio e hardware € 4.552,44; mobili e arredi € 11.962,89; altri beni materiali € 116.910,01; immobilizzazioni in corso e acconti € 18.388,85.

Rispetto al 2022 il totale delle immobilizzazioni segna un aumento di € 9.029,17.

Attivo circolante

Crediti:

corrispondono all'importo dei residui attivi al 31.12.2023 (€ 813.369,84), aumentati del credito IVA (€ 587,00) e del credito INPS per TFR (€ 127.332,69) e al netto del fondo svalutazione crediti (€ 117,77), per un totale di € 941.171,76 così suddiviso:

- Crediti per trasferimenti e contributi: € 938.336,26 da amministrazioni pubbliche (Provincia autonoma di Trento, Regione Trentino – Alto Adige, INPS);
- Crediti verso clienti e utenti: € 635,21 ;
- Crediti IVA: € 587,00;
- Altri crediti: € 1.613,29 .

Disponibilità liquide: corrispondono all'importo della giacenza finale al 31 dicembre 2023 sul conto di Tesoreria intestato all'Istituto mòcheno/Bersntoler Kulturinstitut, pari a € 60.988,08.

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 2023, pari a € 1.207.309,89, 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 2023 per € 6.546,26
- IV – RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI: € 71.762,46

Trattamento di fine rapporto:

il fondo per il trattamento di fine rapporto è pari a € 186.628,44

Debiti:

Corrispondono all'importo dei residui passivi al 31 dicembre 2023, pari a € 94.364,83.

Ratei e risconti passivi:

l'importo di complessivi € 779.875,32 è determinato dal risconto passivo del fondo pluriennale vincolato al 31.12.2023 per € 88.108,62 e dell'avanzo di amministrazione anno 2023 per € 691.766,70.

IL DIRETTORE

- dott. Mauro Buffa -

Palù del Fersina/Palai en Bersntol, 30 aprile 2024

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

30/04/2024

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
	(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	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77
TOTALE SCHEDA Nr. 1	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	93,97	0,00	13,31	10,49	117,77

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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		11.009,62	0,00	19.732,34	0,00	0,00	0,00	0,00	19.732,34	30.741,96
	RETRIBUZIONE IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE - MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	7.999,17	0,00	18.869,17	0,00	0,00	0,00	-10.870,00	-18.869,17
	ONERI ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	2.330,23	0,00	5.031,87	0,00	0,00	0,00	-2.701,64	-5.031,87
	IRAP ENTE PER MAGGIORI RISORSE RINNOVI CONTRATTUALI E IVC	0,00	680,22	0,00	1.603,70	0,00	0,00	0,00	-923,48	-1.603,70
TOTALE SCHEDA Nr. 2		11.009,62	11.009,62	19.732,34	25.504,74	0,00	0,00	0,00	5.237,22	5.237,22

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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	63.287,83	0,00	0,00	0,00	0,00	63.287,83	63.287,83
SUMMER CLUB - ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	8.796,84	0,00	0,00	0,00	-8.796,84	-8.796,84
COMUNICAZIONE VEICOLARE SCUOLA INFANZIA FIEROZZO: INCARICO ESTERNO DI CONSULENZA - COMPENSO		0,00	0,00	0,00	6.120,00	0,00	0,00	0,00	-6.120,00	-6.120,00
PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00	-22.500,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	0,00	5.870,99	0,00	0,00	0,00	-5.870,99	-5.870,99
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	0,00	63.287,83	63.287,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

(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

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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	76.587,51	0,00	0,00	0,00	0,00	76.587,51	76.587,51
COMPENSI PER INCARICHI ESTERNI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA		0,00	0,00	0,00	9.891,20	0,00	0,00	0,00	-9.891,20	-9.891,20
FESTIVAL BERSNTOLERISCH: INCARICHI ESTERNI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA		0,00	0,00	0,00	9.291,44	0,00	0,00	0,00	-9.291,44	-9.291,44
ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: STAMPA E RILEGATURA		0,00	0,00	0,00	8.193,28	0,00	0,00	0,00	-8.193,28	-8.193,28
ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AMMINISTRATIVI		0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
PROGETTO "SIM TO EN BERSNTOL" - TRASMISSIONE SETTIMANALE IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	23.250,00	0,00	0,00	0,00	-23.250,00	-23.250,00
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: ACQUISTO SERVIZI		0,00	0,00	0,00	5.388,40	0,00	0,00	0,00	-5.388,40	-5.388,40
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	0,00	2.671,35	0,00	0,00	0,00	-2.671,35	-2.671,35
PROGETTO "LIABA LAIT" - PAGINA SU QUOTIDIANO IN LINGUA MOCHENA: IRAP		0,00	0,00	0,00	840,80	0,00	0,00	0,00	-840,80	-840,80
COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI DI TEDESCO ALL'ESTERO		0,00	0,00	0,00	995,84	0,00	0,00	0,00	-995,84	-995,84
PREMI PER CONCORSI IN LINGUA MOCHENA "3X1"		0,00	0,00	0,00	4.929,54	0,00	0,00	0,00	-4.929,54	-4.929,54

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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										
INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO SOFTWARE, SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA		0,00	0,00	0,00	8.735,66	0,00	0,00	0,00	-8.735,66	-8.735,66
TOTALE SCHEDA Nr. 5		0,00	0,00	76.587,51	76.587,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SCHEDA Nr. 10										
2200/1 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI- INTERVENTO 4 -SEMINARI		0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
52450/1 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CORSI ESTIVI		0,00	0,00	0,00	5.851,00	0,00	0,00	0,00	-5.851,00	-5.851,00
52450/2 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) - PUBBLICITÀ		0,00	0,00	0,00	7.019,52	0,00	0,00	0,00	-7.019,52	-7.019,52
52450/3 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA		0,00	0,00	0,00	823,76	0,00	0,00	0,00	-823,76	-823,76
52450/4 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – INCARICHI DI COLLABORAZIONE		0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
52450/5 PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 4 (SEMINARI E ALTRI EVENTI) – IRAP SU INCARICHI ESTERNI		0,00	0,00	0,00	146,60	0,00	0,00	0,00	-146,60	-146,60
TOTALE SCHEDA Nr. 10		0,00	0,00	20.000,00	14.840,88	0,00	0,00	0,00	5.159,12	5.159,12

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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. 11										
2200/2 PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 17 - CATALOGAZIONE BENI		0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
52460/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) - INCARICHI ESTERNI DI CONSULENZA	0,00	0,00	0,00	3.906,00	0,00	0,00	0,00	-3.906,00	-3.906,00
52460/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) - INCARICHI PER FOTOGRAFIE	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
52460/3	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 17 (CATALOGAZIONE BENI) -SERVIZI DI RESTAURO E MANUTENZIONE	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
TOTALE SCHEDA Nr. 11		0,00	0,00	13.000,00	12.906,00	0,00	0,00	0,00	94,00	94,00

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(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. 12										
2200/3	PNRR-M1C3 INT.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PAT PER ATTRATTIVITÀ BORGHI STORICI - INTERVENTO 18 - BANCA DATI LINGUA MOCHENA	0,00	0,00	19.615,38	0,00	0,00	0,00	0,00	19.615,38	19.615,38
52470/1	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – RETRIBUZIONE A PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	7.849,51	0,00	0,00	0,00	-7.849,51	-7.849,51
52470/2	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	2.164,59	0,00	0,00	0,00	-2.164,59	-2.164,59
52470/3	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – IRAP SU LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	652,04	0,00	0,00	0,00	-652,04	-652,04
52470/4	PNRR-M1C3-2.1 - INTERVENTO 18 - BANCA DATI IN LINGUA MÖCHENA – SPESE PER COMMISSIONE SELEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 12		0,00	0,00	19.615,38	10.666,14	0,00	0,00	0,00	8.949,24	8.949,24
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)		11.009,62	11.009,62	212.223,06	203.793,10	0,00	0,00	0,00	19.439,58	19.439,58
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)		11.009,62	11.009,62	212.223,06	203.793,10	0,00	0,00	0,00	19.439,58	19.439,58

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

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)	19.439,58	19.439,58
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)	19.439,58	19.439,58

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

Data di stampa : 30/04/2024

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

ISTITUTO MOCHENO-BERSNTOLER KULTURINSTIT

30/04/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 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 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 9							
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		248.804,12	0,00	0,00	0,00	0,00	248.804,12
	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	19.964,34	0,00	0,00	-19.964,34
	SPESE PER IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER IMMOBILI DELLE SEZIONI MUSEALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER PATRIMONIO LIBRARIO E ARCHIVISTICO	0,00	0,00	134,00	0,00	0,00	-134,00
	SPESE PER ACQUISTO E RESTAURO PATRIMONIO ETNOGRAFICO	0,00	0,00	1.708,00	0,00	0,00	-1.708,00
	SPESE PER ATTREZZATURE	0,00	0,00	732,00	0,00	0,00	-732,00
	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	1.187,60	0,00	0,00	-1.187,60
TOTALE SCHEDA Nr. 9		248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		248.804,12	0,00	23.725,94	0,00	0,00	225.078,18

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

(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

30/04/2024

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)	225.078,18

Trento, 24 aprile 2024

Preg.mo Signor

Presidente

**Istituto Culturale Mocheno -
Bersntoler Kulturinstitut**

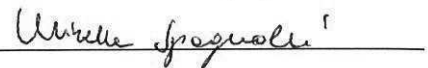
38050 PALU' DEL FERSINA

Oggetto: Invio verbale.

**Si allega alla presente il verbale n. 3/2024 relativo alla proposta di rendiconto per
l'esercizio 2023.**

Il Revisore unico

Mirella Spagnolli



VERBALE N. 3/2024
PARERE DEL REVISORE DEI CONTI
DELL'ISTITUTO CULTURALE MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT SULLA
PROPOSTA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

In data 23/04/2024 la sottoscritta Mirella Spagnoli, 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 2023 inviato in data 19 aprile 2024 e integrato in data 22 e 23 aprile, al fine di esprimere il parere di competenza in vista della riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 30 aprile 2024.

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto con deliberazione n.19/22 di data 22 dicembre 2022 e dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 187 del 10/02/2023 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 2023-2025 si presentava in pareggio sia in termini di competenza che di cassa, nei seguenti importi:

- euro 840.624,87 per l'esercizio finanziario 2023;
- euro 667.751,00 per l'esercizio finanziario 2024;
- euro 667.700,00 per l'esercizio finanziario 2025.
- euro 1.039.983,10 per l'esercizio finanziario 2023 di cassa.

E' stata attestata la conformità del bilancio di previsione 2023-2025 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		2023		2024	2025
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
	determinazione n 23 del 24 febbraio 2023	variazione in aumento	76.560,00	76.560,00	-	-
		variazione in diminuzion e	-	-	-	-
		saldo	76.560,00	76.560,00	-	-
	determinazione n 32 del 24 marzo 2023	variazione in aumento	67.253,08	-		-
	(riaccertamento 2022)	variazione in diminuzion e	-	-	-	-
		saldo	67.253,08	-	-	-
	determinazione n 34 del 27 marzo 2023	variazione in aumento	74.910,00		7.200,00	
		variazione in diminuzion	-	-	-	-

		e				
		saldo	74.910,00	-	7.200,00	-
deliberazione n. 6 del 27 aprile 2023		variazione in aumento	52.615,38		122.333,34	102.717,95
		variazione in diminuzione		-	-	-
		saldo	52.615,38	-	122.333,34	102.717,95
deliberazione n. 13 del 18 luglio 2023		variazione in aumento	651.790,52			
(Assestamento di bilancio)		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	651.790,52	-	-	-
	determinazione n. 92 del 29 settembre 2023	variazione in aumento	4.200,00	-		
		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	4.200,00	-	-	-
	determinazione n. 100 del 11 dicembre 2023	variazione in aumento	-		58.334,39	
		variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	-	-	58.334,39	
	determinazione n. 50 del 11 aprile 2024	variazione in aumento	-	-	29.774,23	
	(riaccertamento 2023)	variazione in diminuzione	-	-	-	-
		saldo	-	-	29.774,23	-
			927.328,98	76.560,00	217.641,96	102.717,95
STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025			840.624,87	1.039.983,10	667.751,00	667.700,00
SOMMA STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE E VARIAZIONI 2023			1.767.953,85	1.116.543,10	885.392,96	770.417,95
SOMME RISULTANTI DA CONSUNTIVO 2023			1.767.953,85	1.168.313,07	885.392,96	770.417,95

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 2023 si presenta a pareggio, sia in entrata che in uscita, in termini di competenza nell'importo di euro 1.767.953,85 ed in termini di cassa nell'importo di euro 1.168.313,07 e garantisce, pertanto, l'equilibrio finanziario.

Il rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 garantisce gli **equilibri** previsti come si evince dai previsti allegati al rendiconto da parte dell'Ente

Al rendiconto dell'esercizio 2023 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. **Il conto economico registra un risultato positivo di euro 6.546,26. Il patrimonio netto si attesta al valore di euro 1.207.309,89 registrando un'utile dell'esercizio 2023 pari ad euro 6.546,26.**

ESAME DEL RENDICONTO 2023

Ciò premesso, il Revisore procede all'esame del rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 che presenta le seguenti risultanze:

RENDICONTO 2023	previsioni definitive	accertamenti	riscossioni in c/competenza	residui
Fondo pluriennale vincolato corrente	22.361,28			
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	121.615,040			
Utilizzo avanzo di amministrazione	662.800,14			
Fondo cassa iniziale	51.769,97			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	746.845,29	721.467,70	151.771,28	569.696,42
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	746.845,29	721.467,70	151.771,28	569.696,42
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-	-	-	-
Titolo 3- Entrate extratributarie	6.500,00	12.790,22	12.046,20	744,02
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	11.726,71	11.048,08	678,63
Interessi attivi	0	607,81	542,42	65,39
Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	455,70	455,70	0,00
Titolo 4- Entrate in conto capitale	-	-	-	-
Contributi agli investimenti	-	-	-	-
Entrate da alienazione di beni	-	-	-	-

Titolo 7 - Anticipazione istituto cassiere	49.832,10	0,00	0,00	0,00
Anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	49.832,10	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.000,00	136.221,34	134.746,34	1.475,00
Entrate per partite di giro	158.000,00	136.221,34	134.746,34	1.475,00
Entrate per conto terzi	-	-	-	-
Totale entrate	1.767.953,85	870.479,26	298.563,82	571.915,44
RENDICONTO 2023	previsioni definitive	impegni	pagamenti in c/ competenza	residui
Disavanzo di amministrazione	-			0,00
Missione 1 - Servizi istituzionali e generali	53.640,00	48.521,35	25.475,06	23.046,29
Programma 1 - organi istituzionali	28.650,00	26.740,16	9.999,40	16.740,76
Titolo 1 spese correnti	28.650,00	26.740,16	9.999,40	16.740,76
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione	4.190,00	2.920,00	1.598,39	1.321,61
Titolo 1 spese correnti	4.190,00	2.920,00	1.598,39	1.321,61
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	17.350,00	15.556,23	11.470,11	4.086,12
Titolo 1 spese correnti	17.350,00	15.556,23	11.470,11	4.086,12
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Programma 11 - Altri servizi generali	3.450,00	3.304,96	2.407,16	897,80
Titolo 1 spese correnti	3.450,00	3.304,96	2.407,16	897,80
Titolo 2 spese in conto capitale	-	-	-	-
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.461.308,52	715.617,15	647.087,22	68.529,93
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.461.308,52	715.617,15	647.087,22	68.529,93
Titolo 1 spese correnti	677.502,96	575.370,50	526.328,17	49.042,33

Titolo 2 spese in conto capitale	783.805,56	140.246,65	120.759,05	19.487,60
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	45.173,23	-	-	-
Programma 1 - Fondo di riserva	45.159,92	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	45.159,92	-	-	-
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esibilità	13,31	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	13,31	-	-	-
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	49.832,10	-	-	-
Programma 1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	49.832,10	-	-	-
Titolo 1 spese correnti	0,00	-	-	-
Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	49.832,10	-	-	-
Missione 99 - Servizi per conto terzi	158.000,00	136.221,34	135.976,96	244,38
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro	158.000,00	136.221,34	135.976,96	244,38
Titolo 7 spese per conto terzi di partite di giro	158.000,00	136.221,34	135.976,96	244,38
Totale spese	1.767.953,85	900.359,84	808.539,24	91.820,60

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 47,06%, mentre le riscossioni in conto competenza rappresentano il 22,31 % delle entrate accertate in conto competenza;
- il rapporto fra la spesa impegnata e le disponibilità effettive è pari al 50,44%, mentre i pagamenti in conto competenza rappresentano il 88,02% degli impegni di competenza.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022, pari ad euro 662.894,11 è stato utilizzato per euro 662.800,14 al netto di euro 93,97 quale FCDE.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023 è pari ad euro 691.884,47 come risulta dal seguente prospetto di verifica.

+ FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	€ 60.988,08
+ RESIDUI ATTIVI	€ 813.369,84
- RESIDUI PASSIVI	-€ 94.364,83
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-€ 88.108,62
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023	€ 691.884,47

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 risulta così composto:

Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	€ 117,77
Parte vincolata:	
Risorse per oneri contrattuale - corrente	€ 5.237,22
Risorse per PNRR- corrente	€ 14.202,36
Parte destinata agli investimenti:	€ 225.078,18
Parte disponibile:	€ 447.248,94

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 2023 corrispondono a quelli del 31.12.2022. 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 2023 è conseguentemente pari a **euro 117,77**, 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.

Per quanto riguarda la **parte vincolata** si tratta di risorse accertate in conto corrente con vincolo di destinazione per complessivi **euro 19.439,58**, a cui non è corrisposto nel corso dell'anno il relativo utilizzo ed in particolare:

- euro 5.237,22 relativo 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 2.381,34: deliberazione della Giunta provinciale n. 2339 di data 21 dicembre 2023 per il pagamento degli arretrati da rinnovo CCPL 2022-2024 per l'anno 2023.
- euro 14.202,36 deriva dalle economie di spesa della realizzazione degli interventi previsti dal progetto 207200-003 PNRR-M1C3-INT.2.1 "La forza della minoranza: rinascita di un borgo di matrice germanica a Sud delle Alpi", finanziati con i contributi assegnati con la deliberazione della Giunta provinciale n. 607 di data 6 aprile 2023.

La **parte destinata agli investimenti di euro 225.078,18** è 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 autonoma di Trento** 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. A tal fine la Provincia ha trasmesso il prospetto afferente i debiti e i crediti nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2023. Il prospetto è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Provincia in data 18 marzo 2024 con prot. n. 186/2024.

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. Il prospetto afferente i debiti e i crediti della Regione Trentino -Alto Adige nei confronti di questo Istituto alla data del 31.12.2023 è stato debitamente verificato, compilato, asseverato dall'organo di revisione e trasmesso al competente servizio regionale in data 20 febbraio 2024 con prot. n. 113/2024.

Il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2023 è stato effettuato con determinazione del Direttore n. 50/24 dd. 11 aprile 2024 con le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Il prospetto dei residui attivi evidenzia le seguenti risultanze:

Totale residui al 31/12/2023 prima del riaccertamento ordinario	840.847,73
Residui eliminati	27.477,89
Residui reimputati agli es. successivi	0,00
Totale residui al 31/12/2023 da mantenere a bilancio	813.369,84

RESIDUI PASSIVI

Il prospetto dei residui passivi evidenzia le seguenti risultanze:

Totale residui al 31/12/2023 prima del riaccertamento ordinario	191.073,16
Residui eliminati	66.934,10
Residui reimputati agli es. successivi	29.774,23
Totale residui al 31/12/2023 da mantenere a bilancio	94.364,83

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DERIVANTE DA IMPEGNI REIMPUTATI

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 – è stato incrementato con il riaccertamento ordinario di cui trattasi per euro 29.774,23, di cui euro 5.495,59 in conto capitale e euro 24.278,64 in conto corrente, corrispondente alle spese reimputate senza una corrispondente reimputazione di entrate correlate, come risulta dal seguente prospetto:

PARTE CORRENTE	
Residui passivi al 31.12.2023 cancellati e re imputati che non possono costituire FPV	0,00
Residui passivi al 31.12.2023 cancellati e reimputati	24.278,64
Residui attivi al 31.12.2023 cancellati e reimputati	0,00
Differenza = FPV Entrata	24.278,64
PARTE CAPITALE	
Residui passivi al 31.12.2023 cancellati e reimputati	5.495,59
Residui attivi al 31.12.2023 cancellati e reimputati	0,00
Differenza = FPV Entrata	5.495,59

Secondo le risultanze del Conto reso dal Tesoriere dell'Istituto, Unicredit s.p.a., che trovano riscontro nelle scritture contabili dell'Ente, la situazione di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2023 viene così sintetizzata:

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2023				51.769,97
Riscossioni	(+)	574.648,79	298.563,82	873.212,61
Pagamenti	(-)	55.455,26	808.539,24	863.994,50
Fondo cassa al 31/12/2023	(=)			60.988,08

In merito all'anticipazione di cassa, concessa nel 2023 dal Tesoriere nell'importo massimo di euro 49.832,10, 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** 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 2023 (pari a -10,70) 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 euro 26.218,48

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 2023.

DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022 E DALLA DELIBERA 1945/2023

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 2023 al contenuto delle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2023 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 2023 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	19.732,34	Cap. 2105 - Contributo della PAT per oneri contrattuali	19.732,34
Cap. 207200-003 - PNRR-M1C3-2.1	52.615,38	Cap. 2200 - PNRR-M1C3 Int.2.1 - Trasferimenti correnti	52.615,38
TOTALE	498.447,72	TOTALE	498.447,72

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 2023 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 2023
11120 – comunicazione istituzionale	0,00	0,00
11140, 52430 – premi assicurativi*	5.150,00	4.226,00
13150 – prestazioni professionali	3.659,02	2.667,62
13160 – oneri bancari	281,00	252,38
18170 – sistema informativo	13.951,71	15.556,23
52170 – spese di addestramento	576,40	1.272,40
52180 – giornali uso interno	638,00	678,00
52185 – acquisto pubblicazioni	0,00	0,00
52190 – altri beni di consumo	7.130,60	4.809,74
52200 – utenze e canoni	8.131,91	7.137,11
52210 – servizi amministrativi	579,13	320,25
52230 – utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
52240 – manutenzione sede	2.891,34	3.929,27
52250 – servizi di pulizia sede	2.562,00	2.562,00
52260 – manutenzione sezioni	5.648,60	5.515,85
52270 – servizi di pulizia sezioni	0,00	671,00
52310 – Prestazioni professionali per il funzionamento (RSPP, medico competente)	3.217,60	2.962,40
52315 – Traduzioni e altre prestazioni specialistiche per attività culturali *	0,00	0,00
52320/2 – Spese manutenzione conservativa patrimonio bibliografico, archivistico e etnografico *	0,00	0,00
52399 – altri servizi	488,00	110,01
52460/2 PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 17 - Incarichi per fotografie *	0,00	5.000,00
52460/3 – PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 17 – Servizi di restauro e manutenzione *	0,00	4.000,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	54.905,31	61.670,26
- spese per attività istituzionali*	-490,00	-9.000,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA	54.415,31	52.670,26

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 2023: acquisti di servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale (realizzazione dell'Intervento 17 "Catalogazioni beni" finanziato dal PNRR-M1C3-INT.2.1 per euro 9.000,00).

La spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento sostenuta nel 2023, come sopra determinata, rispetta, pertanto, il limite previsto dalle direttive provinciali.

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

Nel 2023 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).

SPESA DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA art. 39 co. 1 c. dell'art. P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2023
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	99.212	51.369
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.114	26.014
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		25.355
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza	48.098	0
Limite 2023 spese di studio, ricerca e consulenza: 65% al massimo rispetto alla media 2008-2009		16.834

L'istituto nel 2023 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale per euro 26.013,89:

- cap. 52345/1/2: euro 9.774,27 per la comunicazione veicolare in lingua mòchena nella Scuola dell'Infanzia di Fierozzo;
- cap. 52375/2/3: euro 11.448,26 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;
- cap. 52450/3/5: euro 885,36 per consulenze per l'Intervento 4 (Seminari e altre iniziative promozionali) del progetto PNRR-M1C3-2.1;
- cap. 52460/1: euro 3.906,00 per consulenze per l'Intervento 17 (Catalogazione beni) del progetto PNRR-M1C3-2.1.

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi euro 25.355,40, riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, afferenti comunque l'attività istituzionale:

- cap. 52300: euro 12.911,40 per la realizzazione della rivista Lem e dei volumi dei Percorsi didattici, di cui cofinanziamento regionale pari a euro 10.329,12;
- cap. 52330/4: euro 12.444,00 per l'iniziativa "Bersntolerisch: percorsi divulgativi sul territorio e nelle scuole (Fest-ta)", di cui cofinanziamento regionale pari a euro 9.291,44;

c) Razionalizzazione e contenimento della spesa di natura discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza, ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio) l'Istituto Culturale Mocheno nel 2023 non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010.

Dal limite sono escluse le spese per l'attività di ricerca, le spese per l'attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata (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 2023 spese discrezionali 70% in meno rispetto all'media 2008-2010	1.731,47		1.731,47

Spese discrezionali 2023 totali	103.385,51	-	103.385,51
- spese sostenute per attività di ricerca	-	-	-
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	93.143,92	-	93.143,92
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	10.241,59	-	10.241,59
Spese discrezionali nette 2023			

L'Istituto nel 2023 ha sostenuto nel dettaglio le seguenti spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, escluse dal limite di cui sopra per complessivi euro 93.143,92:

- cap. 52335: euro 9.135,00 organizzazione iniziative "Summer club 2023";
- cap. 52370 e 52375/1: euro 71.138,40 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);
- cap. 52450/1/2: euro 12.870,52 per organizzazione iniziative rientranti nell'Intervento 4 (Seminari e altre iniziative promozionali) del progetto PNRR-M1C3-2.1;

Le spese connesse a interventi cofinanziati da soggetti esterni, sostenute per complessivi euro 10.241,59, riguardano interventi finanziati dalla Regione Trentino-Alto Adige con contributi superiori al 50% della spesa sostenuta, afferenti comunque l'attività istituzionale: realizzazione della rivista Lem e dei volumi dei Percorsi didattici, di cui cofinanziamento regionale pari a euro 8.194,00.

d) **Compensi degli organi sociali**

Nel 2023 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 2023 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 2023 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	2023
Spesa per acquisto Arredi	7.386,10	-
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		-
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-	-
- 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 2023: 50% valore medio triennio 2010-2012		3.693,05

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici l'Ente nel corso del 2023 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 2023:

- 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 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 in occasione dell'approvazione dell'Assestamento di bilancio 2023-2025, come confermato dal relativo verbale del Revisore dei Conti prot. 408/2023.

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 giugno 2023, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 14/23 di data 18 luglio 2023 (prot. 500 dd. 2 ottobre 2023).

**DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI
PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO 1
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 2023:

- non ha assunto personale a tempo indeterminato;
- ha assunto n. 1 unità di personale a tempo determinato, previa autorizzazione del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della Provincia autonoma di Trento (prot. 240 di data 19 aprile 2023), per la realizzazione dell'Intervento n. 18 "Implementazione della banca dati della lingua mòchena" finanziato dai fondi del progetto PNRR-M1C3-2.1.

b) Trattamento economico del personale

L'Ente ha costituito per il 2023 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2023 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 2023 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 2023: spese di collaborazione 2019	14.849,61
Spesa per incarichi di collaborazione 2023	24.971,28
- spesa per progetti PNRR finanziati al 100%	-1.085,00
- spesa per aumento attività di guida alle sezioni museali (deroga delibera GP 2200/2021)	-10.144,75
Totale spese di collaborazione 2023	13.741,53

Le spese sostenute nel 2019 per collaborazioni per complessivi euro 27.697,69 sono state determinate dall'affidamento dei seguenti incarichi:

- euro 14.849,61 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 2023 per incarichi di collaborazione è pari a euro 24.971,28, di cui:

- euro 1.085,00 per la realizzazione del progetto PNRR-M1C3-2.1 Intervento 4 "Seminari e altri eventi" (capitolo 52450 art. 4 per euro 1.000,00 e art. 5 per euro 85,00);
- euro 23.886,28 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 2023 omogeneo per il confronto con il medesimo dell'anno 2019, sono stati esclusi dal calcolo i seguenti importi:

- euro 1.085,00 pari alla spesa per la realizzazione del progetto PNRR-M1C3-2.1, finanziato al 100% da fondi europei per il tramite della Provincia autonoma di Trento;
- 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: $1.120 \text{ ore} \times € 20,00 - 870 \text{ ore} \times € 15,00 = € 9.350,00 + \text{IRAP } 8,5\% = € 10.144,75$

d) Spesa del personale

Nel 2023 l'Istituto ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019

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 2023	339.196,28
+ Spese per incarichi di collaborazione 2023	24.971,28
- spese per collaborazioni finanziate da PNRR-M1C3-2.1	-1.085,00
- 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 2023	-25.504,74
- spesa personale assunto con fondi PNRR per Intervento 18	-10.666,14
Spesa per il personale 2023 "confrontabile"	311.366,93

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 2023 sono esclusi:

- euro 5.400,00 quale spesa per progressioni verticale a regime dal 2021 (parte capitoli 52100, 52120 e 52140);
- euro 25.504,74 per gli oneri sostenuti per il rinnovo del Contratto di lavoro provinciale 2019-2021 e per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale 2023 (cap. 52105);
- euro 10.666,14 quale spesa sostenuta per l'assunzione di n. 1 unità di personale per la realizzazione dell'Intervento 18 "Implementazione della banca dati della lingua mòchena" del progetto PNRR-M1C3-2.1 (cap. 52470).
- la spesa di collaborazione considerata è al netto della parte di spesa finanziata dai fondi europei e della maggiore spesa per incarichi di guida alle sezioni museali, in applicazione della deroga concessa con deliberazione della Giunta provinciale n. 2200/2021.

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), 52420 (Rimborso per personale comandato da altri enti) e 52470 (PNRR-M1C3-2.1 - Intervento 18 - Banca dati in lingua mòchena)

In allegato al rendiconto sono riportati i dati riferiti al numero di dipendenti alla data del 31 dicembre 2023, 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 2023 ha mantenuto la spesa per straordinari nel limite della spesa sostenuta nell'anno 2019. La spesa per viaggi di missione sostenuta nel 2023 ha superato il limite della spesa per missioni dell'anno 2019, per motivi strettamente legati al mantenimento del livello di servizio, come preventivamente certificato dalla determinazione del Direttore n. 80 di data 24 agosto 2023.

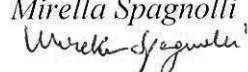
SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2023
Spesa di straordinario	1.135,92	1.135,92
Spesa di viaggio per missione	1.750,00	2.886,70
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	2.885,92	4.022,62
Limite 2023: le spese non devono superare quelle del 2019		2.885,92

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 2023 alle direttive provinciali per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2023 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 e n. 1945 del 20 ottobre 2023 in materia di impostazione dei bilanci di previsione e dei budget e n. 239 di data 22 febbraio 2022 in materia di personale.

Trento, 23/04/2024

IL REVISORE UNICO

Mirella Spagnolli




ISTITUTO MOCHENO - INSTITUT BERNSNTOL
VERBALE VERIFICA DI CASSA
ANNO 2023

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 2022		€uro	51.769,97
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	873.212,61	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	873.212,61	
Reversali Incassate:	€uro	873.212,61	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	924.982,58
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate		€uro	0,00

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	863.994,50	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	863.994,50	
Mandati pagati:	€uro	863.994,50	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	863.994,50
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati		€uro	0,00

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€uro	60.988,08
---	--	------	-----------

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 2023

**DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA E COMPOSIZIONE DEL PERSONALE
DELL'ISTITUTO MOCHENO / BERSNTOLER KULTURINSTITUT AL 31.12.2023**

	unità fisiche	categorie
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico): contratto a tempo indeterminato	4	n. 1 cat. C liv. B n. 2 cat. C liv. E n. 1 cat. D liv. B
PERSONALE DIPENDENTE (contratto pubblico): contratto a tempo determinato	1	n. 1 cat. C liv. B
PERSONALE DIPENDENTE (contratto privato): contratto a tempo determinato	1	n. 1 Dirigente IV fascia
COLLABORAZIONI	0	

Elenco dei provvedimenti emanati nell'anno 2023 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 2023

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2023 è di euro 41.006,18

Determinazione del Direttore n. 23 di data 24 febbraio 2023

Effettuato prelievo di euro 16.945,00

Determinazione del Direttore n. 34 di data 27 marzo 2023

Aumentata disponibilità di euro 19.510,00

Determinazione del Direttore n. 62 di data 26 maggio 2023

Effettuato prelievo di euro 2.635,00

Determinazione del Direttore n. 79 di data 24 agosto 2023

Effettuato prelievo di euro 1.220,00

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2023 è di euro 39.716,18

ESERCIZIO 2024

La dotazione iniziale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2024 è di euro 53.564,13

Determinazione del Direttore n. 34 di data 27 marzo 2023

Effettuato prelievo di euro 4.800,00

Determinazione del Direttore n. 79 di data 24 agosto 2023

Effettuato prelievo di euro 3.050,00

La dotazione finale del fondo di riserva per spese impreviste esercizio 2024 è di euro 45.714,13

Allegato al Rendiconto generale 2023 – SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE

ENTRATA		Accertamenti 2023
3210	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'Istituto	2.733,00
3220	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti visita alle sezioni museali	8.993,71
3230	Proventi derivanti da ricerche, studi e corsi	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA		11.726,71
USCITA		Impegni 2023
52200	Utenze e canoni	421,60
52260	Manutenzione sezioni museali	2.757,93
52360	Stampa pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
52365	Acquisto pubblicazioni destinate alla vendita	0,00
TOTALE IMPEGNI DI USCITA		3.179,53
SALDO ATTIVITA' COMMERCIALE 2021		8.547,18