

# BILANCIO DI PREVISIONE 2020- 2022



CASTELLO DEL  
**BUONCONSIGLIO**  
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

Parte integrante della determinazione n. 420 dd. 19 dicembre 2019



IL DIRETTORE  
dott.ssa Laura Dalprà

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
ENTRATE

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|------------------|--|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                  |  |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
|                  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>                      |  | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>             |  | competenza | 626.822,19                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                                  |  | competenza | 605.427,24                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                                 |  | competenza |  |                   |                   |                   |
|                  | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità                            |  | competenza |  |                   |                   |                   |
|                  | <b>Fondo di cassa all'1/1/2020</b>   |  | cassa      | 1.966.063,04                               | 750.000,00        |                   |                   |
| <b>2.000</b>     | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                   |  |            |  |                   |                   |                   |
| <b>2.101</b>     | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> | 1.336.284,00   | competenza | 1.281.142,00                               | 1.255.142,00      | 1.255.142,00      | 1.250.000,00      |
|                  |  |  | cassa      | 1.081.600,00                               | 823.285,20        |                   |                   |
| <b>2.102</b>     | <b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                  | 0,00   | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  |  |  | cassa      | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>2.103</b>     | <b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>                   | 0,00   | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  |  |  | cassa      | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>2.000</b>     | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                            | 1.336.284,00   | competenza | 1.281.142,00                               | 1.255.142,00      | 1.255.142,00      | 1.250.000,00      |
|                  |  |  | cassa      | 1.081.600,00                               | 823.285,20        |                   |                   |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|------------------|---|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                  |   |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>3.000</b>     | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>   |  |            |  |                   |                   |                   |
| <b>3.100</b>     | <b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b> | 47.262,13  | competenza | 1.207.000,00                               | 1.207.000,00      | 1.057.000,00      | 1.057.000,00      |
|                  |   |  | cassa      | 1.107.000,00                               | 1.207.000,00      |                   |                   |
| <b>3.300</b>     | <b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>   | 11,79  | competenza | 162,03                                     | 116,56            | 69,02             | 19,08             |
|                  |   |  | cassa      | 162,03                                     | 116,56            |                   |                   |
| <b>3.500</b>     | <b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                      | 0,00   | competenza | 18.000,00                                  | 18.000,00         | 18.000,00         | 18.000,00         |
|                  |   |  | cassa      | 18.000,00                                  | 18.000,00         |                   |                   |
| <b>3.000</b>     | <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>  | 47.273,92  | competenza | 1.225.162,03                               | 1.225.116,56      | 1.075.069,02      | 1.075.019,08      |
|                  |   |  | cassa      | 1.125.162,03                               | 1.225.116,56      |                   |                   |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|------------------|---|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                  |   |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>4.000</b>     | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                                   |  |            |  |                   |                   |                   |
| <b>4.200</b>     | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>                           | 779.899,60   | competenza | 1.607.346,24                               | 200.000,00        | 420.000,00        | 461.006,57        |
|                  |   |  | cassa      | 945.412,87                                 | 198.002,80        |                   |                   |
| <b>4.300</b>     | <b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>                  | 0,00   | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  |   |  | cassa      | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>4.400</b>     | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | 0,00   | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  |   |  | cassa      | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>4.500</b>     | <b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>                        | 0,00   | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                  |   |  | cassa      | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>4.000</b>     | <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                            | 779.899,60   | competenza | 1.607.346,24                               | 200.000,00        | 420.000,00        | 461.006,57        |
|                  |   |  | cassa      | 945.412,87                                 | 198.002,80        |                   |                   |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|------------------|---|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                  |   |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>7.000</b>     | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b>        |  |            |  |                   |                   |                   |
| <b>7.100</b>     | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b>   | 0,00   | competenza | 135.714,20                                 | 128.114,20        | 125.514,20        | 125.514,20        |
|                  |   |  | cassa      | 135.714,20                                 | 128.114,20        |                   |                   |
| <b>7.000</b>     | <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b> | 0,00   | competenza | 135.714,20                                 | 128.114,20        | 125.514,20        | 125.514,20        |
|                  |   |  | cassa      | 135.714,20                                 | 128.114,20        |                   |                   |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|------------------|--|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                  |  |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>9.000</b>     | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        |  |            |  |                   |                   |                   |
| <b>9.100</b>     | <b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>                 | 5.122,45   | competenza | 1.011.000,00                               | 1.076.000,00      | 1.051.000,00      | 1.051.000,00      |
|                  |  |  | cassa      | 1.011.000,00                               | 1.076.000,00      |                   |                   |
| <b>9.200</b>     | <b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>                     | 0,00   | competenza | 75.000,00                                  | 65.000,00         | 65.000,00         | 65.000,00         |
|                  |  |  | cassa      | 75.000,00                                  | 65.000,00         |                   |                   |
| <b>9.000</b>     | <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | 5.122,45   | competenza | 1.086.000,00                               | 1.141.000,00      | 1.116.000,00      | 1.116.000,00      |
|                  |  |  | cassa      | 1.086.000,00                               | 1.141.000,00      |                   |                   |
|                  | <b>Totale Titoli</b>   | 2.168.579,97   | competenza | 5.335.364,47                               | 3.949.372,76      | 3.991.725,22      | 4.027.539,85      |
|                  |  |  | cassa      | 4.373.889,10                               | 3.515.518,76      |                   |                   |
|                  | <b>Totale Generale delle Entrate</b>                               | 2.168.579,97   | competenza | 6.567.613,90                               | 3.949.372,76      | 3.991.725,22      | 4.027.539,85      |
|                  |  |  | cassa      | 6.339.952,14                               | 4.265.518,76      |                   |                   |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
SPESE



# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---|--|------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |   |  |                        |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2022 |
|                                   | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>   |  |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>                            |  |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>01.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>                          |  |                        |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>   |  |                        |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 31.464,35  | di competenza          | 31.525,00                                  | 31.525,00                       | 31.500,00                       | 31.500,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato       |  | 27.812,60                       | 25.218,13                       | 13.020,00                       |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                  | 36.273,25                                  | 31.500,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>  | 31.464,35  | di competenza          | 31.525,00                                  | 31.525,00                       | 31.500,00                       | 31.500,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato       |  | 27.812,60                       | 25.218,13                       | 13.020,00                       |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                  | 36.273,25                                  | 31.500,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>        |  |                        |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.03.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 12.731,52  | di competenza          | 23.100,00                                  | 24.500,00                       | 24.000,00                       | 24.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato       |  | 14.555,68                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                  | 29.327,16                                  | 24.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | 12.731,52  | di competenza          | 23.100,00                                  | 24.500,00                       | 24.000,00                       | 24.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato       |  | 14.555,68                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                  | 29.327,16                                  | 24.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.08.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>                                       |  |                        |  |                                 |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---|--|-------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |   |  |                               |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>01.08.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 39.090,34  | di competenza                 | 83.000,00                                  | 80.000,00                       | 80.000,00                       | 80.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 45.643,78                       | 37.363,92                       | 37.363,92                       |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 88.036,32                                  | 80.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.08.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>              | 39.090,34  | di competenza                 | 83.000,00                                  | 80.000,00                       | 80.000,00                       | 80.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 45.643,78                       | 37.363,92                       | 37.363,92                       |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 88.036,32                                  | 80.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.11.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>                              |  |                               |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.11.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 38.589,93  | di competenza                 | 80.900,00                                  | 84.000,00                       | 84.000,00                       | 84.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 1.016,66                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 109.764,60                                 | 84.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.11.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>                       | 38.589,93  | di competenza                 | 80.900,00                                  | 84.000,00                       | 84.000,00                       | 84.000,00                       |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 1.016,66                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 109.764,60                                 | 84.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>01.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b> | <b>121.876,14</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>218.525,00</b>                          | <b>220.025,00</b>               | <b>219.500,00</b>               | <b>219.500,00</b>               |
|                                   |   |  | <b>di cui impegnato</b>       |  | <b>89.028,72</b>                | <b>62.582,05</b>                | <b>50.383,92</b>                |
|                                   |   |  | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |   |  | <b>cassa</b>                  | <b>263.401,33</b>                          | <b>219.500,00</b>               |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019    |  |   |   |
|-----------------------------------|--|--|--|---|--|---|---|
|                                   |  |  |  |   | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2020                              | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021             | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2022             |
| <b>05.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 05 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attivita'<br/>culturali</b>        |  |  |   |  |   |   |
| <b>05.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei<br/>beni di interesse storico</b>                      |  |  |   |  |   |   |
| <b>05.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   | 694.462,55   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa           | 1.839.800,00<br><br>0,00<br>2.347.008,08      | 1.955.800,00<br>786.324,67<br>0,00<br>1.859.878,78           | 1.840.500,00<br>525.510,52<br>0,00          | 1.765.500,00<br>323.719,54<br>0,00          |
| <b>05.01.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  | 816.783,75   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa           | 3.236.595,67<br><br>0,00<br>2.488.471,35      | 450.000,00<br>42.461,08<br>0,00<br>913.025,78                | 661.000,00<br>7.030,00<br>0,00              | 772.006,57<br>6.710,00<br>0,00              |
| <b>05.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 -<br/>Valorizzazione dei beni di interesse<br/>storico</b>           | 1.511.246,30   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa           | 5.076.395,67<br><br>0,00<br>4.835.479,43      | 2.405.800,00<br>828.785,75<br>0,00<br>2.772.904,56           | 2.501.500,00<br>532.540,52<br>0,00          | 2.537.506,57<br>330.429,54<br>0,00          |
| <b>05.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attivita'<br/>culturali</b> | <b>1.511.246,30</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui fondo plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>5.076.395,67<br/>0,00<br/>4.835.479,43</b> | <b>2.405.800,00<br/>828.785,75<br/>0,00<br/>2.772.904,56</b> | <b>2.501.500,00<br/>532.540,52<br/>0,00</b> | <b>2.537.506,57<br/>330.429,54<br/>0,00</b> |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        |                   |                   |
|-----------------------------------|--|--|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   |  |  |                               |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>20.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                      |  |                               |  |                   |                   |                   |
| <b>20.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>                            |  |                               |  |                   |                   |                   |
| <b>20.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                 | 0,00   | di competenza                 | 41.979,03                                  | 45.433,56         | 20.211,02         | 20.019,08         |
|                                   |  |  | di cui impegnato              |  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | cassa                         | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>20.01.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                        | 0,00   | di competenza                 | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui impegnato              |  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | cassa                         | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>20.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>                     | 0,00   | di competenza                 | 41.979,03                                  | 45.433,56         | 20.211,02         | 20.019,08         |
|                                   |  |  | di cui impegnato              |  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | cassa                         | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>20.02.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>        |  |                               |  |                   |                   |                   |
| <b>20.02.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                 | 0,00   | di competenza                 | 5.000,00                                   | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
|                                   |  |  | di cui impegnato              |  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | cassa                         | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>20.02.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b> | 0,00   | di competenza                 | 5.000,00                                   | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
|                                   |  |  | di cui impegnato              |  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   |  |  | cassa                         | 0,00                                       | 0,00              |                   |                   |
| <b>20.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>               | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>46.979,03</b>                           | <b>50.433,56</b>  | <b>25.211,02</b>  | <b>25.019,08</b>  |
|                                   |  |  | <b>di cui impegnato</b>       |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|                                   |  |  | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|                                   |  |  | <b>cassa</b>                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>       |                   |                   |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---|--|-------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |   |  |                               |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2022 |
| <b>60.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                          |  |                               |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>60.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>            |  |                               |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>60.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 0,00   | di competenza                 | 4.000,00                                   | 4.000,00                        | 4.000,00                        | 4.000,00                        |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 4.000,00                                   | 4.000,00                        |                                 |                                 |
| <b>60.01.5</b>                    | <b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | 0,00   | di competenza                 | 135.714,20                                 | 128.114,20                      | 125.514,20                      | 125.514,20                      |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 135.714,20                                 | 128.114,20                      |                                 |                                 |
| <b>60.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>     | 0,00   | di competenza                 | 139.714,20                                 | 132.114,20                      | 129.514,20                      | 129.514,20                      |
|                                   |   |  | di cui impegnato              |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |   |  | cassa                         | 139.714,20                                 | 132.114,20                      |                                 |                                 |
| <b>60.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>139.714,20</b>                          | <b>132.114,20</b>               | <b>129.514,20</b>               | <b>129.514,20</b>               |
|                                   |   |  | <b>di cui impegnato</b>       |  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |   |  | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |   |  | <b>cassa</b>                  | <b>139.714,20</b>                          | <b>132.114,20</b>               |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019         | PREVISIONI   |  |  |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|
|                                   |   |  |  |  | DELL'ANNO<br>2020  | DELL'ANNO<br>2021  | DELL'ANNO<br>2022  |
| <b>99.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                          |  |  |  |  |  |  |
| <b>99.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>        |  |  |  |  |  |  |
| <b>99.01.7</b>                    | <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>             | 4.157,38   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa           | 1.086.000,00<br><br>0,00<br>1.101.357,18           | 1.141.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.141.000,00                 | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.116.000,00                 | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.116.000,00                 |
| <b>99.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b> | 4.157,38   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa           | 1.086.000,00<br><br>0,00<br>1.101.357,18           | 1.141.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.141.000,00                 | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.116.000,00                 | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.116.000,00                 |
| <b>99.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                   | <b>4.157,38</b>  | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui fondo plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>1.086.000,00<br/><br/>0,00<br/>1.101.357,18</b> | <b>1.141.000,00<br/>0,00<br/>0,00<br/>1.141.000,00</b>       | <b>1.116.000,00<br/>0,00<br/>0,00<br/>1.116.000,00</b>       | <b>1.116.000,00<br/>0,00<br/>0,00<br/>1.116.000,00</b>       |
|                                   | <b>Totale Missioni</b>  | <b>1.637.279,82</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui fondo plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>6.567.613,90<br/><br/>0,00<br/>6.339.952,14</b> | <b>3.949.372,76<br/>917.814,47<br/>0,00<br/>4.265.518,76</b> | <b>3.991.725,22<br/>595.122,57<br/>0,00<br/>3.991.725,22</b> | <b>4.027.539,85<br/>380.813,46<br/>0,00<br/>4.027.539,85</b> |
|                                   | <b>Totale Generale delle Spese</b>                                    | <b>1.637.279,82</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui fondo plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>6.567.613,90<br/><br/>0,00<br/>6.339.952,14</b> | <b>3.949.372,76<br/>917.814,47<br/>0,00<br/>4.265.518,76</b> | <b>3.991.725,22<br/>595.122,57<br/>0,00<br/>3.991.725,22</b> | <b>4.027.539,85<br/>380.813,46<br/>0,00<br/>4.027.539,85</b> |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE - SPESE PER TITOLI

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO   | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI        | PREVISIONI        | PREVISIONI        |
|----------|--|--|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|          |  |  |            |  | DELL'ANNO<br>2020 | DELL'ANNO<br>2021 | DELL'ANNO<br>2022 |
|          | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>              |  | competenza | 0,00                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|          | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>     |  | competenza | 626.822,19                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|          | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                          |  | competenza | 605.427,24                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|          | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                         |  | competenza |  |                   |                   |                   |
|          | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità                    |  | competenza |  |                   |                   |                   |
|          | <b>Fondo di cassa all'1/1/2020</b>                                 |  | cassa      | 1.966.063,04                               | 750.000,00        |                   |                   |
| <b>2</b> | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                           | 1.336.284,00   | competenza | 1.281.142,00                               | 1.255.142,00      | 1.255.142,00      | 1.250.000,00      |
|          |  |  | cassa      | 1.081.600,00                               | 823.285,20        |                   |                   |
| <b>3</b> | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                          | 47.273,92  | competenza | 1.225.162,03                               | 1.225.116,56      | 1.075.069,02      | 1.075.019,08      |
|          |  |  | cassa      | 1.125.162,03                               | 1.225.116,56      |                   |                   |
| <b>4</b> | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                        | 779.899,60   | competenza | 1.607.346,24                               | 200.000,00        | 420.000,00        | 461.006,57        |
|          |  |  | cassa      | 945.412,87                                 | 198.002,80        |                   |                   |
| <b>7</b> | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b> | 0,00   | competenza | 135.714,20                                 | 128.114,20        | 125.514,20        | 125.514,20        |
|          |  |  | cassa      | 135.714,20                                 | 128.114,20        |                   |                   |
| <b>9</b> | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite<br/>di giro</b>    | 5.122,45   | competenza | 1.086.000,00                               | 1.141.000,00      | 1.116.000,00      | 1.116.000,00      |
|          |  |  | cassa      | 1.086.000,00                               | 1.141.000,00      |                   |                   |
|          | <b>Totale Titoli</b>   | 2.168.579,97   | competenza | 5.335.364,47                               | 3.949.372,76      | 3.991.725,22      | 4.027.539,85      |
|          |  |  | cassa      | 4.373.889,10                               | 3.515.518,76      |                   |                   |
|          | <b>Totale Generale delle Entrate</b>                               | 2.168.579,97   | competenza | 6.567.613,90                               | 3.949.372,76      | 3.991.725,22      | 4.027.539,85      |
|          |  |  | cassa      | 6.339.952,14                               | 4.265.518,76      |                   |                   |



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| TITOLO   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI          |                     |                     |
|--|---|--|----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |   |  |                            |  | DELL'ANNO<br>2020   | DELL'ANNO<br>2021   | DELL'ANNO<br>2022   |
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |   |  |                            |  |                     |                     |                     |
| <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |   |  |                            |  |                     |                     |                     |
| <b>1</b>   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 816.338,69   | di competenza              | 2.109.304,03                               | 2.230.258,56        | 2.089.211,02        | 2.014.019,08        |
|  |   |  | di cui impegnato           |  | 875.353,39          | 588.092,57          | 374.103,46          |
|  |   |  | di cui f. plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | cassa                      | 2.614.409,41                               | 2.083.378,78        |                     |                     |
| <b>2</b>   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                               | 816.783,75   | di competenza              | 3.236.595,67                               | 450.000,00          | 661.000,00          | 772.006,57          |
|  |   |  | di cui impegnato           |  | 42.461,08           | 7.030,00            | 6.710,00            |
|  |   |  | di cui f. plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | cassa                      | 2.488.471,35                               | 913.025,78          |                     |                     |
| <b>5</b>   | <b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | 0,00   | di competenza              | 135.714,20                                 | 128.114,20          | 125.514,20          | 125.514,20          |
|  |   |  | di cui impegnato           |  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | di cui f. plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | cassa                      | 135.714,20                                 | 128.114,20          |                     |                     |
| <b>7</b>   | <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>               | 4.157,38   | di competenza              | 1.086.000,00                               | 1.141.000,00        | 1.116.000,00        | 1.116.000,00        |
|  |   |  | di cui impegnato           |  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | di cui f. plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  |   |  | cassa                      | 1.101.357,18                               | 1.141.000,00        |                     |                     |
|  | <b>Totale Titoli</b>  | <b>1.637.279,82</b>                                      | <b>di competenza</b>       | <b>6.567.613,90</b>                        | <b>3.949.372,76</b> | <b>3.991.725,22</b> | <b>4.027.539,85</b> |
|  |   |  | <b>di cui impegnato</b>    |  | <b>917.814,47</b>   | <b>595.122,57</b>   | <b>380.813,46</b>   |
|  |   |  | <b>di cui f. plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  |   |  | <b>cassa</b>               | <b>6.339.952,14</b>                        | <b>4.265.518,76</b> |                     |                     |
|  | <b>Totale Generale delle Spese</b>                                      | <b>1.637.279,82</b>                                      | <b>di competenza</b>       | <b>6.567.613,90</b>                        | <b>3.949.372,76</b> | <b>3.991.725,22</b> | <b>4.027.539,85</b> |
|  |   |  | <b>di cui impegnato</b>    |  | <b>917.814,47</b>   | <b>595.122,57</b>   | <b>380.813,46</b>   |
|  |   |  | <b>di cui f. plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  |   |  | <b>cassa</b>               | <b>6.339.952,14</b>                        | <b>4.265.518,76</b> |                     |                     |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019    | PREVISIONI   |   |   |
|--|---|--|---|---|--|---|---|
|  |   |  |   |   | DELL'ANNO<br>2020  | DELL'ANNO<br>2021                           | DELL'ANNO<br>2022                           |
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |   |  |   |   |  |   |   |
| <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |   |  |   |   |  |   |   |
| <b>01</b>  | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>          | 121.876,14   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 218.525,00<br><br>0,00<br>263.401,33          | 220.025,00<br>89.028,72<br>0,00<br>219.500,00                | 219.500,00<br>62.582,05<br>0,00             | 219.500,00<br>50.383,92<br>0,00             |
| <b>05</b>  | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b> | 1.511.246,30   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 5.076.395,67<br><br>0,00<br>4.835.479,43      | 2.405.800,00<br>828.785,75<br>0,00<br>2.772.904,56           | 2.501.500,00<br>532.540,52<br>0,00          | 2.537.506,57<br>330.429,54<br>0,00          |
| <b>20</b>  | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 46.979,03<br><br>0,00<br>0,00                 | 50.433,56<br>0,00<br>0,00<br>0,00                            | 25.211,02<br>0,00<br>0,00                   | 25.019,08<br>0,00<br>0,00                   |
| <b>60</b>  | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 139.714,20<br><br>0,00<br>139.714,20          | 132.114,20<br>0,00<br>0,00<br>132.114,20                     | 129.514,20<br>0,00<br>0,00                  | 129.514,20<br>0,00<br>0,00                  |
| <b>99</b>  | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                | 4.157,38   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 1.086.000,00<br><br>0,00<br>1.101.357,18      | 1.141.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.141.000,00                 | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00                | 1.116.000,00<br>0,00<br>0,00                |
|  | <b>Totale Missioni</b>  | <b>1.637.279,82</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui f. plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>6.567.613,90<br/>0,00<br/>6.339.952,14</b> | <b>3.949.372,76<br/>917.814,47<br/>0,00<br/>4.265.518,76</b> | <b>3.991.725,22<br/>595.122,57<br/>0,00</b> | <b>4.027.539,85<br/>380.813,46<br/>0,00</b> |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

19/12/2019

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

| MISSIONE | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                                 |                                 |                                 |
|----------|------------------------------------|--|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                    |  |                     |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2022 |
|          | <b>Totale Generale delle Spese</b> | 1.637.279,82   | di competenza       | 6.567.613,90                               | 3.949.372,76                    | 3.991.725,22                    | 4.027.539,85                    |
|          |                                    |  | di cui impegnato    |  | 917.814,47                      | 595.122,57                      | 380.813,46                      |
|          |                                    |  | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                    |  | cassa               | 6.339.952,14                               | 4.265.518,76                    |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO



**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

**CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.**

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

**EQUILIBRI DI BILANCIO**



**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                            |     | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titoli 1 - 2 - 3   | (+) | 2.480.258,56   | 2.330.211,02            | 2.325.019,08            |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2) | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                   | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti   | (-) | 2.230.258,56   | 2.089.211,02            | 2.014.019,08            |
| - di cui: fondo pluriennale vincolato  |     | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo)   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Rimborso Prestiti  | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |     |  |                         |                         |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti   |     | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>250.000,00</b>                                      | <b>241.000,00</b>       | <b>311.000,00</b>       |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento                                      | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)   | (+) | 200.000,00   | 420.000,00              | 461.006,57              |
| Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2) | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)  | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale  | (-) | 450.000,00   | 661.000,00              | 772.006,57              |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | 0,00   | 0,00                    | <b>0,00</b>             |
| <b>B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     | <b>-250.000,00</b>                                     | <b>-241.000,00</b>      | <b>-311.000,00</b>      |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata            | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni  | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                  | (+) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>EQUILIBRIO FINALE ( D=A+B)</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>                               |  |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   | <b>250.000,00</b>                                      | <b>241.000,00</b>       | <b>311.000,00</b>       |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (-)                                 | 0,00   |                         |                         |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione (-)   | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN (-)  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione (+)   | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. (+)           | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN (+)  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>  | <b>-2.212.142,00</b>                                   | <b>-2.071.142,00</b>    | <b>-1.996.000,00</b>    |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali</b>  |  |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   | <b>250.000,00</b>                                      | <b>241.000,00</b>       | <b>311.000,00</b>       |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) (-)                                   | 0,00   |                         |                         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>  | <b>250.000,00</b>                                      | <b>241.000,00</b>       | <b>311.000,00</b>       |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
PRESUNTO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b>                           |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <b>+</b>  | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019</b>   | <b>640.521,54</b> |
| +   | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019   | 626.822,19        |
| +   | Entrate già accertate nell'esercizio 2019  | 3.891.151,48      |
| -   | Uscite già impegnate nell'esercizio 2019   | 4.812.448,53      |
| -   | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019  | 0,00              |
| +   | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019   | 0,00              |
| +   | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019   | 0,00              |
| <b>=</b>  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020</b> | <b>346.046,68</b> |
| +   | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019   | 200.000,00        |
| -   | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019   | 20.000,00         |
| -   | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019  | 0,00              |
| +   | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019                                       | 0,00              |
| +   | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019                                       | 0,00              |
| -   | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019  | 240.000,00        |
| <b>=</b>  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>  | <b>286.046,68</b> |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b>                             |  |                   |
| <b>Parte accantonata</b>  |  |                   |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019  | 35.094,30         |
|   | Altri accantonamenti - spese legali  | 5.000,00          |
|   | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>40.094,30</b>  |
| <b>Parte vincolata</b>  |  |                   |
|   | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |  |                   |
|   | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>   | <b>0,00</b>       |
|   | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>245.952,38</b> |
|   | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto  | 0,00              |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2020</b> |  |                   |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b>                 |  |                   |
| <b>Utilizzo quota vincolata</b>   |  |                   |
|   | UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI   | 0,00              |
|   | UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI  | 0,00              |
|   | UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI  | 0,00              |
|   | UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE  | 0,00              |
|   | UTILIZZO ALTRI VINCOLI   | 0,00              |
|   | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>  | <b>0,00</b>       |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022  
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI  
DUBBIA ESIGIBILITA'



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

Esercizio finanziario 2020

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)             | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=[c/a] |
|-----------|--|--|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       |   |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 1.255.142,00                             | 0,00   | 0,00   |   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>1.255.142,00</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       |   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 1.207.000,00                             | 1.135,70                                       | 5.000,00                                       | 0,41%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 116,56                                   | 0,00   | 0,00   |   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 18.000,00                                | 0,00   | 0,00   |   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>1.225.116,56</b>                      | <b>1.135,70</b>                                | <b>5.000,00</b>                                | <b>0,41%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 200.000,00<br>200.000,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   |   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00   | 0,00   |   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>200.000,00</b>                        | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       |   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       |   |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>2.680.258,56</b>                      | <b>1.135,70</b>                                | <b>5.000,00</b>                                |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>2.480.258,56</b>                      | <b>1.135,70</b>                                | <b>5.000,00</b>                                |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>200.000,00</b>                        | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2021

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI<br>DI BILANCIO<br>(a)       | ACCANTONAMENTI<br>O OBBLIGATORIO<br>AL FONDO (**)<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO (***)<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al<br>fondo nel rispetto<br>del principio<br>contabile<br>applicato 3.3<br>(d)=[c/a] |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 1.255.142,00                             | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>1.255.142,00</b>                      | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 1.057.000,00                             | 1.135,70   | 5.000,00  | 0,47%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 69,02                                    | 0,00   | 0,00  |   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 18.000,00                                | 0,00   | 0,00  |   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>1.075.069,02</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   | <b>0,47%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 420.000,00<br>420.000,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00  |   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00   | 0,00  |   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>420.000,00</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>2.750.211,02</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>2.330.211,02</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>420.000,00</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2022

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI<br>DI BILANCIO<br>(a)       | ACCANTONAMENTI<br>O OBBLIGATORIO<br>AL FONDO (**)<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO (***)<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al<br>fondo nel rispetto<br>del principio<br>contabile<br>applicato 3.3<br>(d)=[c/a] |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 1.250.000,00                             | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>1.250.000,00</b>                      | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 1.057.000,00                             | 1.135,70   | 5.000,00  | 0,47%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 19,08                                    | 0,00   | 0,00  |   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 18.000,00                                | 0,00   | 0,00  |   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>1.075.019,08</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   | <b>0,47%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 461.006,57<br>461.006,57<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00  |   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00   | 0,00  |   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>461.006,57</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  |   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>  |   |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>2.786.025,65</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>2.325.019,08</b>                      | <b>1.135,70</b>  | <b>5.000,00</b>   |   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>461.006,57</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022

LIMITI DI INDEBITAMENTO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2019

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

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

|   |     | 2020                | 2021                | 2022                |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)   | (+) | 1.357.142,00        | 1.281.142,00        | 1.255.142,00        |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)   | (+) | 1.175.205,50        | 1.075.162,03        | 1.075.162,03        |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  |     | <b>2.532.347,50</b> | <b>2.356.304,03</b> | <b>2.330.304,03</b> |

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

|   |     |            |            |            |
|---|-----|------------|------------|------------|
| Livello massimo di spesa annuale:   | (+) | 253.234,75 | 235.630,40 | 233.030,40 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019      | (-) | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui   | (+) | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | (+) | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi   |     | 253.234,75 | 235.630,40 | 233.030,40 |

TOTALE DEBITO CONTRATTO

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| Debito contratto al 31/12/2019             | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>             |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

DEBITO POTENZIALE

|  |  |             |             |             |
|--|--|-------------|-------------|-------------|
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento  |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



CASTELLO DEL  
**BUONCONSIGLIO**  
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

***NOTA INTEGRATIVA***  
***AL BILANCIO 2020 - 2022***

---

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2020-2022 è redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al D.Lgs. n. 118/2011. Al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa** contenente almeno i seguenti elementi:

- 1) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- 2) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente e dei relativi utilizzi;
- 3) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- 4) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- 5) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 6) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- 7) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

In considerazione delle caratteristiche dell'ente museo saranno analizzati solo i punti 1, 2, 3 e 7.

## 1. I CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa. Le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2020-2022 rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

### 1.1. ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2020-2022 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti e da quanto previsto nel piano delle attività. Inoltre risulta iscritto in entrata (esercizio 2020) un fondo cassa iniziale presunto all'1 gennaio 2020 di € 750.000,00.

Il totale delle entrate iscritte nella proposta di bilancio 2020 – 2022 risulta essere la seguente:

| <b>Totale entrate 2020</b> | <b>Totale entrate 2021</b> | <b>Totale entrate 2022</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 3.949.372,76               | 3.991.725,22               | 4.027.539,85               |

Di seguito sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali entrate:

#### 1.1.1 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO II)

**Entrate da assegnazioni correnti PAT:** sono state previste secondo le assegnazioni/stanziamenti indicati

nel bilancio finanziario e gestionale 2020-2022, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1766 di data 8 novembre 2019.

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio provinciale a finanziamento dell'attività del Museo risultano essere i seguenti:

| Anno 2020      | Anno 2021      | Anno 2022      |
|----------------|----------------|----------------|
| € 1.255.142,00 | € 1.255.142,00 | € 1.250.000,00 |

### 1.1.2 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

Le entrate proprie che il Museo prevede di conseguire autonomamente nel triennio considerato sono così indicate:

| Anno 2020      | Anno 2021      | Anno 2022      |
|----------------|----------------|----------------|
| € 1.255.116,56 | € 1.075.069,02 | € 1.075.019,08 |

#### **Tipologia 100: Entrate dalla Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

Le entrate si riferiscono a proventi dalla vendita e noleggio di pubblicazione e materiale divulgativo, a proventi derivanti dalla gestione di materiale di terzi in c/vendita a proventi dalla vendita di biglietti di ingresso e diritti di riproduzione, proventi per uso strumentale e precario di beni mobili e immobili e proventi derivanti dall'affidamento dei punti di ristoro. In particolare per quanto riguarda le previsioni delle entrate derivanti dai biglietti di ingresso si rimanda alla specifica relazione sull'andamento degli ingressi.

| Descrizione  | Anno 2020              | Anno 2021              | Anno 2022              |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Vendita e noleggio pubblicazioni e materiale divulgativo | 15.000,00              | 15.000,00              | 15.000,00              |
| Gestione materiale di terzi c/vendita                    | 1.000,00               | 1.000,00               | 1.000,00               |
| Vendita biglietti ingresso museo                         | 1.150.000,00           | 1.000.000,00           | 1.000.000,00           |
| Diritti di riproduzione                                  | 1.000,00               | 1.000,00               | 1.000,00               |
| Proventi uso strumenti beni mobili e immobili            | 10.000,00              | 10.000,00              | 10.000,00              |
| Affidamento punti ristoro                                | 30.000,00              | 30.000,00              | 30.000,00              |
| <b>Totale</b>  | <b>€. 1.207.000,00</b> | <b>€. 1.057.000,00</b> | <b>€. 1.057.000,00</b> |

#### **Tipologia 300 – Interessi attivi**

L'entità della previsione nei singoli esercizi 2020 2021 e 2022 è pari agli importi relativi agli interessi attivi di mora come risultanti dal piano di rateizzazione della riscossione coattiva in corso della società PRONTI IN FIERA sas.

#### **Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti**

L'entità della previsione, pari ad euro 18.000,00 per ciascuno degli esercizi considerati, si riferisce esclusivamente alla gestione dell'IVA derivante dall'operazione di inversione contabile.

### 1.1.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE (Titolo IV)

#### **Tipologia 200 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**

Riguardano le assegnazioni/stanziamenti di parte capitale da parte della Provincia a finanziamento dell'attività del Museo, come indicati nel bilancio finanziario e gestionale 2020-2022, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1766 di data 8 novembre 2019.

| Anno 2020    | Anno 2021   | Anno 2022 |  |
|--------------|-------------|-----------|--|
| € 150.000,00 | € 70.000,00 | € 0,00    | Assegnazione Servizio attività culturali |

Nel bilancio 2020-2022 sono stati inoltre previsti gli stanziamenti in entrata derivanti dai lavori in delega dalla Soprintendenza per i beni culturali, per il restauro e recupero ai fini museali della Torre della Polvere, della Torre di Francesco Agostino, delle Torrette del Campo dei Tornei, delle Torri e del Fossato delle



prigioni, del Cantinone e locali adiacenti di Castel Thun, di cui alla determinazione del Dirigente della Soprintendenza per i beni architettonici n. 366 dd. 29 maggio 2012

|                              | ANNO 2020 | ANNO 2021  | ANNO 2022  |
|------------------------------|-----------|------------|------------|
| Lavori in delega Castel Thun | 50.000,00 | 350.000,00 | 461.006,57 |

#### 1.1.4 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE (Titolo VII)

L'anticipazione di tesoreria è finalizzata a fronteggiare lo sfasamento temporale che potrebbe verificarsi tra i flussi in uscita e quelli in entrata. Non rappresenta una risorsa aggiuntiva in quanto si tratta di un affidamento destinato a garantire l'elasticità di cassa fisiologica allo svolgimento dell'attività ordinaria.

L'ammontare previsto, quantificato nel limite di 1/10 delle assegnazioni provinciali desunte dal bilancio di previsione antecedente a quello in cui è concessa l'anticipazione, ammonta ad euro € 128.114,20,00 € 125.514,20 ed € 125.514,20 rispettivamente per gli anni 2020, 2021 e 2022.

#### 1.1.5 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

In base alle regole del D.Lgs. 118/2011 e al principio contabile applicato della contabilità finanziaria (punto 7), i servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In base alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

L'ammontare complessivo delle entrate per c/terzi e delle partite di giro è pari ad € 1.141.000,00 per l'anno 2020, e € 1.116.000,00 per ciascuno degli esercizi 2021 2022.

#### 1.2. SPESE

Il totale delle spese iscritte nella proposta di bilancio 2020-2022 suddivise nelle missioni:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
  5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
  20. Fondi e accantonamenti
  60. Anticipazioni finanziarie
  99. Servizi per conto terzi
- risulta essere la seguente:

| Totale spese 2020 | Totale spese 2021 | Totale spese 2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.949.372,76      | 3.991.725,22      | 4.027.539,85      |

| Spese 2020   | Spese 2021   | Spese 2022   |
|--|--|--|
| Corrente – Titolo I € 2.230.258,56                             | Corrente – Titolo I € 2.089.211,02                             | Corrente – Titolo I € 2.014.019,08                             |
| Capitale – Titolo II € 450.000,00                              | Capitale – Titolo II € 661.000,00                              | Capitale – Titolo II € 772.006,57                              |
| Chiusura anticipazioni tesoriere –<br>Titolo V € 128.114,20    | Chiusura anticipazioni tesoriere –<br>Titolo V € 125.514,20    | Chiusura anticipazioni tesoriere –<br>Titolo V € 125.514,20    |
| Spese c/terzi e partite di giro –<br>Titolo VII € 1.141.000,00 | Spese c/terzi e partite di giro –<br>Titolo VII € 1.116.000,00 | Spese c/terzi e partite di giro –<br>Titolo VII € 1.116.000,00 |

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

1. dei contratti in essere (es. utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, vigilanza, custodia, manutenzioni ordinarie, ecc.);
2. di altre spese necessarie il funzionamento dell'ente;
3. delle scelte effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel Programma delle attività 2020-2022 (eventi espositivi).

Nell'ambito delle previsioni di spesa è stato creato il nuovo capitolo 2235 per l'acquisto di materiali da

distribuire nell'ambito della promozione e pubblicità dell'attività espositiva e di valorizzazione delle sedi, ai fini di rafforzare il brand museale.

Inoltre nelle partite di giro sono stati creati i capitoli 7201 in spesa e 1201 in entrata per ottemperare agli adempimenti connessi alle previsioni dell'art. 4 del Decreto Legge 26 ottobre 2019, n. 124.

Per quanto riguarda le **spese in conto capitale**, le previsioni risultano finalizzate alle attività specificate nella relazione "Programma delle attività 2020-2022" inerenti prioritariamente interventi strutturali sulle sedi, interventi di conservazione delle collezioni, acquisto volumi per la biblioteca, attrezzature, mobili, arredi e allestimenti.

### **1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse da stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio.

Il principio contabile applicato n. 3.3 prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione sono accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale. Per tali crediti è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- b) i crediti assistiti da fidejussione.

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- a. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
- b. rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- c. media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono quelle previste al capitolo 610 – Proventi derivanti dall'affidamento dei punti di ristoro, tenuto conto dei casi di sofferenza riscontrati nel corso degli anni relativamente ai canoni dovuti per le concessioni in uso delle caffetterie delle sedi museali.

Nel quarto anno di applicazione dei nuovi principi la media è calcolata facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e c/residui) e agli accertamenti del primo biennio del quinquennio precedente e agli incassi di competenza e gli accertamenti nel triennio precedente.

Per quanto riguarda il metodo di calcolo del fondo, è stato assunto il metodo della media semplice – media dei rapporti annui relativamente alle somme accertate e incassate (in c/competenza e residui) sul capitolo 610 come risultanti dal consuntivo 2014 e agli accertamenti e incassi in c/competenza per il biennio 2015-2018 come risultanti da consuntivo.

| METODO DI CALCOLO A) - MEDIA RAPPORTI ANNUI |             |             |             |             |             |        |                      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|----------------------|
| Descrizione                                 | Anno 2014*  | Anno 2015** | Anno 2016** | Anno 2017** | Anno 2018** | MEDIA  | FONDO<br>(100-media) |
| ACCERTAMENTI C/COMPETENZA                   | € 32.113,88 | € 35.262,81 | € 37.400,52 | € 33.255,05 | € 37.674,99 |        |                      |
| INCASSI                                     | € 39.940,04 | € 34.359,19 | € 27.514,72 | € 33.255,05 | € 32.286,10 |        |                      |
| % INCASSATO/ACCERTATO                       | 124,37%     | 97,44%      | 73,57%      | 100,00%     | 85,70%      | 96,21% | 3,79%                |
| * incassi c/competenza+residui              |             |             |             |             |             |        |                      |
| ** incassi c/competenza                     |             |             |             |             |             |        |                      |

Nella tabella seguente è riportato il calcolo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020 – 2021 – 2022

| PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2020 | PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2021 | PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2022 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| € 30.000,00                     | € 30.000,00                     | € 30.000,00                     |
| PREVISIONE DI CASSA             | PREVISIONE DI CASSA             | PREVISIONE DI CASSA             |
| € 28.864,30                     | € 28.864,30                     | € 28.864,30                     |
| FCDE anno 2020                  | FCDE anno 2021                  | FCDE anno 2022                  |
| € 1.135,70                      | € 1.135,70                      | € 1.135,70                      |

In via precauzionale si ritiene di imputare la cifra di € 5.000,00. Per le rimanenti entrate extratributarie si ritiene, in base all'andamento degli incassi degli esercizi pregressi, di non provvedere alcun accantonamento al fondo. In sede di assestamento di bilancio si procederà alla verifica della congruità delle somme accantonate e l'adeguamento dei relativi importi.

#### 1.4 Fondi di riserva

E' previsto un fondo di riserva di parte corrente per un ammontare totale di € 45.433,56 per l'anno 2020, di € 20.211,02 per l'anno 2021 e di € 20.019,08 per l'anno 2022.

#### Accantonamenti per passività potenziali

Nel bilancio di previsione non sono previsti accantonamenti per passività potenziali.

#### Entrate e spese non ricorrenti

In linea con quanto effettuato dalla Provincia autonoma si sono considerate:

- **entrate "non ricorrenti "**:
  - le risorse UE, ivi incluse quelle trasferite dalla Provincia;
  - i contributi della provincia, di altri enti e di privati afferenti progetti specifici a carattere non ricorrente;
  - donazioni;
  - alienazioni di immobili;
- **spese "non ricorrenti"**
  - le spese di investimento;
  - le spese afferenti interventi finanziati con risorse UE.

| ENTRATE   | RICORRENTE          |                     |                     | NON RICORRENTE    |                   |                   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2020                | 2021                | 2022                | 2020              | 2021              | 2022              |
| <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                   | 1.255.142,00        | 1.255.142,00        | 1.250.000,00        | 0                 | 0                 | 0                 |
| TIPOLOGIA 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie                                    | 0                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| TIPOLOGIA 103 - Trasferimenti correnti da Imprese                                     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                       | <b>1.255.142,00</b> | <b>1.255.142,00</b> | <b>1.250.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni | 1.207.000,00        | 1.057.000,00        | 1.057.000,00        | 0                 | 0                 | 0                 |
| TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi  |                     |                     |                     | 116,56            | 69,02             | 19,08             |
| TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                     | 18.000,00           | 18.000,00           | 18.000,00           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                      | <b>1.225.000,00</b> | <b>1.075.000,00</b> | <b>1.075.000,00</b> | <b>116,56</b>     | <b>69,02</b>      | <b>19,08</b>      |
| <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti  | 150.000,00          | 70.000,00           | 0,00                | 50.000,00         | 350.000,00        | 461.006,57        |
| TIPOLOGIA 300 - Altri trasferimenti in conto capitale                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| TIPOLOGIA 500 - Altre entrate in c/capitale   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                                    | <b>150.000,00</b>   | <b>70.000,00</b>    | <b>-</b>            | <b>50.000,00</b>  | <b>350.000,00</b> | <b>461.006,57</b> |
| <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                        |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TIPOLOGIA 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                          | 128.114,20          | 125.514,20          | 125.514,20          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                 | <b>128.114,20</b>   | <b>125.514,20</b>   | <b>125.514,20</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                           |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro   | 1.076.000,00        | 1.051.000,00        | 1.051.000,00        | 0                 | 0                 | 0                 |
| TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi   | 65.000,00           | 65.000,00           | 65.000,00           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                    | <b>1.141.000,00</b> | <b>1.116.000,00</b> | <b>1.116.000,00</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>3.899.256,20</b> | <b>3.641.656,20</b> | <b>3.566.514,20</b> | <b>50.116,56</b>  | <b>350.069,02</b> | <b>461.025,65</b> |
| <b>SPESE</b>  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
|   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
|   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                     |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 31.525,00           | 31.500,00           | 31.500,00           |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato        |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 24.500,00           | 24.000,00           | 24.000,00           |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 80.000,00           | 80.000,00           | 80.000,00           |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 84.000,00           | 84.000,00           | 84.000,00           |                   |                   |                   |
| <b>Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>              | <b>220.025,00</b>   | <b>219.500,00</b>   | <b>219.500,00</b>   |                   |                   |                   |
| <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>             |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico                            |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 1.955.800,00        | 1.840.500,00        | 1.765.500,00        |                   |                   |                   |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale  |                     |                     |                     | 450.000,00        | 661.000,00        | 772.006,57        |
| <b>Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>      | <b>1.955.800,00</b> | <b>1.840.500,00</b> | <b>1.765.500,00</b> | <b>450.000,00</b> | <b>661.000,00</b> | <b>772.006,57</b> |
| <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>   |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 45.433,56           | 20.211,02           | 20.019,08           |                   |                   |                   |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità                                     |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            |                   |                   |                   |
| <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                    | <b>50.433,56</b>    | <b>25.211,02</b>    | <b>25.019,08</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria                                 |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 1 - Spese Correnti   | 4.000,00            | 4.000,00            | 4.000,00            |                   |                   |                   |
| TITOLO 5 - Chiusura anticipazione da istituto tesoriere/cassiere                      | 128.114,20          | 125.514,20          | 125.514,20          |                   |                   |                   |
| <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                                 | <b>132.114,20</b>   | <b>129.514,20</b>   | <b>129.514,20</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>  |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro                               |                     |                     |                     |                   |                   |                   |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                    | 1.141.000,00        | 1.116.000,00        | 1.116.000,00        |                   |                   |                   |
| <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                   | <b>1.141.000,00</b> | <b>1.116.000,00</b> | <b>1.116.000,00</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Totale generale</b>  | <b>3.499.372,76</b> | <b>3.330.725,22</b> | <b>3.255.533,28</b> | <b>450.000,00</b> | <b>661.000,00</b> | <b>772.006,57</b> |

## 2. RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso del 2019 e dell'andamento della gestione, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2019 ammonta a € 245.952,38 come risulta dall'apposito prospetto allegato al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011. Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 non prevede l'utilizzo di quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione presunto.

### 3. ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO CON LE RISORSE DISPONIBILI

Nel triennio 2020-2022 sono previsti un totale di €. 1.883.006,57 di investimenti come dettagliati nel piano esecutivo di gestione, così suddivisi:

| ANNO 2020  | ANNO 2021  | ANNO 2022  |
|------------|------------|------------|
| 450.000,00 | 661.000,00 | 772.006,57 |

Tali spese sono finanziate dal saldo corrente e da contributi agli investimenti e lavori delegati da parte della Provincia autonoma di Trento.

|                              | ANNO 2020  | ANNO 2021  | ANNO 2022  |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Assegnazioni Pat             | 150.000,00 | 70.000,00  | 0,00       |
| Lavori in delega Castel Thun | 50.000,00  | 350.000,00 | 461.006,57 |
| Saldo corrente               | 250.000,00 | 241.000,00 | 311.000,00 |

### 4. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

**CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER CONTENIMENTO DELLA SPESA – Deliberazione Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019**

La proposta di bilancio in esame garantisce, per gli esercizi di riferimento, il rispetto dell'equilibrio finanziario e dell'equilibrio economico.

Relativamente alle indicazioni per la formazione dei bilanci di previsione degli enti, si precisa quanto segue:

#### Entrate degli enti

I trasferimenti provinciali sono iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale. Le previsioni relative al triennio 2020-2022 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti e da quanto previsto nel piano delle attività. Inoltre risulta iscritto in entrata (esercizio 2020) un fondo cassa iniziale presunto all'1 gennaio 2020 di € 750.000,00.

Il totale delle entrate iscritte nella proposta di bilancio 2020 – 2022 risulta essere la seguente:

#### **SPESA IN CONTO CAPITALE**

| Anno 2020    | Anno 2021   | Anno 2022 |  |
|--------------|-------------|-----------|--|
| € 150.000,00 | € 70.000,00 | € 0,00    | Assegnazione Servizio attività culturali |

Nel bilancio 2020-2022 sono stati inoltre previsti gli stanziamenti nella spesa derivanti dai lavori in delega dalla Soprintendenza per i beni culturali, per il restauro e recupero ai fini museali della Torre della Polvere, della Torre di Francesco Agostino, delle Torrette del Campo dei Tornei, delle Torri e del Fossato delle prigioni, del Cantinone e locali adiacenti di Castel Thun, di cui alla determinazione del Dirigente della Soprintendenza per i beni architettonici n. 366 dd. 29 maggio 2012

|                              | ANNO 2020 | ANNO 2021  | ANNO 2022  |
|------------------------------|-----------|------------|------------|
| Lavori in delega Castel Thun | 50.000,00 | 350.000,00 | 461.006,57 |

#### Spese per l'acquisto di beni e servizi

*Su ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento quali - utenze e canoni, locazioni (utilizzo beni di terzi), spese condominiali, vigilanza e pulizia (servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente), sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di*

*consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi – unitamente alle altre spese di funzionamento quali le assicurazioni, non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2019. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciale. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei, pertanto nella determinazione della spesa l'ente o l'agenzia può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture".*

Sulla base di una ulteriore interpretazione fornita dal competente Servizio in materia di affari finanziari, sono da considerarsi istituzionali, intese come spese di "mission" dell'Ente, e quindi escluse dal limite delle spese correnti per il funzionamento, le spese per attività di valorizzazione, allestimento, attività espositiva, spese per attività editoriale e spese correlate. Tali attività sono tra l'altro espressamente indicate all'art.2 "Funzioni e finalità" del regolamento del Museo. A tali spese si devono aggiungere anche quelle per le manutenzioni delle sedi e opere, in quanto correlate alla conservazione dei castelli, che sono di per sé beni culturali, ai sensi del D. Lgs. n. 42/2004.

Il limite per beni e servizi non può superare per gli anni 2020, 2021 e 2022 la spesa prevista nel 2019 di euro 704.927,45, ricalcolato alla luce della nuova direttiva, che esclude l'attività commerciale.

| SPESE CORRENTI 2020 (ACQUISTO BENI E SERVIZI - SECONDO DIRETTIVE) |  |                                       |                                       |                   |                   |  |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| QUADRO DI RAFFRONTO OMOGENEO                                      |  |                                       |                                       |                   |                   |  |
| cap   | descrizione capitolo   | STANZIAMENTI BILANCIO PREVISIONE 2019 | STANZIAMENTI BILANCIO PREVISIONE 2020 | STANZIAMENTI 2021 | STANZIAMENTI 2022 | NOTE   |
| 220   | SPESE PER FORMAZIONE DEL PERSONALE   | 1.000,00                              | 1.000,00                              | 1.000,00          | 1.000,00          |  |
| 300   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Utilizzo beni di terzi (canoni biglietteria, diritti riproduzione) rilevante ai fini IVA | 23.000,00                             | 23.000,00                             | 23.000,00         | 23.000,00         | spese afferenti attività commerciale   |
| 301   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Giornali, riviste e pubblicazioni  | 1.800,00                              | 1.800,00                              | 1.500,00          | 1.500,00          |  |
| 302   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Altri beni di consumo  | 19.000,00                             | 18.000,00                             | 15.000,00         | 15.000,00         | Al netto spese manutenzione su beni culturali  |
| 305   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Utilizzo beni di terzi   | 28.000,00                             | 28.000,00                             | 28.000,00         | 28.000,00         | dal 2018 la spesa è divisa in 2 capitoli (305 e il nuovo cap.300)  |
| 306   | SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI AUTOMEZZI E ATTREZZATURE  | 20.000,00                             | 20.000,00                             | 20.000,00         | 20.000,00         |  |
| 307   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente   | 5.000,00                              | 7.000,00                              | 5.000,00          | 5.000,00          |  |
| 308   | SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Servizi amministrativi   | 7.000,00                              | 7.000,00                              | 7.000,00          | 7.000,00          |  |
| 310   | SPESE PER SERVIZI SANITARI   | 1.500,00                              | 1.500,00                              | 1.500,00          | 1.500,00          |  |
| 340   | SPESE VESTIARIO E DOTAZIONI DI SICUREZZA AI DIPENDENTI E PERSONALE DI SUPPORTO   | 15.000,00                             | 15.000,00                             | 15.000,00         | 15.000,00         |  |
| 352   | SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE DELL'ENTE (autonomo professionale e occasionale)                        | 4.000,00                              | 2.000,00                              | 2.000,00          | 2.000,00          | Quota parte per soli servizi di traduzione   |
| 354   | TIROCINI FORMATIVI   | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00              | 0,00              |  |
| 1002  | SPESE PER UTENZE E COMBUSTIBILI (Rilevante ai fini IVA per quota attività commerciale)                                       | 180.000,00                            | 180.000,00                            | 180.000,00        | 180.000,00        |  |
| 1003  | SPESE PER CARBURANTI   | 45.000,00                             | 45.000,00                             | 45.000,00         | 45.000,00         | spese afferenti attività istituzionale   |
| 1008  | SPESE SERVIZI DI PULIZIA (Rilevante ai fini IVA per quota attività commerciale)  | 81.000,00                             | 81.000,00                             | 81.000,00         | 81.000,00         | spese afferenti attività commerciale per Euro 72.512,15, al netto quota per servizi utenza collegati alle mostre (presidio bagni, ecc..) pulizia straordinaria |
| 1025  | SPESE PER SERVIZIO PIANOTAMENTO, SORVEGLIANZA, BIGLIETTERIA E SERVIZI DI ACCOGLIENZA   | 420.000,00                            | 470.000,00                            | 470.000,00        | 470.000,00        | spese afferenti attività commerciale per Euro 109.800,00 imp. 16/2019 Associazione Coordinamento teatrale trentino   |
| 1050  | SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA SEDI  | 150.000,00                            | 133.000,00                            | 133.000,00        | 133.000,00        | spese afferenti attività istituzionale   |
| 1070  | PREMI DI ASSICURAZIONI CONTRO I DANNI (collezioni, automezzi)  | 3.000,00                              | 3.000,00                              | 3.000,00          | 3.000,00          |  |
| 1080  | SPESE PER MANUTENZIONE COLLEZIONI  | 6.000,00                              | 6.000,00                              | 6.000,00          | 6.000,00          | spese afferenti attività istituzionale   |
| 2090  | SPESE ASSUNTORIA, SERVIZIO CUSTODIA, QUOTA LSU A CARICO ENTE (Parzialmente Rilevante ai fini IVA )                           | 196.500,00                            | 128.000,00                            | 128.000,00        | 128.000,00        | spese afferenti attività commerciale per Euro 120.560,40 imp. 451/2019 Consorzio lavoro ambiente   |
| 2240  | PUBBLICITA' E PROMOZIONE PER LA VALORIZZAZIONE DI COLLEZIONI E SEDI (NON RILEVANTE AI FINI IVA)                              | 20.000,00                             | 20.000,00                             | 20.000,00         | 20.000,00         |  |
| 2290  | REALIZZAZIONE ED ACQUISTO DI MATERIALE DIVULGATIVO E MERCHANDISING (RILEVANTE AI FINI IVA)                                   | 1.000,00                              | 1.000,00                              | 1.000,00          | 1.000,00          | spese afferenti attività commerciale   |
| 2341  | SERVIZI DI GRAFICA E FOTOGRAFIA PATRIMONIO MUSEALE   | 5.000,00                              | 4.500,00                              | 4.500,00          | 4.500,00          |  |
| 2351  | ATTIVITA' CATALOGAZIONE E ARCHIVIAZIONE  | 0,00                                  | 0,00                                  |                   |                   |  |
|   |  | 1.232.800,00                          | 1.195.800,00                          | 1.190.500,00      | 1.190.500,00      |  |
|   |  |                                       |                                       |                   |                   |  |
|   |  |                                       |                                       |                   |                   |  |
|   |  |                                       |                                       |                   |                   |  |
|   | <b>totale spese BENI E SERVIZI</b>   | 1.232.800,00                          | 1.195.800,00                          | 1.190.500,00      | 1.190.500,00      |  |
|   | spese afferenti attività istituzionale   | 201.000,00                            | 184.000,00                            | 184.000,00        | 184.000,00        |  |
|   | spese afferenti attività commerciale   | € 326.872,55                          | € 326.872,55                          | € 326.872,55      | € 326.872,55      |  |
|   | <b>TOTALE SPESA PER DIRETTIVE</b>  | <b>704.927,45</b>                     | <b>684.927,45</b>                     | <b>679.627,45</b> | <b>679.627,45</b> |  |

### Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Gli incarichi affidati riguardano l'attività scientifica istituzionale del museo (allestimenti espositivi, catalogazione dei beni culturali messi a disposizione dalla Provincia, schede di catalogo) che per sua natura richiede l'intervento di professionalità specialistiche qualificate che vengono di volta in volta individuate in base ai temi da approfondire.

Le direttive per la formazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 prevedono che per ciascuno degli esercizi 2020, 2021 e 2022 si possa affidare nuovi incarichi per un importo complessivo (corrispettivo totale lordo) non superiore all'35% delle corrispondenti spese riferite al

valore medio degli esercizi 2008 e 2009. (€ 9.070,03).

Non sono previsti incarichi afferenti attività non obbligatoria. Le spese per incarichi indispensabili, connessi all'attività istituzionale del Museo dovranno in ogni caso essere assunte con criteri di sobrietà.

#### Spese di natura discrezionale

Secondo le indicazioni per la definizione del bilancio 2020, 2021 e 2022 le spese discrezionali per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza ecc. devono essere autorizzate, per ciascun esercizio di bilancio in misura non superiore al 30% del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010 (€ 2.025,00).

|          | 2020     | 2021     | 2022     |
|----------|----------|----------|----------|
| Cap. 371 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Cap. 372 | 1.025,00 | 1.025,00 | 1.025,00 |
| Totale   | 2.025,00 | 2.025,00 | 2.025,00 |

Dai limiti indicati restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale, le quali dovranno essere assunte con criteri di sobrietà.

In base ai compiti istituzionali del Museo, individuati all'art. 25 della L.P. 15/2007 e nel Regolamento approvato con Decreto del Presidente della Provincia 11 marzo 2011, n. 3-61/Leg., si ritiene debbano essere considerate indispensabili le tipologie di spesa correlate alla realizzazione di eventi espositivi, nonché iniziative di valorizzazione delle sedi museali e delle relative collezioni in quanto strettamente correlata al raggiungimento degli obiettivi strategici del programma di attività finalizzati a favorire la fruizione pubblica del patrimonio culturale e a promuovere lo sviluppo della cultura.

Per analoghe motivazioni devono essere comprese in tale categoria anche le spese relative alla promozione delle sedi e alla realizzazione del materiale divulgativo in quanto volte a diffondere la conoscenza del patrimonio museale e ad assicurarne le migliori condizioni di utilizzazione e valorizzazione nel rispetto della missione del Museo.

Anche le spese di pubblicità, che per loro natura sono essenzialmente discrezionali, rappresentano una voce di spesa indispensabile per assicurare la massima informazione sulle iniziative culturali promosse dal Museo, significativa anche per la conseguente ricaduta economica nei confronti dello stesso Museo e degli operatori commerciali del territorio che sono interessati dai flussi turistici.

#### Spese per il personale

La spesa per il personale dipendente, comprensiva di straordinari e missioni è sostenuta direttamente dalla Provincia autonoma di Trento in base alla disposizioni del regolamento concernente "Disciplina del Castello del Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali" (art. 25 della legge provinciale 3 ottobre 2007, n. 15).

Il limite delle collaborazioni art. 39 duodecies L.P. 23/1990 per l'anno 2020 non deve superare la spesa del 2019. Lo stanziamento previsto sul cap. 352 per le collaborazioni rispetta lo stanziamento del 2019 Euro 40.000,00, come previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1935 di data 4 dicembre 2019.

#### Compensi ai componenti degli organi del Museo

Il Museo ha rispettato i limiti previsti per i compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Comitati scientifici/ tecnici...) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010 e 1764/2011. (vedi anche deliberazione G. P. n. 384/2012 – "Determinazione dei compensi spettanti ai componenti del consiglio di amministrazione, del collegio dei revisori dei conti e del comitato scientifico dei musei provinciali).



### Spese locazioni immobili

Il Museo Castello del Buonconsiglio non procederà all'acquisto di immobili e nella locazione di immobili rispetta i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 2, 3, 4 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività dell'ente, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra questi enti e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

Con determinazione n.115/16 dd. 30 giugno 2016 è stato rinnovato per 6 anni il contratto di locazione per il magazzino sito a Mattarello - Trento.

### Spese per l'acquisto di arredi e per acquisto o sostituzione di autovetture

Il Museo provvederà all'acquisto di arredi/autovetture nei limiti previsti dalle direttive provinciali e secondo le relative interpretazioni attuative e per un importo massimo di € 53.709,39 pari al 50% della spesa media del triennio 2010-2012. (cap. 1211- cap.1212 Euro 25.000,00) Dal limite risultano esclusi gli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e l'acquisto di autovetture in sostituzione di quelle necessarie per l'attività di pertinenza e che abbiano caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito.

### Affidamento contratti di lavori, beni e servizi

In conformità alle direttive provinciali per gli acquisti di beni e servizi il Museo si avvarrà del negozio elettronico, mediante le convenzioni del portale Mercurio, del Mercato Elettronico provinciale (Mepat) e delle convenzioni CONSIP.

Per quanto riguarda il servizio di vigilanza armata con determinazione del Museo n. 291 data 24 settembre 2019, il Museo ha aderito alla convenzione quadro APAC della Provincia dal 1° ottobre 2019 al 30 settembre 2023. Il Museo ha collaborato con APAC alla stesura del capitolato, sia per quanto riguarda il lotto della vigilanza armata, e sia per il lotto della vigilanza passiva non armata, che comprende la parte relativa all'assuntoria in custodia.

Per quanto riguarda il servizio di pulizia il Museo con determinazione n. 168 dd. 29 novembre 2013 ha affidato, ai sensi dell'art. 26 bis della l.p. n. 23/1990, il medesimo servizio per il periodo 1 dicembre 2013 – 8 agosto 2018 alla ditta aggiudicataria della gara esperita dalla Provincia autonoma di Trento. Con determinazione del Museo n. 211 di data 31 luglio 2018 è stato prorogato il contratto di appalto per la pulizia fino al 8 agosto 2021. Al riguardo il Museo ha risposto ad una richiesta di APAC, per la collaborazione alla stesura del capitolato della convenzione quadro per il nuovo appalto delle pulizie, la cui gara è in fase di svolgimento.

### Utilizzo strumenti di sistema

Il Museo Castello del Buonconsiglio adotta 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.

Servizi utilizzati:

- assistenza informatica: DTM-premium, back up centralizzato, ASCOT WEB e Gestione Inventario con Trentino Digitale;
- voip , connessione di rete e servizi informatici con Trentino Digitale SPA ;
- sistema di gestione documentale PITre;
- noleggio fotocopiatori tramite il soggetto gestore di SINET – Trentino Digitale S.P.A.

### Ulteriori disposizioni in materia di spese degli enti

Utilizzo finanziamenti provinciali per spese di investimento: Per il finanziamento delle spese in conto capitale sono utilizzati per il 2020, 2021 e 2022 esclusivamente risorse di margine corrente e assegnazioni provinciali come dettagliato al punto 3) della presente relazione.

### Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza

Le direttive hanno previsto al paragrafo 7 dell'allegato A) che "Gli Enti pubblici provvedono all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della legge provinciale n. 4 del 2014 e del d.lgs. n. 33 del 2013, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 1033 del 2017 e alle eventuali indicazioni fornite dalla struttura provinciale competente in materia di trasparenza. Gli enti provvedono altresì a pubblicare sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia con modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione". [...] "Ai sensi del d.lgs. n. 118 del 2011 le agenzie e gli enti provvedono alla pubblicazione sui rispettivi siti dei bilanci di previsione/budget economici e dei bilanci consuntivi/bilanci di esercizio".

Si dà atto della pubblicazione sul sito istituzionale dei provvedimenti amministrativi nell'apposita sezione "Albo pretorio", della pubblicazione del bilancio di previsione e relative variazioni, del piano di attività, nonché dei conti consuntivi nell'apposita sezione all'interno della voce "Amministrazione trasparente".

Nel sito inoltre sono contenute le informazioni previste dalla normativa, secondo la seguente articolazione:

- Disposizioni generali
- Organizzazione
- Consulenti e Collaboratori
- Personale
- Bandi di concorso
- Performance
- Attività e Procedimenti
- Provvedimenti
- Bandi di gara e contratti
- Bilanci
- Beni immobili e gestione patrimonio
- Controlli e rilievi sull'Amministrazione
- Servizi erogati
- Pagamenti dell'amministrazione
- Altri contenuti

Il sito è stato aggiornato in particolare per quanto riguarda la sezione degli incarichi amministrativi di vertice, all'interno della voce Personale.

Con determinazione n. 12/19 dd. 29 gennaio 2019 è stato inoltre aggiornato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

### INDICE DI COPERTURA

La percentuale di copertura dei costi è la seguente:

|   | ENTRATE TITOLO 3 +<br>SPONSORIZZAZIONI<br>cap. 810 | SPESE PERSONALE     | SPESA CORRENTE<br>TITOLO 1 | TOTALE SPESE         | INDICE       |
|---|--|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|
| 2016                                    | 1.452.821,01                                       | 2.531.743,00        | 1.707.480,72               | 4.239.223,72         | 34,27        |
| 2017                                    | 1.563.367,83                                       | 2.644.799,00        | 1.802.487,57               | 4.447.286,57         | 35,15        |
| 2018                                    | 1.639.064,34                                       | 2.911.717,00        | 1.750.455,42               | 4.662.172,42         | 35,16        |
| <b>TOTALI</b>                           | <b>4.655.253,18</b>                                | <b>8.088.259,00</b> | <b>5.260.423,71</b>        | <b>13.348.682,71</b> |              |
| <b>MEDIA</b>                            | <b>1.551.751,06</b>                                | <b>2.696.086,33</b> | <b>1.753.474,57</b>        | <b>4.449.560,90</b>  | <b>34,87</b> |
| Assestamento<br>2019                    | 1.233.462,03                                       | 2.866.217,00        | 2.109.304,03               | 4.975.521,03         | 24,79        |
| <b>Bilancio<br/>previsione<br/>2020</b> | <b>1.225.116,56</b>                                | <b>3.213.741,00</b> | <b>2.230.258,56</b>        | <b>5.443.999,56</b>  | <b>22,50</b> |

L'indice di copertura è stato calcolato secondo i parametri previsti dalla delibera della GP n. 582 di data 3 maggio 2019, prendendo come riferimento la media dei consuntivi dell'ultimo triennio 2016-2018.

In sede di rendiconto il Museo darà atto del rispetto della direttiva, riportando nella relazione i dati consuntivi, effettivamente confrontabili.

La previsione delle entrate proprie è prudenziale. Si prevede un incremento di visitatori con conseguente aumento delle entrate nel periodo estivo con l'inaugurazione delle mostre programmate dal Museo, oltre ad un consistente afflusso che si registra ogni anno nel mese di dicembre, in concomitanza con i mercatini di Natale, che dovrebbe consentire in sede di consuntivo, un miglioramento dell'indice di copertura dei costi di gestione.



IL DIRETTORE  
dott.ssa Laura Dalprà

PM/KF



**PIANO TRIENNALE DI ATTIVITA'**  
**del**  
**MUSEO CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO**  
**monumenti e collezioni provinciali**

**2020-2022-2022**

## PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione delle finalità proprie dell'ente.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse - si conclude con la formalizzazione delle decisioni gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Le attività di programmazione e controllo consentono di muoversi all'interno di uno scenario complesso e dinamico grazie a flussi informativi che riguardano:

- Analisi del contesto esterno che caratterizza l'ente al fine di individuare vincoli ed opportunità;
- Analisi del contesto interno volta a rilevare i punti di forza e di criticità;
- Attività futura al fine di prefigurare linee alternative e poter giungere a quelle ottimali.

Sulla base di queste premesse, emerge con forza la questione relativa alla riforma degli strumenti di consolidamento della finanza pubblica per una più efficace conoscenza e gestione dei conti pubblici, al fine di migliorare la trasparenza, la raccordabilità e la riclassificazione delle voci di bilancio, secondo modelli e sistemi che favoriscono la cooperazione delle istituzioni pubbliche ai diversi livelli e dei propri enti strumentali, assicurando così la congruenza delle politiche e dei programmi di attività rispetto agli obiettivi prefissati.

La necessità di adeguare il contesto normativo del governo della finanza e contabilità alle esigenze scaturite dall'evoluzione del sistema economico, dai vincoli derivanti dall'ordinamento comunitario e dal nuovo assetto istituzionale dei rapporti istituzionali e finanziari fra Stato ed Autonomie locali, rende altresì prioritario il processo di convergenza verso schemi, metodologie, criteri e principi contabili condivisi per una gestione coordinata e unitaria della finanza pubblica.

Lo schema di decreto legislativo in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, D.Lgs. 118/2011, come modificato e corretto dal D.Lgs. 126/2014, rappresenta un

ulteriore tassello ai fini dell'attuazione del federalismo fiscale, secondo il percorso tracciato dalla legge n. 42/2009 e dalla legge n. 196/2009 (legge di contabilità e finanza pubblica), oltre che una concreta occasione per avviare una effettiva riforma di armonizzazione contabile.

A decorrere dal 2016, gli enti e le agenzie in contabilità finanziaria applicano la disciplina provinciale di recepimento del D.Lgs. n. 118/2011, ai sensi della legge provinciale 9 dicembre 2015, n.18. Al riguardo il riferimento è agli articoli 78 bis 1 e 78 bis 2 della citata legge n. 18/2015

In particolare, l'ente adotta:

- il bilancio per missioni e programmi adottato dal direttore e soggetto all'approvazione della Giunta provinciale. Il bilancio deve essere corredato degli allegati previsti dal d.lgs. n. 118/2011, della nota integrativa e la relazione del collegio dei revisori dei conti;
- il piano di attività triennale adottato dal direttore e soggetto all'approvazione della Giunta provinciale. Restano fermi gli ulteriori strumenti di programmazione degli interventi previsti dalla normativa provinciale vigente (es. piano delle opere igienico – sanitarie, programma statistico, documento interventi di politica del lavoro).
- il bilancio gestionale, a cui è allegato un riepilogo per macroaggregati, approvato dal direttore e non sottoposto all'approvazione della Giunta provinciale. Il bilancio gestionale deve comunque essere trasmesso alla Provincia a fini conoscitivi unitamente al bilancio di previsione.

Le disposizioni in materia di armonizzazione dei bilanci prevedono altresì l'approvazione anche del bilancio di cassa con riferimento al primo esercizio del triennio; bilancio di cassa che non deve presentare un saldo negativo.

Dal 1° gennaio 2017 è stata introdotta anche la contabilità economico-patrimoniale, nonché la riclassificazione del conto patrimoniale.

## **INTRODUZIONE**

Il piano triennale è lo strumentale di programmazione che è stato definito dalla Provincia, sulla base del nuovo sistema contabile, per gli enti strumentali di cui all'art.33 della L.P. 3/2006.

Con il 1° gennaio 2016, come sopra ricordato, prende avvio la cosiddetta “*Armonizzazione di bilanci*” ai sensi del D.lgs 118/2011, destinata a modificare procedure e tempistiche con fasi di assestamento inevitabilmente articolate e problematiche. Risulta altresì necessario elaborare in dettaglio il piano triennale di attività che comprenda quali principali obiettivi strategici la progettazione e la realizzazione di iniziative che rispondano alle linee guida per le politiche culturali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1852 in data 26 agosto 2011.

### **Analisi del contesto esterno**

Il Museo Castello del Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali è un ente pubblico non economico, ed è stato istituito con legge provinciale 5/2000 (abrogata dalla legge provinciale 15/2007). La gestione è stata avviata, sulla base della deliberazione della Giunta provinciale 2923/2001, con decorrenza 1° gennaio 2002.

Il Museo fa parte del c.d. Sistema museale trentino, ed in particolare dei Musei provinciali (art.24 L.P.15/2007).

Come previsto dal Regolamento concernente “*Disciplina del Museo Castello del Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali*”, approvato con decreto del Presidente della Provincia n. 3-61/Leg., dd. 11 marzo 2011, come modificato con D.P.P. 29 ottobre 2014, n. 9-11/Leg., le finalità dell'ente sono la custodia, la conservazione, la valorizzazione e la promozione dello studio e della conoscenza dei beni culturali messi a disposizione dalla Giunta provinciale e delle testimonianze culturali ad essi correlate in ambito storico, artistico, archeologico o territoriale, per consentirne la fruizione pubblica.

Per il perseguimento delle proprie finalità il Museo svolge le seguenti attività:

a) promuove l’incremento del patrimonio culturale provinciale rientrante nelle proprie competenze istituzionali attraverso acquisti, depositi, lasciti, donazioni;

b) cura la gestione dei beni culturali messi a disposizione dalla Giunta provinciale o da altri soggetti, provvedendo alla loro conservazione e promuovendone la pubblica fruizione e la valorizzazione attraverso apparati espositivi, mostre temporanee, attività educative, di ricerca e altre iniziative

culturali dedicate ai diversi pubblici e a platee diversificate;

c) concorre alla formazione del sistema informativo dei beni culturali mediante l'inventariazione e la catalogazione dei beni, nonché la loro documentazione grafica e fotografica e utilizzabilità mediante sistemi informativi;

d) sviluppa lo studio, la ricerca, la documentazione e l'informazione nei settori di propria competenza;

e) assicura la fruizione dei beni culturali messi a disposizione attraverso l'esposizione permanente;

f) organizza incontri, seminari, convegni e corsi di formazione e di aggiornamento nei settori di propria competenza per le diverse categorie di pubblico e per il personale della scuola

g) sostiene la partecipazione dei volontari all'attività del museo e favorisce l'accessibilità di tutte le categorie di cittadini;

h) collabora e partecipa ad iniziative di altri soggetti pubblici e privati;

i) partecipa alla promozione del territorio locale anche in riferimento al turismo;

j) cura la produzione di pubblicazioni scientifiche, saggi e prodotti educativi;

k) cura la gestione della biblioteca specializzata, l'archivio, la fototeca, la mediateca;

l) collabora con istituzioni e enti analoghi a livello locale, nazionale e internazionale;

m) aderisce, nelle modalità previste dalla normativa, a formule di gestione associata con altri musei, in aggregazione territoriale o tematica;

n) cura e gestisce lo studio, l'esposizione e la valorizzazione dei beni archeologici messi a disposizione dalla Provincia conservati presso il Castello del Buonconsiglio e il Castello di Stenico, nonché la valorizzazione, mediante intese con la competente struttura provinciale, di altri luoghi espositivi e siti archeologici indicati dalla Giunta provinciale, fatte salve le competenze della sovrintendenza preposta ai beni archeologici.

Per quanto riguarda l'organizzazione del Museo, con deliberazione della Giunta provinciale n.594/12, 2255/13 e 290/16 è stata prevista la gestione associata dei Musei provinciali, per quanto concerne in particolare i servizi amministrativi, la promozione e l'attività didattica.

In data 13 ottobre 2017 (L.P. 13/2017) è stato inoltre approvato il disegno di legge



relativo all'intero comparto cultura (“*Modificazioni della legge provinciale sulle attività culturali 2007, della legge provinciale sui beni culturali 2003 e di disposizioni connesse*”) ivi compreso il settore museale, che entrerà in vigore con il 1° gennaio 2019. Nel corso del 2018 sono state approvate le modifiche dei regolamenti dei musei.

In particolare, con D.P.P. 1 ottobre 2018, n.15-90/Leg, è stato introdotto il nuovo art.7bis (*Disposizioni per l'attuazione del sistema museale integrato*) nel regolamento del Museo, che demanda ad un piano operativo da approvare con deliberazione della Giunta provinciale, la definizione delle competenze trasversali a carico della Provincia e le competenze specifiche che rimangono a carico di ogni museo.

Con deliberazione della Giunta provinciale n.2305 dd. 14 dicembre 2018 è stato approvato il piano operativo, con specificate le attività trasversali e le attività di competenza dei musei.

Nel corso del 2020 potranno pertanto essere modificati alcuni assetti organizzativi del Museo, alla luce dei contenuti di tale piano operativo, attuativo dell'art.25bis della L.P. 15/2007 e dell'art.7bis del Regolamento, tenuto conto che, in merito alle definizioni di alcune competenze, l'anno 2019 ha rappresentato un anno di transizione.

Tale piano ha specificato tra l'altro che sono di competenza del Museo i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria su immobili vincolati, ai sensi del D.lgs 42/2004, ovvero lavori di restauro, previo accordo con la Soprintendenza.

Si delineano pertanto maggiori competenze rispetto a quelle definite nella convenzione sottoscritta nel 2002 tra Museo e Provincia: a fronte di tali maggiori competenze, si registra peraltro, come specificato in seguito, un calo dei trasferimenti provinciali.

### **Analisi del contesto interno**

Il Museo Castello del Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali, sulla base della deliberazione della Giunta provinciale n.2923 dd. 9 novembre 2001, come modificata con deliberazione n.879 dd. 30 maggio 2014, ha a disposizione da parte della Provincia Autonoma di Trento

- il Castello del Buonconsiglio di Trento
- Castel Beseno a Besenello (TN)
- Castel Stenico a Stenico (TN)
- Castel Thun a Vigo di Ton (TN)
- Castel Caldes a Caldes (TN) dal 30 maggio 2014
- uffici di Casa Gius e la falegnameria, in via Cervara, Trento

- magazzino di via Unterveger, Trento
- opere d'arte appartenenti alle collezioni provinciali

Il Museo conta su circa 70 dipendenti, messi a disposizione dalla Provincia Autonoma di Trento, o in comando da altri enti.

I settori del Museo sono:

- la Direzione
- Ufficio Amministrativo
- Ufficio Tecnico
- Settore storico-artistico
- Settore archeologico
- Archivio Fotografico
- Biblioteca
- Settore Promozione e comunicazione
- Settore Servizi Educativi
- Segreteria del museo
- Segreteria di direzione

Per quanto concerne in particolare le funzioni di custodia e la manutenzione del verde, il Museo si avvale, sulla base di apposita convenzione provinciale, del personale del c.d. “Progettone”, relativo a personale espulso dai processi produttivi, appartenenti ai c.d. L.S.U. (lavori socialmente utili). Alcune persone sono utilizzate anche in attività di supporto agli uffici.

Per quanto concerne i c.d servizi all'utenza, di cui all'art.117 del D.lgs 42/2004, nelle sedi espositive del Castello del Buonconsiglio e di Castel Thun sono presenti servizi di biglietteria-book shop esternalizzati e servizi di caffetteria. A tal proposito, con determinazione n.317/18 dd. 8 novembre 2018 è stata autorizzata la stipula di un accordo, ai sensi dell'art.5, comma 6, del D.lgs 50/2016 (accordi tra amministrazioni aggiudicatrici) con l'Associazione Coordinamento Teatrale Trentino, finalizzato allo sviluppo di sinergie per servizi culturali in siti storico – artistici.

Tale accordo, formalizzato in data 10 dicembre 2018, ha permesso una riorganizzazione dei servizi all'utenza, non solamente nell'ambito dei servizi già citati, ma anche nell'ambito più ampio della valorizzazione, con lo sviluppo di sinergie che ha portato all'organizzazione di rassegne cinematografiche e teatrali, in linea con le tematiche connesse all'attività espositiva.

Previo avviso di manifestazione di interesse, sono stati invece esternalizzati i servizi di caffetteria del Castello del Buonconsiglio e di caffetteria book shop di Castel Beseno, con affidamento a cooperativa sociale di tipo B.

Sono inoltre presenti servizi di percorsi guidati e visite, organizzati dal Settore Servizi Educativi del Museo anche con l'ausilio di incaricati esterni.

A Castel Thun (2010) e a Castel Stenico (2012) sono stati inoltre introdotti sistemi di audioguida.

Nel 2017 è stata realizzata una serie di 5 filmati illustranti i castelli afferenti il museo e messa in vendita; in parallelo è stato approntato un CD di ricostruzione delle fasi architettoniche di Castel Caldes per la visita e rivisto e corretto il CD relativo a Castel Beseno, con lo stesso obiettivo di facilitare la comprensione del visitatore nei confronti della stratificata storia dei manieri. Nel 2019 è stato approntato il video con ricostruzione in 3D del Castello del Buonconsiglio, completando così la serie di simili proposte multimediali.

Il Museo ha inoltre arricchito l'offerta al pubblico negli anni con mostre temporanee, e sta migliorando ulteriormente l'offerta culturale con importanti opere di allestimento permanente, sia di tipo strutturale e di arredamento, sia per quanto riguarda supporti multimediali e tecnologici.

Tali proposte culturali hanno trovato nei visitatori apprezzamento, come dimostra l'andamento dei visitatori negli ultimi anni, con particolare riferimento alla sede del Castello del Buonconsiglio.

## **Entrate**

Nel 2015 è entrato in vigore, sulla base delle nuove direttive provinciali (del. G.P. n.1496 dd. 31 agosto 2015), un nuovo piano tariffario, che ha dovuto tenere conto dei minori introiti derivanti dall'introduzione, con decorrenza 1° settembre 2015, delle domeniche gratuite (ogni prima domenica del mese l'ingresso è libero).

La sua applicazione non solo ha inciso sugli aspetti finanziari, ma anche sugli aspetti legati alla custodia, ai servizi all'utenza e alla sicurezza, visto l'eccessiva concentrazione di visitatori nelle domeniche gratuite.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 582 dd. 3 maggio 2019 inoltre è stata introdotta una ulteriore modifica in relazione alle "domeniche gratuite", e con il

secondo semestre 2019 è venuto meno il sistema, per la sede del Castello del Buonconsiglio di Trento, della c.d. “guest card” gratuita; per detta sede i possessori di guest card potranno entrare pagando direttamente il biglietto, con uno sconto del 30%. E’ difficile prevedere le conseguenze sulle entrate, da parte del flusso turistico, per i prossimi anni.

Si registra inoltre un costante calo dei finanziamenti provinciali, sia per quanto concerne la parte corrente, e sia la parte capitale.

**Il finanziamento provinciale 2019 di parte corrente è stato di euro 1.281.142,00, mentre il finanziamento provinciale 2019 di parte capitale è stato di euro 150.000,00.**

Assegnazioni provinciali

PARTE CORRENTE

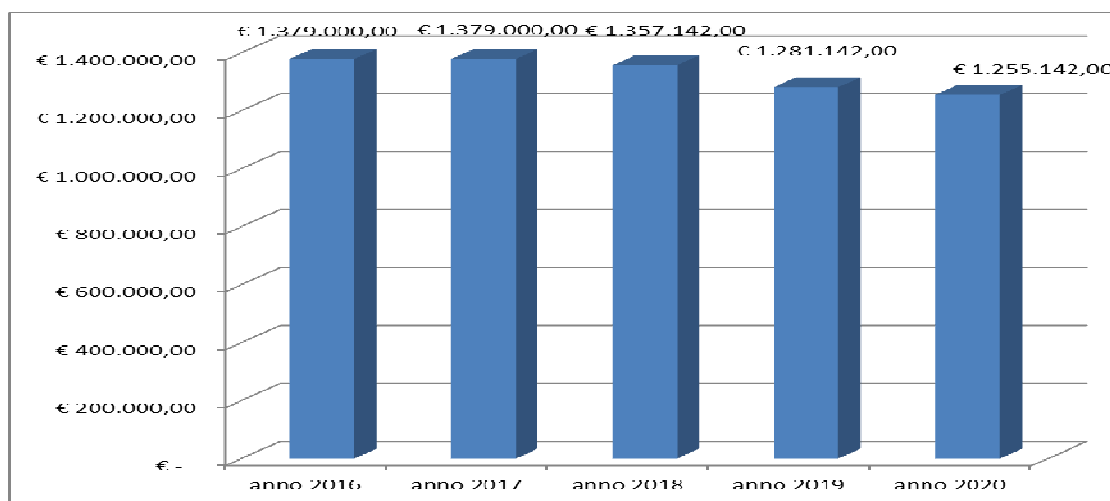
| Anno 2020    | Anno 2021    | Anno 2022    |
|--------------|--------------|--------------|
| 1.255.142,00 | 1.255.142,00 | 1.250.000,00 |

PARTE CAPITALE

| Anno 2020  | Anno 2021 | Anno 2022 |
|------------|-----------|-----------|
| 150.000,00 | 70.000,00 | 0,00      |

|                                 | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| finanziamento PAT - PARTE CORR. | € 1.379.000,00 | € 1.379.000,00 | € 1.357.142,00 | € 1.281.142,00 | € 1.255.142,00 |

Grafico 1. Andamento finanziamento PAT – parte corrente, dal 2016 al 2020



Per quanto concerne l'esercizio 2020 e l'esercizio 2021, il finanziamento di parte corrente risulta ridotto di quasi circa 26.000 euro rispetto al 2019, mentre il 2022 risulta ridotto di oltre 31.000 euro.

Rispetto al 2018, **il calo del finanziamento corrente** supera i 100.000 euro, mentre rispetto agli anni 2016 e 2017, il calo è di quasi 130.000 euro.

Per finanziarie invece le **spese di investimento** necessarie per le attività di manutenzione e allestimento del Museo, è stato necessario utilizzare le proprie risorse (entrate proprie), con contrazione della spesa corrente e conseguente utilizzo del margine corrente.

Finanziamento spese di investimento (esclusi i lavori in delega dalla Soprintendenza)

|                  | ANNO 2020  | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|------------------|------------|-----------|-----------|
| Assegnazioni Pat | 150.000,00 | 70.000,00 | 0         |
| Saldo corrente   | 250.000,00 |           |           |

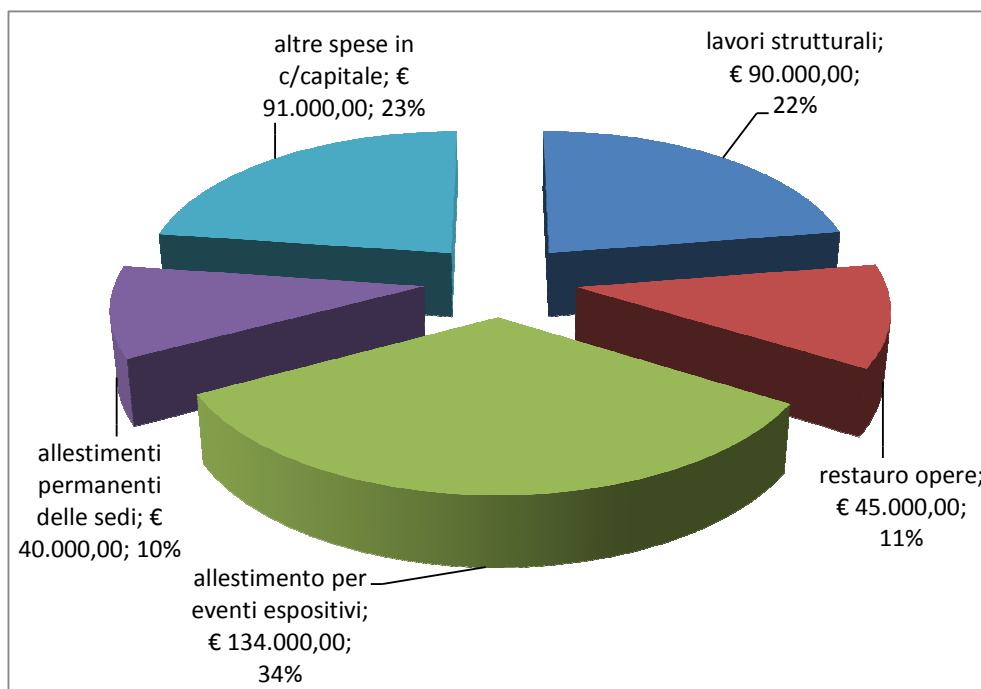
Il finanziamento 2020 rimane invariato rispetto al 2019, ma viene più che dimezzato per il 2021, e addirittura azzerato per il 2022.

Totale stanziamenti spese di investimento (esclusi i lavori in delega dalla Soprintendenza)

Le spese di investimento, per l'anno 2020, ammontano ad euro 400.000,00, e sono destinate ai seguenti obiettivi:

|   |                     |
|---|---------------------|
| lavori strutturali  | € 90.000,00         |
| restauro opere  | € 45.000,00         |
| allestimento per eventi espositivi  | € 134.000,00        |
| allestimenti permanenti delle sedi  | € 40.000,00         |
| <u>altre spese in c/capitale (attrezzature, arredi, hardware, ecc...)</u> | <u>€ 91.000,00</u>  |
| <b>TOTALE SPESA</b>   | <b>€ 400.000,00</b> |

Grafico 2. Ripartizione delle spese in c/capitale, per obiettivi (in percentuale)



Tenuto conto della previsione di entrate proprie, che comprende, oltre agli introiti per biglietti di ingresso, anche entrate derivanti dalla vendita di materiali editoriali, sponsorizzazioni, ecc., si prevedono le seguenti tipologie di entrate per il triennio 2020 - 2022, al netto delle partite di giro.

- Entrate extra tributarie
- Entrate derivanti da assegnazioni parte corrente
- Entrate derivanti da assegnazioni parte capitale
- altro

### **Parametri patrimoniali**

Il Museo ha negli ultimi anni, ed in modo particolare a partire dal 2015, svolto una importante attività di manutenzione straordinaria e restauro sugli immobili e sulle collezioni del Museo, messe a disposizione della Provincia.

La spesa stanziata 2019 per lavori strutturali (cap.1220) è stata di euro 817.093,53 (comprese le quote re-imputate con il FPV), mentre per il restauro delle collezioni la

spesa stanziata è stata di euro 148.962,51. Tali lavori, da un punto di vista patrimoniale, costituiscono di fatto un incremento di beni di terzi, dato che le sedi e le collezioni sono messe a disposizione dell'Ente, ma rimangono di proprietà della Provincia.

Tali attività vengono inoltre svolte nel rispetto di quanto previsto dalla L.P. 1/2003 e dal D.lgs 42/2004, in materia di beni culturali.

Per quanto riguarda invece il patrimonio dell'Ente, nel 2018 è stata effettuata la riclassificazione del conto patrimoniale al 1° gennaio 2017. Nel 2019 è proseguita l'effettuazione delle scritture contabili anche con la contabilità economico – patrimoniale.

Il D.Lgs. 118/2011 prevede infatti, all'art. 2, comma 1, l'adozione della contabilità finanziaria “cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale”.

Il “Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria” (allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011) prevede che la contabilità economico patrimoniale affianchi 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.

Ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 118/2011, il rendiconto generale è composto anche dal **Conto Economico** e dallo **Stato Patrimoniale**.

Al fine della predisposizione del primo Stato Patrimoniale sono stati applicati i criteri di valutazione esplicitati nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

## **Rendiconto**

Per quanto concerne il rendiconto 2018, si sono registrati i seguenti risultati finanziari, economici e patrimoniali:

- **avanzo di amministrazione:** euro 640.521,54;
- **avanzo di competenza:** 581.694,08;

- |  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>avanzo di cassa:</b> 1.966.063,04 (corrispondente alle risultanze contabili del Tesoriere, come da verbale di consegna e rendiconto di gestione anno 2018 dello stesso Tesoriere, Unicredit Spa);</li><li>• <b>risultato economico di esercizio:</b> - 3.756,80;</li><li>• <b>patrimonio netto:</b> 3.773.424,91.</li></ul> |
|--|

### **Impostazione di bilancio - spese**

Le spese del Museo, articolate secondo la nuova impostazione del D.lgs 118/2011, sono suddivise in:

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali

MISSIONE 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti.

Praticamente tutta l'attività di “*mission*” dell'Ente, concernente obiettivi strategici, di valorizzazione e inerente l'attività espositiva, trova copertura in bilancio all'interno della missione 05.

Per quanto riguarda la suddivisione in titoli e macroaggregati, le spese sono divise come segue:

#### TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi

Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti

Macroaggregato 7 – Interessi passivi

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti

#### TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

Macroaggregato 2 – Investimenti fissi lordi

Macroaggregato 5 – Altre spese in conti capitale



## **OBIETTIVI STRATEGICI**

### **Gli “Obiettivi strategici di carattere generale” sono i seguenti:**

1.1 Secondo una prassi ormai collaudata, il Museo si prefigge di proseguire la fruttuosa attività di supporto e collaborazione alle iniziative di promozione e valorizzazione proposte dai Servizi provinciali competenti in materia di beni e attività culturali, nonché di altri soggetti culturali operanti sul territorio provinciale.

1.2 Il Museo intende proseguire nella promozione di sinergie con gli operatori economici locali ed altri soggetti culturali per la realizzazione di varie iniziative collaterali pubblicitarie, promozionali e divulgative, fra le quali anche spettacoli e concerti (da realizzarsi in collaborazione con il Servizio Attività Culturali, Centro S. Chiara, Trentino S.p.A. e A.P.T. di Trento).

1.3 Il Museo si prefigge di collaborare con gli altri Musei provinciali per il perseguimento degli obiettivi indicati nelle direttive approvate dalla Giunta Provinciale con Deliberazione n. 2255 dd. 24 ottobre 2013 “*Approvazione del progetto di riorganizzazione del Sistema dei Musei Provinciali*” e deliberazione della Giunta provinciale n.290 dd. 4 marzo 2016, nonché per quanto concerne il sistema museale integrato di cui all’art.25bis della legge provinciale 15/2007 e art.7bis del Regolamento del Museo, approvato con D.P.P. 1 ottobre 2018, n.15-90/Leg.

1.4 Il Museo cura la Programmazione delle seguenti iniziative correlate ai cinque obiettivi prioritari indicati dalle Linee guida per le politiche culturali.

#### 1.Obiettivo identità

Realizzazione cicli di incontri sul territorio dedicati alla storia locale, in collaborazione con istituzioni del territorio e con il coinvolgimento delle Comunità di Valle. In tale ambito è prevista la presentazione di opere delle collezioni museali e aspetti delle sedi castellane.

#### 2.Obiettivo apertura

Collaborazione con istituzioni museali nazionali ed estere e F.B.K. per l’elaborazione e realizzazione di progetti espositivi ricorrendo anche a innovazioni tecnologiche.

#### 3.Obiettivo eccellenza

Miglioramento dei servizi offerti al pubblico, dall'orientamento all'informazione con ricorso a nuovi strumenti e strategie comunicative.

#### 4.Obiettivo comunanza

Coinvolgimento delle associazioni culturali e del mondo giovanile attraverso la predisposizione di iniziative di animazione culturale in collaborazione con il Servizio Attività Culturali e soggetti territoriali (Comuni, Università, APT, Pro Loco).

#### 5.Accessibilità

Sviluppo delle iniziative già in atto negli ambiti dell'integrazione dei nuovi cittadini, dell'accessibilità dei diversamente abili e dei soggetti con difficoltà psichiche.

Si evidenzia infine che gli obiettivi principali del programma sono stati espressi in coerenza a quanto indicato dal Comitato Scientifico, nella riunione del **14 ottobre 2019**.

## PROGRAMMA 2020

### ***1. OBIETTIVI STRATEGICI DI CARATTERE GENERALE***

In linea con quanto realizzato nel corso del 2019 e compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili si intende proseguire l'attività lungo un binario che prevede la valorizzazione del patrimonio museale attraverso le seguenti azioni:

1.1. Esecuzione di lavori inerenti l'attività di allestimento permanente delle sale del Castello del Buonconsiglio 2018-2019.

#### **Interventi:**

- nuovi interventi di restauro delle collezioni compatibilmente con le risorse finanziarie
- nuovi interventi allestitivi delle sale

Dopo il perfezionamento condotto sulle sale allestite nella zona di Castelvecchio con le collezioni archeologiche e medievali, si prosegue con l'attività di riordino ed allestimento previste nella seconda tranche riguardante alcune sale del Magno Palazzo. Si prevede inoltre la prosecuzione della collaborazione con l'Università di Pavia – Dipartimento beni culturali e musicologia di Cremona, nell'ambito della collezione di strumenti musicali del Museo, con particolare riferimento all'Organo Prati, sulla base della convenzione sottoscritta nel 2019.

***Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020***

1.2. Valorizzazione di Castel Caldes: in relazione ai contenuti della deliberazione della Giunta provinciale n. 879 dd. 30 maggio 2014, con la quale, con decorrenza 30 maggio 2014, l'ente museale Castello del Buonconsiglio. Monumenti e collezioni provinciali ha avuto a disposizione una nuova sede distaccata, denominata Castel Caldes, si prevede la prosecuzione dell'allestimento della nuova sede museale, portando a conclusione alcuni interventi di manutenzione e restauro, nonché concludere l'allestimento della Stua lignea oggetto di attento recupero, montaggio e arredo con opere e suppellettili facenti parte delle collezioni museali.

Previo accordo di dettaglio per quanto riguarda l'organizzazione, in occasione del centenario della morte dell'artista trentino è previsto inoltre l'allestimento della mostra attualmente aperta presso la Galleria Internazionale d'Arte Moderna di Ca' Pesaro a Venezia, con dipinti prevalentemente di proprietà della famiglia Moggioli, come specificato tra gli obiettivi di valorizzazione.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

1.3. Promozione di sinergie con gli operatori economici locali ed altri soggetti culturali per la realizzazione di varie iniziative collaterali pubblicitarie, promozionali e divulgative, fra le quali anche spettacoli e concerti (da realizzarsi in collaborazione con il Servizio Attività Culturali, e A.P.T., Comuni e Comunità di valle). Sono allo studio, in particolare, attività con il B.I.M. del Sarca in relazione a Castel Stenico e con l'A.P.T. della Val di Sole per le iniziative a Castel Caldes.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

1.4 Partecipazione al progetto "Rete dei Castelli" in collaborazione con il Servizio Attività culturali, il Centro Servizi Santa Chiara, la Soprintendenza per i beni culturali, Comuni, A.P.T., privati ed enti vari. Il Museo partecipa a pieno titolo al progetto che si propone di far conoscere i castelli trentini attraverso una rete di proposte diffuse sul territorio (visite guidate, serate e conferenze, spettacoli vari) e suggerimenti di itinerari storico-culturali autonomamente utilizzabili dai turisti. Prosegue inoltre l'implementazione delle informazioni nel data-base denominato *Castelli del Trentino*, gestito direttamente dal museo.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

1.5 Svolgimento attività di supporto e collaborazione per iniziative di promozione e valorizzazione proposte dai Servizi provinciali competenti in materia di beni e attività culturali, nonché di altri soggetti culturali operanti sul territorio provinciale.

*Termine di realizzazione: da definire in base agli accordi*

1.6 Dare attuazione in collaborazione con i Musei provinciali alle direttive per il

**coordinamento delle iniziative e per la gestione associata di cui agli articoli 24 e 25 della legge provinciale sulle attività culturali, dettate dalla Giunta Provinciale con Deliberazione n. 2305 dd. 14 dicembre 2018.**

Sono previste le ulteriori attività amministrative che si renderanno necessarie, per dare attuazione alla riforma dei Musei, approvata con legge provinciale 13 ottobre 2017, n.13 (art.25bis della L.P 15/2007) e relativo piano operativo.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

***2.OBIETTIVI SPECIFICI INERENTI LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI ESPOSITIVI TEMPORANEI E LA VALORIZZAZIONE DELLE SEDI MUSEALI***

**2.1. INIZIATIVE ESPOSITIVE TEMPORANEE**

**2.1.1.Castello del Buonconsiglio**

3 luglio – 25 ottobre 2020: *Fede Galizia*. Nell'estate 2020, tra i mesi di giugno e settembre, è prevista una mostra monografica, curata da Giovanni Agosti e Jacopo Stoppa e dedicata alla pittrice Fede Galizia, alla quale fino ad ora non era mai stata dedicata un'esposizione specifica. L'artista, di origini trentine, è documentata a Milano a partire intorno al 1587 e la sua vita si svolge in prevalenza in quella città fino alla morte, avvenuta verosimilmente nel 1630. Il trasferimento della famiglia da Trento a Milano è avvenuto sulla scorta del padre Nunzio, artista pure lui, impegnato nel mondo del commercio dei ventagli e in quello della cartografia: a lui è infatti attribuita una veduta incisa di Milano, che risale al 1578. Fede – un nome programmatico per l'Europa della Controriforma – ottiene un successo straordinario tra i committenti dell'epoca, tanto che opere sue raggiungono, prima del 1593, tramite la mediazione di Giuseppe Arcimboldi, la corte imperiale di Rodolfo II d'Asburgo. Gli studi novecenteschi, prevalentemente italiani ma non solo, hanno dato particolare risalto all'attività di Fede come autrice di nature morte, alle origini di questo fortunato genere. Sembra pertanto giunto il momento di ripensare nel suo complesso il profilo dell'artista, che fu autrice di ritratti e pale d'altare, destinati a sedi tutt'altro che locali (Napoli, per esempio). A tutt'oggi non esiste un repertorio completo delle numerose testimonianze letterarie che celebrano, in versi e

in prosa, le doti di Fede Galizia, da intrecciare con un completo regesto documentario, che sarà approntato per l'occasione. L'esposizione si articolerà in nove sezioni:

1. Quando anche le donne si misero a dipingere;
2. Trento;
3. Miniature;
4. Milano;
5. Giuditte;
6. A scuola dal Correggio;
7. Una ritrattista famosa;
8. Sugli altari;
9. Come catturare la vita silente.

**Termine di realizzazione: entro il 30 luglio 2020**

### **2.1.2. altre sedi museali**

In relazione alle risorse finanziarie disponibili si prevedono iniziative espositive per la valorizzazione del patrimonio museale:

#### Castel Thun:

estate 2020: *Narrazioni in posa. Memorie fotografiche della famiglia Thun*, a cura di Emanuela Rollandini. L'iniziativa valorizza un prezioso album fotografico del XIX secolo, conservato presso l'Archivio Storico Fotografico della Soprintendenza per i beni culturali, che racchiude una nutrita sequenza di immagini di importanti esponenti della casata Thun tra la seconda metà del XIX secolo e i primissimi decenni del Novecento, fornendo uno spaccato esemplare di una famiglia dal destino mitteleuropeo.

#### Castel Caldes:

estate 2020: Umberto Moggioli (1886-1919). In occasione del centenario della morte dell'artista trentino è previsto l'allestimento a Castel Caldes della mostra attualmente organizzata presso la Galleria Internazionale d'Arte Moderna di Ca' Pesaro a Venezia, con dipinti prevalentemente di proprietà della famiglia Moggioli. L'esposizione ripercorre – attraverso una selezione di venti opere, fra oli, disegni e acqueforti di assoluto livello qualitativo a cui saranno aggiunte opere di collezionisti privati – quel segmento di produzione che meglio rappresenta e identifica il pittore nell'immaginario collettivo. La sua attività di paesaggista, per lo più ispirata alla Venezia “minore”,

periferica, delle isole e barene lagunari, è ben testimoniata da alcuni dipinti che proprio grazie alle rassegne giovanili di Ca' Pesaro e all'azione promozionale di Gino Damerini dalla "Gazzetta di Venezia", incontrarono il gusto del pubblico e l'apprezzamento unanime della critica. L'itinerario espositivo include opere generalmente non visibili al pubblico, provenienti da collezioni sia pubbliche che private, gran parte delle quali transitate nelle sale di Ca' Pesaro.

### Castello di Stenico:

estate 2020: In considerazione del fatto che da alcuni anni il castello è anche sede ufficiale della Riserva di Biosfera Alpi Ledrensi e Judicaria, si prevede di allestire una mostra fotografica di suggestive immagini dell'artista inglese Mandy Barker, che traggono ispirazione dall'elaborazione di residui plastici dispersi nei mari per conferire loro parvenza di creature fantastiche.

Si prevede altresì, in relazione all'esposizione permanente delle campane del museo presso la sala del Giudizio, di studiare con il supporto di uno specialista un'iniziativa di valorizzazione dei pregevoli esemplari per farne conoscere la storia, la fabbricazione, gli artefici e le caratteristiche.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

## 2.2 INIZIATIVE PER LA VALORIZZAZIONE DELLE COLLEZIONI E DELLE SEDI

### 2.2.1 CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO

E' prevista la prosecuzione di attività editoriale e allestitiva, nell'ambito del più ampio progetto di valorizzazione e di rinnovamento degli spazi museali del Museo, in sintonia con quanto previsto all'obiettivo strategico 1.1. del programma di attività.

Si prevedono, in particolare, compatibilmente con le risorse finanziarie, l'esecuzione delle seguenti attività:

- Esecuzione **del secondo lotto di allestimento permanente** delle sale del Castello del Buonconsiglio, individuabili negli ambienti del Magno Palazzo, che prevede la progettazione di arredi allestitivi e pannelli esplicativi.

- Rifacimento della illuminazione esterna del Castello del Buonconsiglio, compatibilmente con le risorse finanziarie.
- Intervento sull'area uffici e didattica al fine di ottimizzare l'attività del personale, predisponendo postazioni lavorative idonee e numericamente sufficienti, e stimolando gli scambi interpersonali e il flusso informativo riguardante le attività dei vari settori.
- Previa verifica e autorizzazione della Soprintendenza per i beni culturali, attivazione di lavori preliminari relativi all'allestimento del cosiddetto **Giardino del Mattioli**, secondo un progetto avviato nel corso del 2015 da un gruppo di studio, con la partecipazione del dott. Francesco Decembrini, con la messa a dimora di piante evocate ne *Il Magno Palazzo* e nei documenti della fabbrica clesiana.
- Verifica sulle soluzioni progettuali inerenti la collocazione dell'ascensore interno al museo da proporre all'autorizzazione della Soprintendenza per i beni culturali in relazione anche ai nuovi percorsi per disabili predisposti all'esterno dell'edificio.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

### 2.2.2 CASTEL BESENO

Si prevede in collaborazione con il Servizio Attività Culturali e il Centro Servizi Culturali S. Chiara un piano di iniziative di animazione collaterali – in particolare attraverso il coinvolgimento di gruppi di rievocazione storica - per favorire le occasioni di fruizione da parte della comunità locale e dei turisti del nuovo percorso espositivo permanente, anche oltre gli orari di apertura al pubblico. Sono allo studio interventi allestitivi che valorizzino ulteriormente le collezioni medievali del museo e contribuiscano a sottolineare il fascino medievale del maniero.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

### 2.2.3 CASTELLO DI STENICO

In accordo con il Comune di Stenico, APT d'ambito e le Terme di Comano viene



predisposto un piano di iniziative di animazione collaterali per favorire le occasioni di fruizione da parte della comunità locale e dei turisti.

E' inoltre prevista la sistemazione della zona di sosta e didattica.

**Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020**

#### 2.2.4 CASTEL THUN

Si prevede la valorizzazione dell'allestimento, con le seguenti attività:

- Allestimento della sagrestia di Castel Thun con materiale pertinente alla cappella.
- Nell'eventualità che sia concesso il finanziamento straordinario richiesto, si prevede di allestire l'esposizione permanente della raccolta di carrozze dei conti Thun con l'approntamento di una serie di strumenti multimediali innovativi.

**Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020**

#### 2.2.5 CASTEL CALDES

Si prevede la valorizzazione dell'allestimento, con le seguenti attività:

- prosecuzione dell'allestimento permanente della nuova sede museale, individuando anche arredi facenti parte delle collezioni del Castello del Buonconsiglio.
- Allestimento della Stube, di cui si è appena concluso il restauro, per aprire al pubblico il suggestivo ambiente con il criterio del period-room.

#### 2.2.6. PUBBLICAZIONI

Sono previste le seguenti attività editoriali compatibilmente alle risorse finanziarie disponibili:

##### **2.2.6.1. attività editoriale connessa all'attività espositiva**

- a) stampa catalogo mostra *Vita e opere di Fede Galizia (a cura di Giovanni Agosti)*, mediante contratto editoriale di co-edizione con una Casa editrice di rilevanza

nazionale

b) Cataloghi di altre eventuali mostre in programma:

- Addenda a Moggioli;
- L'opera di Albano Tommaselli, a cura di E. Rollandini; catalogo mostra Acquerelli di Vigilio Kirchner;
- catalogo mostra Felice Beato e Giuseppe Grazioli in Giappone;
- I pitocchi, ovvero la pittura di genere. Dipinti di collezioni lombarde, a cura di Silvia Maria Proni; I Thun. Galleria di ritratti fotografici, catalogo mostra a cura di E. Rollandini.

#### **2.2.6.2. attività editoriale connessa alle sedi**

Sono inoltre previste le seguenti attività editoriali, compatibilmente alle risorse finanziarie disponibili:

- Il Trionfo Tridentino, opera encomiastica di Leonardo Colombino, edizione commentata a cura di Massimo Negri;
- Le piante nel Ciclo dei Mesi in Torre Aquila, a cura di Sara Tamanini e Adele Signorini;
- pubblicazione sulla collezione di carrozze di Castel Thun;
- L'ultima battaglia, a cura di Laura Dal Prà;
- Orizzonti di viaggio. Rocche e castelli del Sudtirolo, a cura di Francesca de Gramatica e Roberto Pancheri;
- Castel Caldes. Guida alla visita, a cura di Francesca Jurman e Alberto Mosca;
- Committenze madruzziane a Roma. La cappella della Beata Vergine di Loreto in S. Onofrio al Gianicolo, a cura di Luciana Giacomelli;
- catalogo sulle campane, a cura di Chiara Moser;
- stampa catalogo Lapidario;
- Inventari del Castello del Buonconsiglio;
- Ristampe;
- Guide.

***Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020***

## 2.2.7. STUDIO COLLEZIONI E CATALOGAZIONE

Continuazione attività di catalogazione di nuclei collezionistici di monete, medaglie, stampe, dipinti e schedature di affreschi, nonché di attività di schedatura e data-entry con il programma *Mouseia*.

*Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2020*

## 2.2.8 Iniziative per la valorizzazione e la diffusione della conoscenza del patrimonio culturale

La programmazione dell'attività annuale viene suddivisa in due blocchi, dando priorità allo svolgimento dell'attività ordinaria.

### a) ATTIVITÀ ORDINARIA

- “ComodaMENTEinMUSEO. Aperitivi d’arte”
- “ComodaMENTEinMUSEO. Itinerari segreti”
- Valorizzazione sedi, collezioni, esposizioni permanenti
- Attività di valorizzazione per eventi temporanei
- Percorsi di ricerca e visite guidate nelle sedi del museo (monumenti e collezioni)
- Materiali di approfondimento per insegnanti
- Progetti in partenariato
- Corsi di formazione e aggiornamento per insegnanti.

### b) ULTERIORI ATTIVITÀ

- Editoria scolastica
- Realizzazione di “*Edubook*”
- Progettazione percorsi di audioguide

### **3. OBIETTIVI GESTIONALI**

#### **3.1 Prosecuzione della revisione dei processi organizzativi**

Si prevedono sia l'aggiornamento del Piano anticorruzione e trasparenza sia la prosecuzione degli adempimenti in materia di privacy, sulla base del Regolamento UE 2016/679, nonché una revisione della modulistica interna.

Si prevede inoltre, in coerenza con le indicazioni di sistema della Provincia autonoma di Trento, l'avvio di un processo di digitazione della corrispondenza dell'Ente (c.d. "libro digitale").

***Termine di realizzazione: entro 31 gennaio 2020.***

#### **3.2 Gestione dei servizi, sulla base della ripartizione delle competenze che sarà definita con la Provincia e gli altri musei provinciali, ai sensi della L.P. 13 ottobre 2017, n.13.**

Con riferimento all'obiettivo 1.6., si prevede la riorganizzazione delle attività gestionali e contrattuali, sia in riferimento al piano operativo di cui alla deliberazione n.2305 dd. 14 dicembre 2018, e sia alle convenzioni quadro APAC, citate nel medesimo piano operativo, in merito all'attività contrattuale.

Il Museo ha aderito dal 1° ottobre 2019 alla convenzione APAC per la vigilanza armata, ed è prevista l'adesione con il 1° gennaio 2020 alla convenzione per i servizi di assuntoria. Si prevede pertanto con il 2020 la gestione con le nuove modalità in merito a tali servizi.

***Termine di realizzazione: entro 31 dicembre 2020***

#### **3.3 Servizi caffetteria Castel Thun**

Attualmente è presente il servizio di caffetteria nella sede di Castel Thun.

L'attuale contratto scadrà entro il 30 marzo 2020 ed è allo studio la nuova modalità di affidamento.

***Termine di realizzazione: entro 31 maggio 2020***

### **3.4. Realizzazione lavori strutturali e di miglioramento delle sedi museali.**

Nella prima parte dell'anno si prevede l'adozione della perizia di manutenzione, ai sensi dell'art.52 della L.P. 26/1993, con stipula dei relativi contratti, mediante atto di cottimo od ordinativi.

E' prevista inoltre l'individuazione di alcuni lavori di miglioramento sedi, da effettuare nella seconda parte dell'anno, a seguito dell'assestamento di bilancio.

***Termine di realizzazione: entro 31 dicembre 2020***

### **3.5. Affidamento dei lavori, stipula contratti e consegna dei lavori in delega dalla Soprintendenza per i Beni culturali, di cui alla determinazione n.250/12 dd. 21 dicembre 2012.**

Nell'alveo dell'attività in delega dalla Soprintendenza, con l'aggiornamento del relativo cronoprogramma, si prevede sia la conclusione e la rendicontazione finale della delega relativa al "Cantinone", sia la ripresa delle attività in delega per le "Torrette" di Castel Thun.

***Termine di realizzazione: entro 31 dicembre 2020***

## **PROGRAMMA 2021**

Per quanto riguarda il 2021, si confermano gli **obiettivi strategici e di valorizzazione**, compatibilmente con le risorse finanziarie.

Per quanto riguarda l'**attività espositiva**, è programmata nel 2021 una mostra, al Castello del Buonconsiglio, dedicata a **Francesco Fontebasso (1707-1769)**.

Al termine di una complessa campagna di restauri, sulle tele conservate al Castello del Buonconsiglio, a cura del museo, e sulla cupola della chiesa dell'Annunziata, quale intervento finanziato a contributo dalla Soprintendenza, viene proposta una iniziativa sul pittore veneziano, a 250 anni dalla sua morte, secondo due direttrici illustrate in un progetto del dott. Andrea Tomezzoli: la prima, a carattere monografico, prende in esame la formazione e l'attività giovanile di Fontebasso, l'impresa della Santissima Annunziata, la maturità e il ciclo per il Castello del Buonconsiglio, per concludersi con

il soggiorno russo e gli ultimi anni di attività. La seconda, invece, estende il tema alla pittura veneziana in Trentino, ripercorrendo alcune linee di sviluppo della civiltà figurativa trentina nel XVIII secolo per incontrare le opere sul territorio di Gregorio Lazzarini, Giambattista Pittoni, Gaspare Diziani, Jacopo Marieschi e Francesco Guardi. Il percorso espositivo, articolato secondo una sequenza sostanzialmente cronologica, contempla al suo interno sezioni tematiche, come quella sulla Scuola di Fiemme, con il confronto tra dipinti, selezionate sculture, pezzi di oreficeria e tessuti, in un dialogo serrato tra le arti, che costituisce uno degli aspetti qualificanti del Settecento artistico. Ad arricchire l'esposizione, potrà essere esposto il modelletto per una delle scene parietali degli affreschi nella chiesa della Santissima Annunziata, ora conservato al National Museum of Art di Tokyo.

Per quanto concerne gli **obiettivi gestionali**, si prevede:

- a) l'adesione alla convenzione quadro provinciale per i servizi di pulizia
- b) la prosecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili sottoposti a tutela, in coerenza con l'art.7 bis del Regolamento e del piano operativo
- c) nuove procedure di affidamento per i servizi di caffetteria del Castello del Buonconsiglio

## **PROGRAMMA 2022**

Per quanto riguarda il 2022, tenuto conto della ulteriore attuale riduzione di finanziamenti (con azzeramento del finanziamento di parte capitale), si prevede intanto la prosecuzione negli obiettivi strategici di carattere generale e delle iniziative di valorizzazione, demandando alle successive variazioni di bilancio o assestamento una più puntuale definizione della programmazione.

E' previsto inoltre, per il triennio 2020 – 2022, lo studio di fattibilità per le seguenti iniziative espositive:

- **Felice Beato e Giuseppe Grazioli in Giappone**, a cura di Laura Dal Prà: mostra che valorizza il primo fotografo italiano sbarcato nel Giappone Meiji e i ripetuti viaggi del sacerdote trentino alla ricerca del seme-bachi per la produzione serica.

- **I pitocchi, ovvero la pittura di genere:** mostra che illustra un particolare filone figurativo di genere realistico attraverso un cospicuo numero di opere proveniente da prestigiose collezioni private.
- **Mattioli e il sapere degli erbari:** esposizione collegata al progetto Il giardino del Mattioli per offrire un approfondimento sul grande medico e botanico attivo alla corte di Bernardo Cles e uno sguardo sul sapere scientifico riguardante le proprietà del mondo vegetale.
- **Le invasioni del Sommolago. Due dipinti di cronaca bellica:** mostra su tele restaurate di alto contenuto documentario su alcune vicende storiche accadute nella zona rivana.
- **Liduíno Piccolomini e la sua raccolta:** mostra sull'antica collezione già presente a Trento ed ora conservata alla Pinacoteca Nazionale di Siena, che ha dato disponibilità per una eventuale collaborazione.
- **Miniere dipinte. Tecnologia e fatica dell'uomo in un ciclo singolare:** presentazione di alcuni singolari dipinti raffiguranti siti minerari altoatesini, che facevano parte dell'ufficio minerario di Chiusa, dopo il loro restauro.
- **Acquerelli di Vigilio Kirchner** (Trento 1873-1947) di proprietà del B.I.M. dell'Adige, raffiguranti castelli della Val di Non e della Val di Sole.
- **Cuoio dipinto. Paliotti, cuscini e rivestimenti nel Trentino tra XVII e XVIII secolo:** mostra dedicata ai paliotti dipinti su cuoio, presenti sul territorio trentino e restaurati negli anni scorsi dall'allora Soprintendenza per i Beni storico-artistici.
- **Capolavori della collezione di stampe del Castello del Buonconsiglio:** mostra dedicata all'importante raccolta grafica alla conclusione della sua catalogazione scientifica
- **Pizzi e merletti. La collezione Jerauschek Lewis:** mostra di valorizzazione della preziosa raccolta di merletti, acquisita negli anni scorsi dall'allora Soprintendenza per i Beni Storico-artistici e depositata presso il museo.
- **Collezione di pettenelle:** mostra dedicata alla raccolta di tavolette lignee dipinte da soffitto, attentamente restaurate dal museo
- **Gli anelli del Buonconsiglio:** mostra di valorizzazione della raccolta di preziosi ed importanti anelli provenienti da scavi e da collezionisti.
- **Donazioni al museo:** rassegna di opere donate al museo negli anni recenti.
- **Il tulipano blu di Francesco. Una natura morta del Guardi:** presentazione pubblica di un'opera inedita di Francesco Guardi.

PM/SS



IL DIRETTORE  
Dott.ssa Laura Dalprà



**ANDAMENTO DELLE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI  
BIGLIETTI DI INGRESSO  
BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

Si è preso in esame il periodo gennaio-novembre 2019, comparandolo con lo stesso periodo dell'anno precedente. Si è provveduto pertanto ad analizzare il totale degli incassi derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso rapportati al corrispondente numero dei visitatori (somme lorde introitate presso le sedi museali, estrapolate dal registro dell'Agente alla riscossione), comprensive degli importi delle fatture incassate nel mese di riferimento (ad eccezione del saldo TRENTO GUEST CARD che sarà fatturato ed accertato a dicembre, ma presumibilmente incassato a gennaio 2020), come riepilogato di seguito.

**CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO**

| <b>BUONCONSIGLIO</b>                   | <b>ENTRATE<br/>anno 2018</b> | <b>ENTRATE<br/>anno 2019</b> | <b>INCREMENTO</b>     | <b>% +/-</b> | <b>visitatori<br/>2018</b> | <b>visitatori<br/>2019</b> | <b>diff.visita<br/>tori</b> | <b>% +/-</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
| GENNAIO                                | 37.928,00                    | 40.972,00                    | 3.044,00              | 8,03         | 7.793                      | 8.749                      | 956                         | 12,27        |
| FEBBRAIO                               | 27.040,00                    | 27.147,00                    | 107,00                | 0,40         | 5.453                      | 6.237                      | 784                         | 14,38        |
| MARZO                                  | 38.245,00                    | 32.126,00                    | - 6.119,00            | - 16,00      | 12.265                     | 15.028                     | 2.763                       | 22,53        |
| APRILE                                 | 46.229,00                    | 64.984,00                    | 18.755,00             | 40,57        | 15.832                     | 17.312                     | 1.480                       | 9,35         |
| MAGGIO                                 | 90.608,28                    | 50.837,00                    | - 39.771,28           | - 43,89      | 25.970                     | 15.819                     | - 10.151                    | -39,09       |
| GIUGNO                                 | 44.942,00                    | 55.516,00                    | 10.574,00             | 23,53        | 8.580                      | 9.910                      | 1.330                       | 15,50        |
| LUGLIO                                 | 69.200,00                    | 83.057,00                    | 13.857,00             | 20,02        | 14.326                     | 14.453                     | 127                         | 0,89         |
| AGOSTO                                 | 111.657,00                   | 135.050,00                   | 23.393,00             | 20,95        | 24.002                     | 24.383                     | 381                         | 1,59         |
| SETTEMBRE                              | 56.525,00                    | 74.366,00                    | 17.841,00             | 31,56        | 11.492                     | 12.532                     | 1.040                       | 9,05         |
| OTTOBRE                                | 40.740,00                    | 58.106,00                    | 17.366,00             | 42,63        | 8.298                      | 10.268                     | 1.970                       | 23,74        |
| NOVEMBRE                               | 40.228,00                    | 41.171,00                    | 943,00                | 2,34         | 9.659                      | 11.254                     | 1.595                       | 16,51        |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>603.342,28</b>            | <b>663.332,00</b>            | <b>59.989,72</b>      | <b>9,94</b>  | <b>143.670</b>             | <b>145.945</b>             | <b>2.275</b>                | <b>1,58</b>  |
| CORR. MUSEUM PASS                      | 8.035,57                     | 6.859,27                     |                       |              |                            |                            |                             |              |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO 2016 | 3.886,84                     |                              |                       |              |                            |                            |                             |              |
| VERONA CARD                            | 25,00                        | 125,00                       |                       |              |                            |                            |                             |              |
| 1° acconto GUEST CARD                  | 39.217,75                    | 44.732,08                    |                       |              |                            |                            |                             |              |
| 2° acconto GUEST CARD                  | 37.567,54                    | 29.451,61                    |                       |              |                            |                            |                             |              |
| saldo GUEST CARD                       | 66.070,17                    | 46.862,14                    | accertamento dicembre |              |                            |                            |                             |              |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                  | <b>692.074,98</b>            | <b>744.499,96</b>            | <b>52.424,98</b>      | <b>7,58</b>  |                            |                            |                             |              |



L'incremento dei visitatori per la sede di Trento è stato pari all'1.58%. Il risultato è più che positivo se si considera che l'unico mese a registrare un calo di visitatori sostanzioso è stato maggio, in quanto nel maggio 2018 l'adunata nazionale degli alpini aveva portato un numero eccezionale di presenze. Gli incassi hanno registrato un aumento di circa 52.000,00 euro, nonostante dal 1° luglio al 30 novembre, la tessera dell'ospite TGC che consentiva al visitatore l'ingresso gratuito, sia stata sostituita per la sola sede del Castello del Buonconsiglio, dalla tessera TRENTO CARD, con la quale il possessore accedeva pagando l'importo di 5,00 euro. L'aumento delle entrate, è stato principalmente dovuto, sia all'aumento delle presenze nei mesi estivi, sia alla prima domenica del mese a pagamento (da aprile a settembre), contrariamente agli anni precedenti in cui per tutto l'arco dell'anno la prima domenica del mese era ad ingresso gratuito. L'ultima rendicontazione della tessera dell'ospite per un importo di euro 46.862,14, sarà accertata nel mese di dicembre. L'importo risulta diminuito rispetto al saldo 2018, proprio per l'introduzione della tessera TRENTO CARD nel periodo estivo, i cui introiti, pari ad euro 16.370,00 vanno a compensare anche se non completamente, la differenza negativa.

## CASTEL BESENO

| <b>CASTEL BESENO</b>                | <b>ENTRATE</b><br>anno 2018 | <b>ENTRATE</b><br>anno 2019 | <b>INCREMENTO</b>     | <b>% +/-</b> | <b>visitatori</b><br>2018 | <b>visitatori</b><br>2019 | <b>diff.visita</b><br><b>tori</b> | <b>% +/-</b> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------|
| GENNAIO                             | 3.957,00                    | 4.708,00                    | 751,00                | 18,98        | 1.169                     | 1.384                     | 215                               | 18,39        |
| FEBBRAIO                            | 2.928,00                    | 3.393,00                    | 465,00                | 15,88        | 913                       | 904                       | - 9                               | - 0,99       |
| MARZO                               | 5.514,00                    | 5.379,00                    | - 135,00              | - 2,45       | 1.917                     | 3.451                     | 1.534                             | 80,02        |
| APRILE                              | 14.139,00                   | 11.998,00                   | - 2.141,00            | - 15,14      | 4.600                     | 4.138                     | - 462                             | - 10,04      |
| MAGGIO                              | 10.545,28                   | 8.346,00                    | - 2.199,28            | - 20,86      | 3.914                     | 3.001                     | - 913                             | - 23,33      |
| GIUGNO                              | 10.728,00                   | 12.621,00                   | 1.893,00              | 17,65        | 4.074                     | 3.508                     | - 566                             | - 13,89      |
| LUGLIO                              | 15.974,00                   | 17.688,00                   | 1.714,00              | 10,73        | 5.590                     | 5.493                     | - 97                              | - 1,74       |
| AGOSTO                              | 32.056,00                   | 40.308,00                   | 8.252,00              | 25,74        | 10.788                    | 11.777                    | 989                               | 9,17         |
| SETTEMBRE                           | 12.674,00                   | 12.822,00                   | 148,00                | 1,17         | 3.776                     | 3.851                     | 75                                | 1,99         |
| OTTOBRE                             | 7.641,00                    | 10.839,00                   | 3.198,00              | 41,85        | 2.098                     | 2.950                     | 852                               | 40,61        |
| NOVEMBRE                            | 3.721,00                    | 4.469,00                    | 748,00                | 20,10        | 1.455                     | 1.183                     | - 272                             | - 18,69      |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>119.877,28</b>           | <b>132.571,00</b>           | <b>12.693,72</b>      | <b>10,59</b> | <b>40.294</b>             | <b>41.640</b>             | <b>1.346</b>                      | <b>3,34</b>  |
| CORR. MUSEUM PASS                   | 1.148,88                    | 943,09                      |                       |              |                           |                           |                                   |              |
| CORRISPETTIVI MUSEUM PASS ANNO 2016 | 592,33                      |                             |                       |              |                           |                           |                                   |              |
| 1° acconto GUEST CARD               | 2.766,85                    | 2.776,79                    |                       |              |                           |                           |                                   |              |
| 2° acconto GUEST CARD               | 5.181,53                    | 4.010,33                    |                       |              |                           |                           |                                   |              |
| saldo GUEST CARD                    | 10.411,14                   | 10.881,67                   | accertamento dicembre |              |                           |                           |                                   |              |
| <b>TOTALE INCASSI</b>               | <b>129.566,87</b>           | <b>140.301,21</b>           | <b>10.734,34</b>      | <b>8,28</b>  |                           |                           |                                   |              |

Come si può desumere dalla tabella soprariportata, anche la sede di Beseno ha avuto un andamento più che positivo delle presenze, con un risultato finale dell'8,28% in più degli incassi e del 3,34% in più delle presenze.

## CASTEL STENICO

| CASTEL STENICO                         | ENTRATE<br>anno 2018 | ENTRATE<br>anno 2019 | INCREMENTO            | % +/-       | visitatori<br>2018 | visitatori<br>2019 | diff.visita<br>tori | % +/-         |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| GENNAIO                                | 684,00               | 1.328,00             | 644,00                | 94,15       | 333                | 488                | 155                 | 46,55         |
| FEBBRAIO                               | 331,00               | 623,00               | 292,00                | 88,22       | 147                | 185                | 38                  | 25,85         |
| MARZO                                  | 1.271,00             | 1.255,00             | - 16,00               | - 1,26      | 504                | 868                | 364                 | 72,22         |
| APRILE                                 | 4.232,00             | 4.712,00             | 480,00                | 11,34       | 1.651              | 2.026              | 375                 | 22,71         |
| MAGGIO                                 | 2.860,62             | 2.781,00             | - 79,62               | - 2,78      | 1.272              | 1.054              | - 218               | - 17,14       |
| GIUGNO                                 | 4.062,00             | 4.438,00             | 376,00                | 9,26        | 1.808              | 1.786              | - 22                | - 1,22        |
| LUGLIO                                 | 8.067,00             | 9.452,00             | 1.385,00              | 17,17       | 3.393              | 2.991              | - 402               | - 11,85       |
| AGOSTO                                 | 17.692,00            | 18.474,00            | 782,00                | 4,42        | 6.861              | 6.256              | - 605               | - 8,82        |
| SETTEMBRE                              | 6.432,00             | 6.124,00             | - 308,00              | - 4,79      | 2.281              | 2.247              | - 34                | - 1,49        |
| OTTOBRE                                | 3.238,00             | 2.632,00             | - 606,00              | - 18,72     | 1.299              | 1.086              | - 213               | - 16,40       |
| NOVEMBRE                               | 2.177,00             | 1.083,00             | - 1.094,00            | - 50,25     | 668                | 555                | - 113               | - 16,92       |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>51.046,62</b>     | <b>52.902,00</b>     | <b>1.855,38</b>       | <b>3,63</b> | <b>20.217</b>      | <b>19.542</b>      | <b>- 675</b>        | <b>- 3,34</b> |
| CORR. MUSEUM PASS                      | 322,34               | 240,81               |                       |             |                    |                    |                     |               |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO 2016 | 198,03               |                      |                       |             |                    |                    |                     |               |
| 1° acconto GUEST CARD                  | 3.574,75             | 3.580,94             |                       |             |                    |                    |                     |               |
| 2° acconto GUEST CARD                  | 7.135,76             | 5.826,31             |                       |             |                    |                    |                     |               |
| saldo GUEST CARD                       | 12.074,49            | 11.070,13            | accertamento dicembre |             |                    |                    |                     |               |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                  | <b>62.277,50</b>     | <b>62.550,06</b>     | <b>272,56</b>         | <b>0,44</b> |                    |                    |                     |               |

Castel Stenico ha registrato una lieve diminuzione delle visite, in particolare nel periodo autunnale.

Rimangono sostanzialmente in pari gli incassi.

## CASTEL CALDES

| CALDES                   | VISITATORI<br>anno 2018 | VISITATORI<br>anno 2019<br>(solo visite<br>trenino, 5<br>sedi e<br>piano terra) | SGARBI        | totale<br>museo +<br>Sgarbi2019 | DIFFERENZA<br>2018/2019 |
|--------------------------|-------------------------|---|---------------|---------------------------------|-------------------------|
| MARZO                    | 95                      | -   |               | -                               | - 95                    |
| APRILE                   | 896                     | 683   |               | 683                             | - 213                   |
| MAGGIO                   | 1.077                   | 1.179   |               | 1.179                           | 102                     |
| GIUGNO                   | 3.283                   | 566   | 1.161         | 1.727                           | - 1.556                 |
| LUGLIO                   | 3.690                   | 915   | 2.392         | 3.307                           | - 383                   |
| AGOSTO                   | 6.259                   | 580   | 4.859         | 5.439                           | - 820                   |
| SETTEMBRE                | 2.075                   | 792   | 1.625         | 2.417                           | 342                     |
| OTTOBRE                  | 664                     | 251   | 1.217         | 1.468                           | 804                     |
| NOVEMBRE                 | 130                     | 31  | 611           | 642                             | 512                     |
| <b>TOTALE VISITATORI</b> | <b>18.169</b>           | <b>4.997</b>  | <b>11.865</b> | <b>16.862</b>                   | <b>- 1.307</b>          |

La sede di Castel Caldes ha ospitato, a partire dal mese di giugno, la mostra dedicata alla collezione Cavallini Sgarbi, interamente gestita dall'APT Val di Sole. Nella tabella sono stati pertanto evidenziati gli ingressi propri del Museo (per alcuni spazi non allestiti) e quelli della Mostra i cui introiti vanno all'APT Val di Sole, in quanto a pagamento, sulla base di quanto definito nell'accordo organizzativo approvato con determinazione n.156 dd. 29 maggio 2019. Nella tabella sono stati pertanto evidenziati gli ingressi propri del Museo (per alcuni spazi non allestiti) e quelli della Mostra i cui introiti vanno all'APT Val di Sole, in quanto a pagamento. Il totale dei visitatori registra una diminuzione, conseguente al fatto che sin dall'apertura, la sede di Castel Caldes è ad ingresso gratuito, mentre per la visita alla mostra attualmente ospitata, il visitatore deve pagare il biglietto e questo ha fatto sì che in molti rinunciassero alla visita.

## CASTEL THUN

| THUN   | ENTRATE<br>anno 2018 | ENTRATE<br>anno 2019 | INCREMENTO            | % +/-       | visitatori<br>2018 | visitatori<br>2019 | diff.visita<br>tori | % +/-       |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| GENNAIO                                      | 8.532,00             | 9.453,00             | 921,00                | 10,79       | 2.060              | 2.165              | 105                 | 5,10        |
| FEBBRAIO                                     | 6.743,00             | 5.285,00             | - 1.458,00            | - 21,62     | 1.488              | 1.115              | - 373               | -25,07      |
| MARZO  | 8.796,00             | 9.138,00             | 342,00                | 3,89        | 2.132              | 3.709              | 1.577               | 73,97       |
| APRILE                                       | 19.925,00            | 21.643,00            | 1.718,00              | 8,62        | 5.278              | 6.708              | 1.430               | 27,09       |
| MAGGIO                                       | 19.118,57            | 14.149,00            | - 4.969,57            | - 25,99     | 6.343              | 4.415              | - 1.928             | -30,40      |
| GIUGNO                                       | 18.747,00            | 19.892,00            | 1.145,00              | 6,11        | 4.978              | 4.933              | - 45                | - 0,90      |
| LUGLIO                                       | 37.974,00            | 39.076,00            | 1.102,00              | 2,90        | 10.772             | 9.951              | - 821               | - 7,62      |
| AGOSTO                                       | 66.963,00            | 84.213,00            | 17.250,00             | 25,76       | 19.377             | 20.656             | 1.279               | 6,60        |
| SETTEMBRE                                    | 28.931,00            | 34.008,00            | 5.077,00              | 17,55       | 7.743              | 8.449              | 706                 | 9,12        |
| OTTOBRE                                      | 19.718,00            | 21.793,00            | 2.075,00              | 10,52       | 4.507              | 4.876              | 369                 | 8,19        |
| NOVEMBRE                                     | 9.303,00             | 9.828,00             | 525,00                | 5,64        | 2.596              | 2.675              | 79                  | 3,04        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>244.750,57</b>    | <b>268.478,00</b>    | <b>23.727,43</b>      | <b>9,69</b> | <b>67.274</b>      | <b>69.652</b>      | <b>2.378</b>        | <b>3,53</b> |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO PRECEDENTE | 943,03               | 897,56               |                       |             |                    |                    |                     |             |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO 2016       | 518,29               |                      |                       |             |                    |                    |                     |             |
| 1° acconto GUEST CARD                        | 15.002,14            | 15.770,46            |                       |             |                    |                    |                     |             |
| 2° acconto GUEST CARD                        | 24.598,29            | 21.050,96            |                       |             |                    |                    |                     |             |
| saldo GUEST CARD                             | 44.650,01            | 47.572,60            | accertamento dicembre |             |                    |                    |                     |             |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                        | <b>285.812,32</b>    | <b>306.196,98</b>    | <b>20.384,66</b>      | <b>7,13</b> |                    |                    |                     |             |

Anche per questa sede il 2019 ha portato risultati positivi, sia per le visite che per gli incassi che registrano un aumento del 7,13%.

## CONSIDERAZIONI GENERALI 5 SEDI:

Nella rappresentazione seguente, il dato finale degli incassi nel periodo considerato (nel quale è ricompreso il saldo finale della rendicontazione TGC non ancora accertato) è di euro **1.253.648,21**, mentre nello stesso periodo del 2018 era di euro 1.169.706,67, con incremento di euro 83.941,54, pari al 7,18% in più. Si presume che il mese di dicembre, con i mercatini di Natale e l'allestimento al Buonconsiglio della Mostra "Il ritorno delle principesse. Un ritratto di Jacob Seisenegger", manterrà i risultati dell'anno precedente. Tuttavia, come avvenuto per la Trento Card nel periodo estivo, per la sola sede del Castello del Buonconsiglio, la tessera Trentino Guest Card non consentirà più all'ospite l'ingresso gratuito, bensì il pagamento di una tariffa ridotta di 7,00 euro, che potrebbe indurre il visitatore a preferire altre alternative alla visita a pagamento. Questo potrebbe comportare una diminuzione degli ingressi, ma sarà nel lungo periodo che si potranno valutare le conseguenze positive o negative derivanti dalla nuova modalità a pagamento della TCG presso la sede del Castello del Buonconsiglio.

| QUATTRO SEDI                                 | ENTRATE<br>anno 2018 | ENTRATE<br>anno 2019 | INCREMENTO       | % +/-       | visitatori<br>2018    | visitatori<br>2019 | diff.visita<br>tori | % +/-       |
|--|----------------------|----------------------|------------------|-------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| GENNAIO                                      | 51.101,00            | 56.461,00            | 5.360,00         | 10,49       | 11.355                | 12.786             | 1.431               | 12,60       |
| FEBBRAIO                                     | 37.042,00            | 36.448,00            | - 594,00         | - 1,60      | 8.001                 | 8.441              | 440                 | 5,50        |
| MARZO  | 53.826,00            | 47.898,00            | - 5.928,00       | - 11,01     | 16.913                | 23.056             | 6.143               | 36,32       |
| APRILE                                       | 84.525,00            | 103.337,00           | 18.812,00        | 22,26       | 28.257                | 30.867             | 2.610               | 9,24        |
| MAGGIO                                       | 123.132,75           | 76.113,00            | - 47.019,75      | - 38,19     | 38.576                | 25.468             | - 13.108            | -33,98      |
| GIUGNO                                       | 78.479,00            | 92.467,00            | 13.988,00        | 17,82       | 22.723                | 21.864             | - 859               | - 3,78      |
| LUGLIO                                       | 131.215,00           | 149.273,00           | 18.058,00        | 13,76       | 37.771                | 36.195             | - 1.576             | - 4,17      |
| AGOSTO                                       | 228.368,00           | 278.045,00           | 49.677,00        | 21,75       | 67.287                | 68.511             | 1.224               | 1,82        |
| SETTEMBRE                                    | 104.562,00           | 127.420,00           | 22.858,00        | 21,86       | 27.367                | 29.496             | 2.129               | 7,78        |
| OTTOBRE                                      | 71.337,00            | 93.370,00            | 22.033,00        | 30,89       | 16.866                | 20.648             | 3.782               | 22,42       |
| NOVEMBRE                                     | 55.429,00            | 56.551,00            | 1.122,00         | 2,02        | 14.508                | 16.309             | 1.801               | 12,41       |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>1.019.016,75</b>  | <b>1.117.383,00</b>  | <b>98.366,25</b> | <b>9,65</b> | <b>289.624</b>        | <b>293.641</b>     | <b>4.017</b>        | <b>1,39</b> |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO PRECEDENTE | 10.449,82            | 8.940,73             | **               |             |                       |                    |                     |             |
| CORRISPETTIVI MUSEUM<br>PASS ANNO 2016       | 5.195,49             | -                    |                  |             |                       |                    |                     |             |
| 1° acconto GUEST CARD                        | 60.561,49            | 66.985,27            | 6.423,78         | 10,61       |                       |                    |                     |             |
| 2° acconto GUEST CARD                        | 74.483,12            | 60.339,21            | - 14.143,91      | - 18,99     |                       |                    |                     |             |
| saldo GUEST CARD                             | 133.205,81           | 116.386,54           | - 16.819,27      | - 12,63     | accertamento dicembre |                    |                     |             |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                        | <b>1.169.706,67</b>  | <b>1.253.648,21</b>  | <b>83.941,54</b> | <b>7,18</b> | **                    |                    |                     |             |

In conclusione, alla luce dei dati esposti, visto l'andamento positivo del 2019, si ritiene di prevedere prudenzialmente, per l'esercizio 2020, entrate derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso, pari ad euro 1.150.000,00.



**IL DIRETTORE**  
- Dott.ssa Laura Dalprà -  
*Laura Dalprà*

PM/Dop

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022  
DEL MUSEO CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO - MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI**

Nella seduta di data 18 dicembre 2019, con inizio alle ore 9:00, alla presenza del Responsabile Amministrativo - dott. Paolo Mattivi - il Collegio dei Revisori procede all'esame della proposta di bilancio di previsione 2020-2022 dell'Ente, tenuto conto anche della conformità dello stesso alle direttive emanate dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1831 del 22 novembre 2019.

Il bilancio 2020-2022 è redatto ai sensi della normativa in materia di armonizzazione dei bilanci di cui al D. Lgs. 118/2011, così come previsto dall'articolo 78 bis 1 della L. P. 7/1979.

Il bilancio di previsione, completo di tutte le componenti, è corredato della nota integrativa e degli allegati previsti dall'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 118/2011, in quanto pertinenti.

L'Ente, ai sensi della normativa provinciale, ha predisposto anche il Piano triennale delle attività nell'ambito del quale sono indicati gli obiettivi che si intendono perseguire utilizzando le risorse del bilancio 2020-2022.

Il bilancio di previsione pareggia, in termini di competenza, nell'importo complessivo di Euro 3.949.372,76 nel 2020, Euro 3.991.725,22 nel 2021 e Euro 4.027.539,85 nel 2022.

Il bilancio 2020 pareggia in termini di cassa nell'importo di Euro 4.265.518,76 e riporta previsioni per il fondo iniziale di cassa per complessivi Euro 750.000,00. Inoltre non viene applicato l'eventuale avanzo di amministrazione 2019.

Ciò premesso e in relazione all'analisi delle risultanze del quadro generale riassuntivo e dei prospetti collegati, il Collegio dà atto del rispetto del principio degli equilibri di bilancio imposto dalla normativa vigente.

#### **Entrate**

Per quanto riguarda i trasferimenti provinciali gli stessi sono stati iscritti in misura corrispondente agli importi contenuti nel bilancio finanziario gestionale della Provincia Autonoma di Trento per il 2020-2022.

Nello specifico, per quanto concerne il finanziamento della struttura operativa, nel 2020 sono stati previsti Euro 1.255.142,00, mentre nell'esercizio 2021 Euro 1.255.142,00 e nel 2022 Euro 1.250.000,00.

Per quanto riguarda invece i trasferimenti provinciali a sostegno degli investimenti nel 2020 ammontano ad Euro 150.000,00, nel 2021 sono previsti trasferimenti in conto capitale pari a Euro 70.000,00 che si azzerano nel 2022. Inoltre nel 2020 sono iscritti Euro 50.000,00 relativi a lavori per investimenti su delega provinciale (Euro 350.000,00 nel 2021 e Euro 461.006,57 nel 2022). Detti trasferimenti sono stati imputati come risultanti dal cronoprogramma approvato con determinazione della Soprintendenza per i beni culturali n. 1115 del 16 dicembre 2019. In merito, il Collegio prende atto che è stato redatto l'apposito prospetto concernente la dimostrazione di corrispondenza tra le assegnazioni a destinazione vincolata e l'utilizzo delle medesime.

Le previsioni 2020 di entrate derivanti dalla vendita di biglietti sono calcolate tenendo conto del trend consolidato degli incassi e delle attività come indicate nel piano triennale. Tenuto conto dell'importo accertato alla data odierna pari ad Euro 1.209.260,81 si prevede in via prudenziale per il 2020 un'entrata di Euro 1.150.000,00.

Secondo la deliberazione n. 1496 del 31 agosto 2015, rubricata "*Direttive per la configurazione del nuovo sistema tariffario dei Musei della Provincia Autonoma di Trento*", così come modificata dalla determinazione n. 852 del 3 maggio 2019, i Musei devono garantire almeno l'invarianza, rispetto all'ultimo triennio, del grado di copertura dei costi. In merito, il Collegio prende atto che l'indice di copertura stimato risulta per il 2020 del 22,50%, rispetto al 24,79% dell'assestamento 2019. In merito, il Collegio invita l'Ente a monitorare il costo del personale con i dati consuntivi del 2019.

Non sono previste entrate per il ricorso a operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa, stabilita nella misura massima di Euro 128.114,20 come da comunicazione del Servizio Entrate, Finanza e Credito della P.A.T., prot. N. 677865 del 4 novembre 2019.

#### **Spesa**

La spesa viene classificata nelle seguenti missioni:

| Missione   | Importo 2020 (Euro) |
|--|---------------------|
| 01 Servizi istituzionali e generali di gestione          | 220.025,00          |
| 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.405.800,00        |
| 20 Fondi e accantonamenti                                | 50.433,56           |
| 60 Anticipazioni finanziarie                             | 132.114,20          |
| 99 Servizi per conto terzi                               | 1.141.000,00        |
| <b>Totale Euro</b>                                       | <b>3.949.372,76</b> |

#### ***Spesa per l'acquisto di beni e servizi***

Per l'anno 2020 l'importo delle spese risulta essere pari ad Euro 684.927,45 al netto delle spese istituzionali e commerciali, inferiore rispetto al limite massimo del 2019 pari a 704.927,45. Tale importo rappresenta il limite massimo per le previsioni degli anni successivi, che verranno rispettate in quanto stanziato per complessivi Euro 679.627,45 per gli anni 2021 e 2022.

#### ***Spese per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture***

I prospetti predisposti dal Museo in merito alla spesa afferente l'acquisto di arredi rilevano una spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012 ridotta del 50% pari a Euro 53.709,38. La spesa del 2020 dovrà essere assunta entro questo limite.

#### ***Spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili, approvvigionamento di beni e servizi, nonché utilizzo degli strumenti di sistema***

Con riferimento alle spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili, nonché l'utilizzo degli strumenti di sistema, il Collegio raccomanda all'Ente di attenersi alle direttive imposte dalla Provincia, avvalendosi degli istituti approntati dalla medesima per l'intero settore pubblico provinciale.

Il Collegio viene quindi informato circa l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia, e circa l'implementazione (obbligatoria) degli interventi di carattere trasversale previsti.

Tali attività saranno oggetto di controllo nelle verifiche periodiche sulla gestione amministrativo-contabile.

#### ***Spese per il personale e compensi ai componenti degli organi***

La spesa per il personale dipendente è sostenuta direttamente dalla Provincia Autonoma di Trento.

Il Museo dovrà attenersi al rispetto dei limiti previsti per i compensi ai componenti degli organi come peraltro attuato con determinazione n. 118 del 25 giugno 2015.

#### ***Spese per collaborazioni***

Le direttive provinciali prevedono che la spesa per le collaborazioni non dovrà essere superiore rispetto alla spesa per l'anno 2019, pari a Euro 40.000,00.

#### ***Spese discrezionali e spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza***

Le spese di natura discrezionale risultano, per l'anno 2020, pari a Euro 2.025,00, rispettando quindi la riduzione del 30% del valore medio del triennio 2008-2010 pari a Euro 2.025,48. Per gli anni 2021 e 2022 l'importo di tali spese è stato previsto in Euro 2.000,00 imputati al capitolo 372.

Per quanto concerne le spese di natura discrezionale ritenute indispensabili si raccomanda di assumere gli impegni per tale tipologie di spesa secondo criteri di sobrietà.

Con riferimento alle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L. P. n. 23/1990, si rileva che il Museo non prevede nuovi affidamenti.

Anche per quanto concerne gli incarichi ritenuti indispensabili si raccomanda di assumere gli impegni per tale tipologia di spesa secondo criteri di sobrietà.

Le considerazioni sopra esposte fondano il parere del Collegio dei revisori che conseguentemente attesta la conformità della proposta di bilancio di previsione dell'Ente 2020-2022 alle direttive emanate dalla Giunta Provinciale.

Durante la riunione, il Collegio ha provveduto a sottoscrivere i seguenti Modelli dichiarativi:

- Modello ENC/2018;
- Modello IRAP/2018;
- Modello 770/2018 (parte autonomi e parte dipendenti);
- Modello 770/2019 (parte autonomi e parte dipendenti).

Sono inoltre state visionate le seguenti determinazioni assunte dall'Ente, integrate laddove necessario con i relativi mandati:

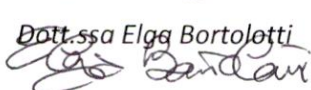
- 278/2019;
- 308/2019;
- 219/2019;
- 291/2019.

La seduta si chiude alle ore 13:15 con la stesura del presente verbale.

Trento, 18 dicembre 2019

Il Collegio dei Revisori

  
Dott.ssa Denise Pederiva

  
Dott.ssa Elga Bortolotti

  
Dott. Giovanni Paolo Rao