



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 -2026

Parte integrante della determinazione n. 406 dd. 22 dicembre 2023

IL DIRETTORE
dott.ssa Laura Dalprà

Questa nota costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt 3 bis e 71 D.L.gs 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

GESTIONE DELLE ENTRATE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI
GESTIONE DELLE SPESE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	841.629,73	563.205,77	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	662.958,62	500.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	1.714.972,02	1.400.000,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.527.278,02	competenza	1.483.000,00	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00
			cassa	1.433.000,00	1.920.000,00		
2.102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	competenza	14.640,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.640,00	0,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.527.278,02	competenza	1.497.640,00	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00
			cassa	1.447.640,00	1.920.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.437,66	competenza	1.344.000,00	1.352.500,00	1.245.500,00	1.245.500,00
			cassa	1.344.000,00	1.352.500,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	6.205,73	10.000,00	5.000,00	5.000,00
			cassa	6.205,73	10.000,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	18.451,80	14.000,00	14.000,00	14.000,00
			cassa	18.451,80	14.000,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	36.437,66	competenza	1.368.657,53	1.376.500,00	1.264.500,00	1.264.500,00
			cassa	1.368.657,53	1.376.500,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	2.348.393,27	competenza	1.777.149,25	1.697.235,59	450.000,00	450.000,00
			cassa	1.827.221,94	2.203.735,59		
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.348.393,27	competenza	1.777.149,25	1.697.235,59	450.000,00	450.000,00
			cassa	1.827.221,94	2.203.735,59		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	125.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00
			cassa	125.000,00	130.000,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	125.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00
			cassa	125.000,00	130.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	11.167,37	competenza	922.000,00	758.500,00	758.500,00	758.500,00
			cassa	922.000,00	758.500,00		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	competenza	45.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			cassa	45.000,00	30.000,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.167,37	competenza	967.000,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
			cassa	967.000,00	788.500,00		
	Totale Titoli	3.923.276,32	competenza	5.735.446,78	5.897.235,59	3.863.000,00	3.919.000,00
			cassa	5.735.519,47	6.418.735,59		
	Totale Generale delle Entrate	3.923.276,32	competenza	7.240.035,13	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
			cassa	7.450.491,49	7.818.735,59		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	841.629,73	563.205,77	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	662.958,62	500.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	1.714.972,02	1.400.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.527.278,02	competenza	1.497.640,00	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00
			cassa	1.447.640,00	1.920.000,00		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	36.437,66	competenza	1.368.657,53	1.376.500,00	1.264.500,00	1.264.500,00
			cassa	1.368.657,53	1.376.500,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.348.393,27	competenza	1.777.149,25	1.697.235,59	450.000,00	450.000,00
			cassa	1.827.221,94	2.203.735,59		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	125.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00
			cassa	125.000,00	130.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.167,37	competenza	967.000,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
			cassa	967.000,00	788.500,00		
	Totale Titoli	3.923.276,32	competenza	5.735.446,78	5.897.235,59	3.863.000,00	3.919.000,00
			cassa	5.735.519,47	6.418.735,59		
	Totale Generale delle Entrate	3.923.276,32	competenza	7.240.035,13	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
			cassa	7.450.491,49	7.818.735,59		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	15.640,84	di competenza	31.525,00	20.025,00	20.025,00	20.025,00
			di cui impegnato		15.640,68	15.640,68	14.353,57
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	31.525,00	35.665,68		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	15.640,84	di competenza	31.525,00	20.025,00	20.025,00	20.025,00
			di cui impegnato		15.640,68	15.640,68	14.353,57
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	31.525,00	35.665,68		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.689,00	di competenza	30.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
			di cui impegnato		1.877,83	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	30.000,00	22.000,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.689,00	di competenza	30.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
			di cui impegnato		1.877,83	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	30.000,00	22.000,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	27.374,29	di competenza	80.000,00	72.000,00	70.000,00	72.000,00
			di cui impegnato		59.044,07	31.789,27	26.866,17
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	80.000,00	97.000,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	27.374,29	di competenza	80.000,00	72.000,00	70.000,00	72.000,00
			di cui impegnato		59.044,07	31.789,27	26.866,17
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	80.000,00	97.000,00		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	41.233,19	di competenza	111.200,00	102.250,00	101.750,00	99.750,00
			di cui impegnato		2.820,64	2.440,00	2.440,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	113.200,00	124.250,00		
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	41.233,19	di competenza	111.200,00	102.250,00	101.750,00	99.750,00
			di cui impegnato		2.820,64	2.440,00	2.440,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	113.200,00	124.250,00		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	88.937,32	di competenza	252.725,00	216.275,00	213.775,00	213.775,00
			di cui impegnato		79.383,22	49.869,95	43.659,74
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	254.725,00	278.915,68		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
05.01.0	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico							
05.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	902.891,03	di competenza	2.476.184,00	3.053.524,00	2.241.725,00	2.357.725,00	
			di cui impegnato		1.020.408,16	122.760,89	57.495,41	
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	
			cassa	2.716.247,40	3.505.725,00			
05.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.088.753,22	di competenza	3.281.737,60	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00	
			di cui impegnato		1.345.487,92	0,00	0,00	
			di cui fondo plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00	
			cassa	3.022.353,84	3.111.594,91			
05.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.991.644,25	di competenza	5.757.921,60	5.713.965,36	2.691.725,00	2.807.725,00	
			di cui impegnato		2.365.896,08	122.760,89	57.495,41	
			di cui fondo plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00	
			cassa	5.738.601,24	6.617.319,91			
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	1.991.644,25	di competenza	5.757.921,60	5.713.965,36	2.691.725,00	2.807.725,00	
			di cui impegnato		2.365.896,08	122.760,89	57.495,41	
			di cui fondo plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00	
			cassa	5.738.601,24	6.617.319,91			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	128.388,53	97.701,00	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	361.165,25	0,00		
20.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	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		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	128.388,53	97.701,00	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	361.165,25	0,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	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		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	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		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	133.388,53	102.701,00	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	361.165,25	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.000,00 0,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00 0,00 4.000,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	125.000,00 0,00 125.000,00	135.000,00 0,00 130.000,00	160.000,00 0,00 160.000,00	100.000,00 0,00 100.000,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	129.000,00 0,00 129.000,00	139.000,00 0,00 134.000,00	164.000,00 0,00 164.000,00	104.000,00 0,00 104.000,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	129.000,00 0,00 129.000,00	139.000,00 0,00 134.000,00	164.000,00 0,00 164.000,00	104.000,00 0,00 104.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.735,86	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	967.000,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.735,86	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	967.000,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.735,86	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	967.000,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00
Totale Missioni		2.084.317,43	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.240.035,13	6.960.441,36 2.445.279,30 0,00 7.818.735,59	3.863.000,00 172.630,84 0,00 3.863.000,00	3.919.000,00 101.155,15 0,00 3.919.000,00
Totale Generale delle Spese		2.084.317,43	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.240.035,13	6.960.441,36 2.445.279,30 0,00 7.818.735,59	3.863.000,00 172.630,84 0,00 3.863.000,00	3.919.000,00 101.155,15 0,00 3.919.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	991.828,35	di competenza	2.866.297,53	3.376.500,00	2.464.500,00	2.580.500,00
			di cui impegnato		1.099.791,38	172.630,84	101.155,15
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.336.137,65	3.788.640,68		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.088.753,22	di competenza	3.281.737,60	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00
			di cui impegnato		1.345.487,92	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.022.353,84	3.111.594,91		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	125.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	125.000,00	130.000,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.735,86	di competenza	967.000,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	967.000,00	788.500,00		
	Totale Titoli	2.084.317,43	di competenza	7.240.035,13	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
			di cui impegnato		2.445.279,30	172.630,84	101.155,15
			di cui f. plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.450.491,49	7.818.735,59		
	Totale Generale delle Spese	2.084.317,43	di competenza	7.240.035,13	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
			di cui impegnato		2.445.279,30	172.630,84	101.155,15
			di cui f. plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.450.491,49	7.818.735,59		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	88.937,32	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	252.725,00 0,00 254.725,00	216.275,00 79.383,22 0,00 278.915,68	213.775,00 49.869,95 0,00	213.775,00 43.659,74 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	1.991.644,25	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.757.921,60 563.205,77 5.738.601,24	5.713.965,36 2.365.896,08 0,00 6.617.319,91	2.691.725,00 122.760,89 0,00	2.807.725,00 57.495,41 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	133.388,53 0,00 361.165,25	102.701,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	129.000,00 0,00 129.000,00	139.000,00 0,00 0,00 134.000,00	164.000,00 0,00 0,00	104.000,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.735,86	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	967.000,00 0,00 967.000,00	788.500,00 0,00 0,00 788.500,00	788.500,00 0,00 0,00	788.500,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	2.084.317,43	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	7.240.035,13 563.205,77 7.450.491,49	6.960.441,36 2.445.279,30 0,00 7.818.735,59	3.863.000,00 172.630,84 0,00	3.919.000,00 101.155,15 0,00

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

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
	Totale Generale delle Spese	2.084.317,43						
			di competenza	7.240.035,13	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00	
			di cui impegnato		2.445.279,30	172.630,84	101.155,15	
			di cui f. plu.vinc.	563.205,77	0,00	0,00	0,00	
			cassa	7.450.491,49	7.818.735,59			

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

EQUILIBRI DI BILANCIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
 Bilancio di PREVISIONE

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.400.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		500.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		563.205,77	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.788.640,68	3.376.500,00	2.464.500,00	2.580.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.920.000,00	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.376.500,00	1.376.500,00	1.264.500,00	1.264.500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.203.735,59	1.697.235,59	450.000,00	450.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.111.594,91	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	5.500.235,59	4.973.735,59	2.914.500,00	3.030.500,00	Totale spese finali.....	6.900.235,59	6.036.941,36	2.914.500,00	3.030.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	135.000,00	160.000,00	100.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	788.500,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	788.500,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
Totale titoli.....	6.418.735,59	5.897.235,59	3.863.000,00	3.919.000,00	Totale titoli.....	7.818.735,59	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.818.735,59	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	7.818.735,59	6.960.441,36	3.863.000,00	3.919.000,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

EQUILIBRI DI BILANCIO

Data di stampa : 19/12/2023

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		100.000,00	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	(+)	3.276.500,00	2.464.500,00	2.580.500,00
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 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	(-)	3.376.500,00	2.464.500,00	2.580.500,00
- 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
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	400.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	563.205,77	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	1.697.235,59	450.000,00	450.000,00
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	(-)	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00
- 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	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	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
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	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
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EQUILIBRI DI BILANCIO

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

19/12/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

(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.

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.01 PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	563.205,77	563.205,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	563.205,77	563.205,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	563.205,77	563.205,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.01 PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.01 PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

21/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Allegato a/1 quote accantonate

Allegato a/2 quote vincolate

Allegato a/3 quote destinate agli investimenti

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
 Bilancio di PREVISIONE

Pagina 28

19/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	688.138,37
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	841.629,73
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	5.225.595,26
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	5.121.269,77
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	1.634.093,59
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	100.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	50.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	563.205,77
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	1.120.887,82
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	30.179,75
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
B) Totale parte accantonata		30.179,75
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	500.000,00
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
C) Totale parte vincolata		500.000,00
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)		590.708,07
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2024		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel Bilancio:		
	UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	UTILIZZO QUOTA VINCOLATA	500.000,00
	UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		500.000,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PRESUNTO (*)

Bilancio di Previsione

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)**Bilancio di Previsione**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

13/12/2023

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziare nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)	(f)
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
6500/0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	25.179,75	0,00	5.000,00	0,00	30.179,75	0,00
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	25.179,75	0,00	5.000,00	0,00	30.179,75	0,00
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	25.179,75	0,00	5.000,00	0,00	30.179,75	0,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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

Bilancio di Previsione

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

Bilancio di Previsione

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

21/12/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2023	Risorse Vincolate Presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(h)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
SCHEDA Nr. 3									
302/0 ASSEGNAZIONE PAT VALORIZZAZIONE PALAZZI STORICI - SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
	2327/0 EVENTI ESPOSITIVI - Altre spese in c/capitale PALAZZI STORICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
TOTALE SCHEDA Nr. 3		0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
SCHEDA Nr. 5									
102/0 ASSEGNAZIONE PAT VALORIZZAZIONE PALAZZI STORICI		0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	2326/0 EVENTI ESPOSITIVI - Progettazione allestimenti PALAZZI STORICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
TOTALE SCHEDA Nr. 5		0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)		0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI									
SCHEDA Nr. 4									
291/0 CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI - PNRR "PARCHI E GIARDINI STORICI"		0,00	80.693,61	0,00	0,00	0,00	0,00	80.693,61	0,00
	1221/0 ESECUZIONE LAVORI PNRR - "PARCHI E GIARDINI STORICI"	0,00	0,00	80.693,61	0,00	0,00	0,00	-80.693,61	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 4		0,00	80.693,61	80.693,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI (h/3)		0,00	80.693,61	80.693,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=h1+h2+h3+h4+h5)		0,00	580.693,61	80.693,61	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO(*)**Bilancio di Previsione**

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

21/12/2023

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (i/1)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (i/2)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (i/3)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (i/4)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (i/5)	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l1=h/1-i/1)	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l2=h/2-i/2)	500.000,00
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l3=h/3-i/3)	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l4=h/4-i/4)	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l5=h/5-i/5)	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (l=h-i)	500.000,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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

Bilancio di Previsione

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

Bilancio di Previsione

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

15/12/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2023	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
SCHEDA Nr. 6								
430/0 ASSEGNAZIONE FONDI PER ESECUZIONE LAVORI SU DELEGA P.A.T.		0,00	498.255,09	0,00	0,00	0,00	498.255,09	0,00
	1400/0 ESECUZIONE LAVORI SU DELEGA P.A.T.	0,00	0,00	498.255,09	0,00	0,00	-498.255,09	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 6		0,00	498.255,09	498.255,09	0,00	0,00	0,00	0,00
SCHEDA Nr. 7								
290/0 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		0,00	8.464,15	0,00	0,00	0,00	8.464,15	0,00
	950/0 ACQUISIZIONI VOLUMI PER LA BIBLIOTECA	0,00	0,00	8.464,15	0,00	0,00	-8.464,15	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 7		0,00	8.464,15	8.464,15	0,00	0,00	0,00	0,00
SCHEDA Nr. 8								
301/0 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI		0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
	2323/0 EVENTI ESPOSITIVI - Altre spese in c/capitale (RILEVANTE AI FINI IVA)	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 8		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Bilancio di Previsione

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

15/12/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2023	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI								
SCHEDA Nr. 9								
300/0 CONTRIBUTO PAT PER PROGETTI ESPOSITIVI E PER PROGRAMMI DI INVESTIMENTO		0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
820/0 STUDI E PROGETTAZIONI - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti		0,00	0,00	57.340,00	0,00	0,00	-57.340,00	0,00
950/0 ACQUISIZIONI VOLUMI PER LA BIBLIOTECA		0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
1211/0 SPESE ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO		0,00	0,00	30.500,00	0,00	0,00	-30.500,00	0,00
1212/0 SPESE PER MOBILI E ARREDI		0,00	0,00	1.681,16	0,00	0,00	-1.681,16	0,00
1213/0 SPESE ACQUISTO ATTREZZATURE		0,00	0,00	31.127,27	0,00	0,00	-31.127,27	0,00
1215/0 SPESE PER ACQUISTO HARDWARE		0,00	0,00	14.553,99	0,00	0,00	-14.553,99	0,00
1217/0 SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE		0,00	0,00	2.030,08	0,00	0,00	-2.030,08	0,00
1220/0 INTERVENTI STRUTTURALI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI		0,00	0,00	327.714,74	0,00	0,00	-327.714,74	0,00
1230/0 SPESE DI CONSERVAZIONE COLLEZIONI - SPESE RESTAURI SU BENI DI TERZI		0,00	0,00	37.974,90	0,00	0,00	-37.974,90	0,00
2323/0 EVENTI ESPOSITIVI - Altre spese in c/capitale (RILEVANTE AI FINI IVA)		0,00	0,00	211.150,25	0,00	0,00	-211.150,25	0,00
2332/0 ALLESTIMENTI PERMANENTI - Altre spese in c/capitale		0,00	0,00	20.927,61	0,00	0,00	-20.927,61	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 9		0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		0,00	1.261.719,24	1.261.719,24	0,00	0,00	0,00	0,00
								0,00

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

Bilancio di Previsione

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

15/12/2023

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti Presunto al 31/12/2023	Risorse Destinate agli Investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicato al primo esercizio del Bilancio di Previsione
			(Dati Presunti)	(Dati Presunti)	(Dati Presunti)		(Dati Presunti)	(Dati Presunti)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		0,00	1.261.719,24	1.261.719,24	0,00	0,00	0,00	

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



FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIBILITA'
Composizione dell'accantonamento

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

Esercizio finanziario 2024

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (**)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=[c/a]
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.900.000,00	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.900.000,00	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.352.500,00	1.282,02	5.000,00	0,37%
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	10000,00	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	14.000,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.376.500,00	1.282,02	5.000,00	0,36%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.697.235,59 1.697.235,59 0,00 0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	1.697.235,59	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	4.973.735,59	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.276.500,00	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.697.235,59	0	0	0,00%

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

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

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

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

Esercizio finanziario 2025

(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]
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.200.000,00	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.200.000,00	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.245.500,00	1.282,02	5.000,00	0,40%
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	5000,00	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	14.000,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.264.500,00	1.282,02	5.000,00	0,40%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	450.000,00 450.000,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	450.000,00	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	2.914.500,00	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.464.500,00	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	450.000,00	0	0	0,00%

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

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

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). 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 2026

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTI 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]
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.316.000,00	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.316.000,00	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.245.500,00	1.282,02	5.000,00	0,40%
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	5000,00	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	14.000,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.264.500,00	1.282,02	5.000,00	0,40%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	450.000,00 450.000,00 0,00 0,00	0,00	0,00	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	450.000,00	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	3.030.500,00	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.580.500,00	1.282,02	5.000,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	450.000,00	0	0	0,00%

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

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

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



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

PROSPETTO DI UTILIZZO DELLE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI 2024
PROSPETTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE AI FINI DELL'IRES

ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024
DETERMINAZIONE QUOTE RELATIVE ALLA GESTIONE COMMERCIALE AI FINI DELL'IRES DEL MUSEO PER L'ESERCIZIO 2024

A) ENTRATA

Codice TI,L2,L3,L4	Capitolo	Descrizione	Attività commerciale
03.01.01.01	510	Proventi derivanti dalla vendita e noleggio di pubblicazioni e materiale divulgativo del Museo	€ 20.000,00
03.01.02.01	520	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti d'ingresso	€ 1.300.000,00
03.01.01.01	530	Proventi derivanti dalla gestione di materiale di terzi in c/vendita	€ 1.500,00
03.01.03.02	600	Proventi per uso strumentale e precario, beni mobili e immobili	€ 8.000,00
03.01.03.01	610	Proventi derivanti dall'affidamento dei punti di ristoro	€ 18.000,00
02.01.03.01	810	Sponsorizzazioni da imprese	€ 0,00
03.01.02.01	820	Diritti di riproduzione	€ 5.000,00
TOTALE ENTRATE			€ 1.352.500,00

B) SPESA

Codice TI,L2,L3,L4	Capitolo	Descrizione	Attività commerciale
01.03.02.07	300	Spese d'ufficio, varie e generali - Utilizzo beni di terzi(canoni biglietteria, diritti di riproduzione)	€ 28.000,00
01.03.02.10	356	Spese per consulenze dell'ente - attività commerciale	€ 70.000,00
01.03.02.11	357	Spese per servizi di traduzione attività espositiva	€ 5.000,00
01.03.02.13	1008	Servizi di pulizia (<i>quota presunta parte commerciale</i>)	€ 78.000,00 *
01.03.02.13	1025	Spese per servizio piantonamento, sorveglianza, biglietteria e servizi di accoglienza	€ 170.000,00 **
01.03.02.07	2005	Eventi espositivi - spese di prestito	€ 75.000,00
01.03.02.13	2006	Eventi espositivi - servizi ausiliari (trasporti e facchinaggio)	€ 370.000,00
01.10.04.01	2007	Eventi espositivi - assicurazioni	€ 65.000,00
01.03.02.12	2090	Spese assuntoria, servizio custodia, quota LSU a carico dell'ente	€ 135.000,00
01.03.02.02	2230	Pubblicità e promozioni eventi espositivi	€ 140.000,00
01.03.01.02	2290	Realizzazione ed acquisto di materiale divulgativo e merchandising	€ 8.700,00
01.03.01.02	2321	Eventi espositivi - beni di consumo	€ 2.000,00
01.03.02.13	2322	Eventi espositivi - servizi ausiliari	€ 10.000,00
02.05.99.99	2323	Eventi espositivi - altre spese in c/capitale	€ 150.000,00
01.03.02.11	2324	Eventi espositivi - progettazione allestimenti	€ 30.000,00
02.02.03.04	2325	Eventi espositivi - opere di ingegno (filmati)	€ 0,00
01.03.02.99	2451	Realizzazione materiali editoriali eventi espositivi	€ 70.000,00
01.03.02.11	3001	Prestazioni professionali per progettazione e conduzione percorsi guidati, incontri, lezioni, laboratori.	€ 44.000,00
TOTALE SPESE			€ 1.450.700,00
DIFFERENZA COMMERCIALE ENTRATE/SPESE			-€ 98.200,00

*pulizie annuali calcolate su metratura spazi espositivi

** impegno annuale per gestione di biglietteria e bookshop

BILANCIO 2024 Assegnazioni provinciali per l'esercizio 2024

ENTRATE	STANZIAMENTI	USCITE	STANZIAMENTI
Avanzo di amministrazione disponibile	€ -	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	
Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato 2023	€ 400.000,00		
Assegnazioni provinciali per l'esercizio 2024 valorizzazione Palazzi storici - cap. 302	€ 400.000,00	capitolo 2327 - Palazzi storici	€ 800.000,00
Assegnazioni provinciali per l'esercizio 2024 per progetti espositivi e programmi di investimento del Museo - cap. 300	€ 500.000,00	capitolo 820 capitolo 950 capitolo 1210 capitolo 1211 capitolo 1212 capitolo 1213 capitolo 1214 capitolo 1215 capitolo 1216 capitolo 1217 capitolo 1219 capitolo 1220 capitolo 1230 capitolo 2320 capitolo 2323 capitolo 2325 capitolo 2330 capitolo 2332 capitolo 2335 capitolo 2340 capitolo 2350 capitolo 2450 capitolo 2470 capitolo 3300 capitolo 5800 capitolo 5810 capitolo 5900 capitolo 10000	€ 103.000,00 € 15.000,00 € - € - € 52.500,00 € 5.000,00 € - € 10.000,00 € - € 8.571,72 € - € 702.134,05 € 10.000,00 € - € 150.000,00 € - € - € 35.000,00 € - € - € - € - € - € - € - € - € - € - € - € - € - € -
capitolo 430 - Delega Torrette Castel Thun	€ 317.211,26	capitolo 1400 - Delega Torrette Castel Thun	€ 317.211,26
TOTALE a)	€ 1.617.211,26	TOTALE b)	€ 2.208.417,03
FPV ENTRATA	€ 563.205,77	di cui FPV 2023 - cap. 1220 e cap. 1212	€ 563.205,77
Art bonus APP - Fondazione Caritro cap. 420	€ 28.000,00	di cui Art bonus APP - Fondazione Caritro cap 820	€ 28.000,00
Assegnazioni PNRR cap. 291	€ 452.024,33	Assegnazioni PNRR cap. 1221	€ 452.024,33
	€ 2.660.441,36		€ 2.660.441,36

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO PER LE REGIONI

(Bilancio di Previsione)

15/12/2023

CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO M.C.P.

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		Competenza Anno 2024	Competenza Anno 2025	Competenza Anno 2026
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(+)	0,00	0,00	0,00
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI DI INGRESSO

PIANO TRIENNALE DI ATTIVITA'



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024 - 2026

Il D.Lgs. n. 118/2011 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, disciplina, per tutte le amministrazioni pubbliche, le norme per l’adozione dei bilanci, in coerenza con le disposizioni introdotte dalla legge di riforma di contabilità.

Le disposizioni contenute nel sopracitato decreto sono applicate dalla Provincia Autonoma di Trento e dai suoi enti strumentali a partire dal bilancio di previsione 2016.

Il bilancio di previsione 2024-2026 del Museo Castello del Buonconsiglio Monumenti e collezioni provinciali è stato predisposto nel rispetto degli artt. 14 e 15, nonché dei principi contabili applicati del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente **nota integrativa** riporta i contenuti obbligatori, previsti dall’art. 11 del D.Lgs. 118/2011:

- a) 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;
- b) 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;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) 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;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) 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;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

a) 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 2024-2026 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. ENTRATE

Le previsioni di entrata relative al triennio 2024-2026 sono state formulate in modo prudenziale, tenendo in considerazione il trend dell’esercizio 2023 e tenendo conto che il 2024 sarà l’anno di celebrazione del Centenario della fondazione del Museo nel Castello del Buonconsiglio (1924 – 2024),

per il quale saranno programmate varie attività straordinarie istituzionali dell'Ente, anche in collaborazione con il Comune di Trento e altre realtà museali.

Per quanto riguarda le previsioni delle entrate derivanti dai biglietti di ingresso si rimanda alla specifica relazione sull'andamento degli ingressi.

Le previsioni di entrata, relative a trasferimenti pubblici, sono state definite tenuto conto dei fondi riportati nel Bilancio di previsione della Provincia, nonché del finanziamento PNRR concesso al Museo dal Ministero della cultura nel 2022.

Il totale delle entrate iscritte nella proposta di bilancio 2024-2026 risulta essere la seguente:

Totale entrate 2024	Totale entrate 2025	Totale entrate 2026	Cassa 2024
€ 6.960.441,36	€ 3.863.000,00	€ 3.919.000,00	€ 7.818.735,59

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

1.1 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO II)

Entrate da assegnazioni correnti PAT: sono state previste secondo le assegnazioni riportate nel bilancio finanziario e gestionale 2024-2026, approvato con legge provinciale 8 agosto 2023, n. 10.

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio provinciale a finanziamento dell'attività del Museo risultano essere i seguenti (cap. 353250):

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024
€ 1.600.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.600.000,00

A partire dal 2023 sono inoltre iscritti nel bilancio provinciale stanziamenti, a finanziamento della valorizzazione dei Palazzi Storici di Ala, a seguito della deliberazione n. 1637 dd. 16 settembre 2022, con la quale la Giunta provinciale ha istituito i due nuovi capitoli di bilancio (cap. 353251 di parte corrente e cap. 354251 di parte capitale).

L'assegnazione rientra nelle previsioni dell'art.2, comma 2, lett.b) del Regolamento del Museo, secondo le quali il Museo 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.

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio provinciale a finanziamento dell'attività del Museo risultano essere i seguenti (cap. 353251):

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024
€ 300.000,00	€ 200.000,00	€ 316.000,00	320.000,00

Ai sensi dell'art. 28 del D.P.R. 600/1973 è previsto per il 2024 l'applicazione di una ritenuta alla fonte a titolo di acconto del quattro per cento sulla parte di contributo destinato all'attività commerciale, come risulta dal prospetto relativo all'applicazione dell'IRES.

Il Museo provvederà, per le relative operazioni contabili sui pertinenti capitoli, dopo la quantificazione della ritenuta da parte della Giunta provinciale, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026.

1.2 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

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

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
€ 1.376.500,00	€ 1.264.500,00	€ 1.264.500,00

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

Le entrate si riferiscono a proventi derivanti dalla vendita e noleggio di pubblicazione e materiale divulgativo, a proventi derivanti dalla gestione di materiale di terzi in c/vendita, a proventi derivanti 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 2024	Anno 2025	Anno 2026
Vendita e noleggio pubblicazioni e materiale divulgativo	20.000,00	15.000,00	15.000,00
Gestione materiale di terzi c/vendita	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Vendita biglietti ingresso museo	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Diritti di riproduzione	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Proventi uso strumenti beni mobili e immobili	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Proventi da affidamento punti ristoro	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Totale	€. 1.352.500,00	€. 1.245.500,00	€. 1.245.500,00

Tipologia 300 - Interessi attivi

Per la categoria altri interessi attivi sono previsti Euro 10.000,00 per l'anno 2024 ed Euro 5.000,00 per gli anni 2025 e 2026.

Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti

L'entità della previsione, pari ad euro 14.000,00 per ciascuno degli esercizi considerati, si riferisce esclusivamente alla gestione dell'IVA derivante dall'operazione di inversione contabile (reverse charge).

1.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE (Titolo IV)

Tipologia 200 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Entrate da assegnazioni PAT

Sono state previste secondo le assegnazioni riportate nel bilancio finanziario e gestionale 2024-2026, approvato con legge provinciale 8 agosto 2023, n. 10.

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio provinciale a finanziamento dell'attività del Museo risultano essere i seguenti (cap. 354250):

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024
€ 500.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 1.006.500,00

Come già esposto al punto 2.1., a partire dal 2023 sono inoltre iscritti nel bilancio provinciale stanziamenti, a finanziamento della valorizzazione dei Palazzi Storici di Ala, parte capitale (cap. 354251).

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024
€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 400.000,00

Nel bilancio 2024-2026 sono stati infine 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 di Castel Thun, di cui alla determinazione del Dirigente della Soprintendenza per i beni architettonici n. 366 dd. 29 maggio 2012 e n. 481 dd. 12 luglio 2012:

Cap. 430	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Lavori in delega Castel Thun	€ 317.211,26	€ 0,00	€ 0,00

Entrate da assegnazioni PNRR

Con decreto del Segretario generale del Ministero della cultura n. 504 di data 21 giugno 2022 è stato concesso il finanziamento per Euro 552.662,15 per la realizzazione dell'orto storico "Vaneggia Rossa" presso Castel Thun, nell'ambito del bando "Proposte di intervento per il restauro e la valorizzazione di parchi e giardini storici", collocato nell'investimento 2.3 della Missione 1 Componente 3 del PNRR e finalizzato alla rigenerazione e riqualificazione di parchi e i giardini italiani di interesse culturale.

Il bilancio 2024-2026 riporta gli stanziamenti secondo la tempistica del cronoprogramma dei lavori da realizzare, inviato al Ministero con nota prot. 3357 dd. 17/10/2023 e autorizzato con nota pervenuta prot. 3392 dd. 18 ottobre 2023:

Cap. 291	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Parchi e giardini storici Thun – PNRR	€ 452.024,33	€ 0,00	€ 0,00

ART BONUS 'Buonconsiglio APP' – Museo accessibile per tutti

Con determinazione del Direttore del Museo n 209 di data 12 luglio 2023 il Museo ha preso atto del finanziamento concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Trento e Rovereto per Euro 28.000,00 in relazione al progetto "Buonconsiglio APP - Museo accessibile per tutti", nell'ambito del bando promosso dalla Fondazione CA.RI.TRO "Bando digitale per la cultura 2022-2023". In relazione al citato finanziamento è stato creato il capitolo di entrata 420 - Art bonus "Buonconsiglio APP - Museo accessibile per tutti" - Contributi per investimenti da Istituzioni sociali private - per la liquidazione dell'importo, come richiesto dalla fondazione stessa.

1.4. UTILIZZO QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 prevede, ai sensi del comma 8 dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011, l'utilizzo di quote vincolate, derivanti dalle assegnazioni provinciali per i Palazzi storici di Ala, non utilizzate nel 2023, in quanto l'approvazione da parte della Giunta provinciale delle convenzioni tra Provincia autonoma di Trento, Comune di Ala e Museo, è avvenuta con deliberazione n. 1686 dd. 15 settembre 2023. Negli ultimi mesi dell'anno non è stato possibile concretizzare le attività previste.

Le quote vincolate accantonate nel risultato presunto di amministrazione, per finalità cui sono destinate, ammontano a complessivi Euro 500.000,00, di cui Euro 100.000,00 di parte corrente ed Euro 400.000,00 di parte capitale.

Entro il 31 gennaio 2024 le quote vincolate suddette verranno verificate sulla base di un preconsuntivo e approvato l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione, esplicativo del presunto risultato di amministrazione.

L'utilizzo delle quote vincolate nel bilancio di previsione 2024 è necessario per garantire l'avvio delle attività previste dalle convenzioni, la cui mancata attuazione determinerebbe, per l'ente, l'inosservanza degli accordi.

1.5 FONDO CASSA

Risulta iscritto inoltre in entrata (esercizio 2024) un **fondo cassa** iniziale presunto all'1 gennaio 2024 di € 1.400.000,00.

1.6 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 di parte corrente invia prudenziale alle quote ordinarie (escluse le assegnazioni vincolate dei Palazzi Storici) dell'anno precedente, ammonta ad euro € 135.000,00 € 160.000,00 ed € 100.000,00 rispettivamente per gli anni 2024, 2025 e 2026.

1.7 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 deroga 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 € 788.500,00 per gli anni 2024, 2025 e 2026.

2. SPESE

Il totale delle spese iscritte nella proposta di bilancio 2024-2026 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 2024	Totale spese 2025	Totale spese 2026	Cassa 2024
€ 6.960.441,36	€ 3.863.000,00	€ 3.919.000,00	€ 7.818.735,59

Spese 2024	Spese 2025	Spese 2026
Corrente – Titolo I € 3.376.500,00	Corrente – Titolo I 2.464.500,00	Corrente – Titolo I € 2.580.500,00
Capitale – Titolo II € 2.660.441,36	Capitale – Titolo II € 450.000,00	Capitale – Titolo II € 450.000,00
Chiusura anticipazioni tesoriere – Titolo V € 135.000,00	Chiusura anticipazioni tesoriere – Titolo V € 160.000,00	Chiusura anticipazioni tesoriere – Titolo V € 100.000,00
Spese c/terzi e partite di giro – Titolo VII € 788.500,00	Spese c/terzi e partite di giro – Titolo VII € 788.500,00	Spese c/terzi e partite di giro – Titolo VII € 788.500,00

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. del rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire l'attuazione di tutte le attività museali;
3. di altre spese necessarie per il funzionamento dell'ente;
4. delle scelte effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel Programma delle attività 2023-2025 (eventi espositivi).

Per quanto riguarda le **spese in conto capitale**, le previsioni risultano finalizzate alle attività specificate nella relazione "Piano delle attività 2024-2026" inerenti prioritariamente interventi strutturali sulle sedi, interventi di conservazione delle collezioni, acquisto di volumi per la biblioteca, attrezzature, mobili,

automezzi, arredi e allestimenti.

Nell'esercizio 2024 lo stanziamento in conto capitale pari ad Euro 2.660.441,36 è comprensivo dell'importo delle spese transitate tramite fondo pluriennale vincolato dal 2023 al 2024 per Euro 563.205,77. Tale aumento è finanziato dal fondo pluriennale vincolato in entrata nel 2024 di pari importo.

3. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse quale fondo rischi, da stanziare nel bilancio di previsione, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Il principio contabile applicato n. 3.3 prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, sono accertate per l'intero importo del credito. Per tali crediti è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione, vincolando 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 per la 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
- c) Le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

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.

Il metodo scelto è quello della media semplice, calcolata facendo riferimento agli accertamenti e agli incassi in c/competenza degli ultimi 5 esercizi 2018-2022, come risultanti da consuntivo.

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA RAPPORTI ANNUI							
Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	MEDIA	FONDO (100-media)
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	€ 37.674,99	€ 32.723,35	€ 21.344,24	€ 11.009,61	€ 17.940,72		
INCASSI/COMPETENZA	€ 32.286,10	€ 28.673,35	€ 21.344,24	€ 10.026,28	€ 17.940,72		
% INCASSATO/ACCERTATO	85,70%	87,62%	100,00%	91,07%	100,00%	92,88%	7,12%

Nella tabella seguente è riportato il calcolo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2024 – 2025 – 2026. I calcoli percentuali tengono conto di 5 decimali.

			CAP- 610
PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2024	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2025	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2026	
€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	
PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	
€ 16.717,98	€ 16.717,98	€ 16.717,98	
FCDE anno 2024	FCDE anno 2025	FCDE anno 2026	
€ 1.282,02	€ 1.282,02	€ 1.282,02	

In via precauzionale si ritiene di stanziare sul cap. 6500 l'importo di € 5.000,00 annuo, per ciascuno degli esercizi 2024, 2025, 2026.

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 nel FCDE e all'eventuale adeguamento dei relativi importi.

4. FONDI DI RISERVA

E' previsto un fondo di riserva di parte corrente per spese obbligatorie e d'ordine, per un ammontare di € 97.701,00 per l'anno 2024.

Non sono previsti Fondi di riserva di cassa.

5. ACCANTONAMENTI PER PASSIVITA' POTENZIALI

Nel bilancio di previsione 2024-2026 non sono previsti accantonamenti per passività potenziali.

6. ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

In linea con la Provincia 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			di cui NON RICORRENTE		
	2024	2025	2026	2024	2025	2026
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00	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
Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.900.000,00	1.200.000,00	1.316.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	1.352.500,00	1.245.500,00	1.245.500,00	0	0	0
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi	10000	5000	5000	0,00	0	0
TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0	0	0
Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.376.500,00	1.264.500,00	1.264.500,00	0,00	0	0
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti	900.000,00	450.000,00	450.000,00	797.235,59	0,00	0
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
Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	900.000,00	450.000,00	450.000,00	797.235,59	0,00	0
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
TIPOLOGIA 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	160.000,00	100.000,00	0	0	0
Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	160.000,00	100.000,00	0	0	0
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro	758.500,00	758.500,00	758.500,00	0	0	0
TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0	0	0
Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	788.500,00	788.500,00	788.500,00	0	0	0
FPV	563.205,77					
utilizzo avanzo vincolato	500.000,00					
TOTALE ENTRATE	6.158.205,77	3.863.000,00	3.919.000,00	797.235,59	-	-
SPESA	RICORRENTE			NON RICORRENTE		
	2024	2025	2026	2024	2025	2026
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
TITOLO 1 - Spese Correnti	20.025,00	20.025,00	20.025,00			
PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
TITOLO 1 - Spese Correnti	22.000,00	22.000,00	22.000,00			
PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
TITOLO 1 - Spese Correnti	72.000,00	70.000,00	72.000,00			
PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
TITOLO 1 - Spese Correnti	102.250,00	101.750,00	99.750,00			
Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	216.275,00	213.775,00	213.775,00			
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico						
TITOLO 1 - Spese Correnti	3.053.524,00	2.241.725,00	2.357.725,00			
TITOLO 2 - Spese in conto capitale				2.660.441,36	450.000,00	450.000,00
Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.053.524,00	2.241.725,00	2.357.725,00	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
TITOLO 1 - Spese Correnti	97.701,00					
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			
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	102.701,00	5.000,00	5.000,00	-	-	-
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
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	135.000,00	162.000,00	100.000,00			
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	139.000,00	166.000,00	104.000,00	-	-	-
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro						
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	788.500,00	788.500,00	788.500,00			
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	788.500,00	788.500,00	788.500,00	-	-	-
Totale generale	4.300.000,00	3.415.000,00	3.469.000,00	2.660.441,36	450.000,00	450.000,00

b) QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso del 2023 e dell'andamento della gestione, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2023 ammonta a € 1.120.887,82, come risulta dall'apposito prospetto allegato al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011.

Le quote accantonate nel presunto avanzo di amministrazione sono relative al Fondo crediti di dubbia esigibilità per Euro 30.179,75.

Sono accantonate inoltre quote vincolate per Euro 500.000,00, relativamente alle assegnazioni provinciali per i Palazzi storici di Ala, non utilizzate nel 2023, di cui Euro 100.000,00 di parte corrente ed Euro 400.000,00 di parte capitale.

Non sono accantonate invece quote destinate agli investimenti.

c) UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE NEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 prevede, ai sensi del comma 8 dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011, l'utilizzo di quote vincolate derivanti dalle assegnazioni provinciali per i Palazzi storici di Ala, accantonate nel risultato presunto di amministrazione per finalità cui sono destinate, per complessivi Euro 500.000,00, di cui Euro 100.000,00 per spese correnti (cap. 2326) ed Euro 400.000,00 per spese in conto capitale (cap. 2327).

d) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO

Nel triennio 2024-2026 le spese di investimento trovano copertura per la totalità attraverso risorse disponibili.

Sono previste spese per un totale di €. 3.560.441,36 di nuovi investimenti, come dettagliati nel piano esecutivo di gestione, così suddivisi:

ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
€ 2.660.441,36	€ 450.000,00	€ 450.000,00

Tali spese sono finanziate da assegnazioni provinciali, da lavori in delega da parte della Soprintendenza per i beni culturali della PAT, dal finanziamento del Ministero della cultura PNRR nonché dall'utilizzo dell'avanzo vincolato presunto derivante da assegnazioni PAT 2023 per i Palazzi Storici.

Nell'esercizio 2024 lo stanziamento in conto capitale pari ad Euro 2.660.441,36 è comprensivo dell'importo delle spese transitate tramite fondo pluriennale vincolato dal 2023 al 2024 per Euro 563.205,77. Tale aumento è finanziato dal fondo pluriennale vincolato in entrata di pari importo.

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Assegnazione PAT attività Museo	€ 500.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
Assegnazioni PAT valorizzazione Palazzi Storici	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Lavori in delega Castel Thun	€ 317.211,26	0,00	0,00
Lavori finanziati da PNRR	€ 452.024,33	0,00	0,00
Lavori finanziati da Fondazione Cartiro – App Buonconsiglio	€ 28.000,00	0,00	0,00
Margine corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo vincolato	400.000,00		
FPV	563.205,77		

e) STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato, per investimenti ancora in fase di definizione.

f) GARANZIE A FAVORE DI ENTI O ALTRI SOGGETTI

Non sono previste garanzie prestate dall'Ente a favore di terzi soggetti.

g) ONERI E I MPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO

Non sono previsti oneri e impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata suddetti contratti.

h) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Il Museo non ha propri enti ed organismi strumentali.

i) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

L'Ente non possiede partecipazioni.

j) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Si riporta di seguito la relazione in merito alla corrispondenza del bilancio 2024-2026 alle direttive della Provincia autonoma di Trento.

CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER CONTENIMENTO DELLA SPESA – Deliberazione Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019, modificata con Deliberazione della Giunta provinciale n. 2116 di data 25 novembre 2022 e Deliberazione n. 1945 di data 20 ottobre 2023.

La proposta di bilancio in esame garantisce, per gli esercizi di riferimento, il rispetto delle direttive provinciali, 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

Le previsioni di entrata relative al triennio 2024-2026 sono state formulate in modo prudenziale, tenendo in considerazione il trend dell'esercizio 2023. Inoltre risulta iscritto in entrata (esercizio 2024) un fondo cassa iniziale presunto all'1 gennaio 2024 di € 1.400.000,00.

I trasferimenti provinciali sono iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale.

Il totale dei trasferimenti iscritti nella proposta di bilancio 2024-2026 risulta essere la seguente:

Assegnazioni provinciali per l'attività del Museo

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024	
€ 1.600.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	1.600.000,00	corrente
€ 500.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 1.006.500,00	capitale

Assegnazioni provinciali per la valorizzazione dei Palazzi Storici di Ala

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024	
€ 300.000,00	€ 200.000,00	€ 316.000,00	320.000,00	corrente
€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	400.000,00	capitale

Lavori in delega Castel Thun

Nel bilancio 2024-2026 sono stati previsti gli stanziamenti in entrata e in spesa, derivanti dai lavori in delega da parte della 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 presso Castel Thun, di cui alla determinazione del Dirigente della Soprintendenza per i beni architettonici n. 366 dd. 29 maggio 2012 e n. 481 dd. 12 luglio 2012

Cap. 1400

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Cassa 2024
€ 317.211,26	0,00	0,00	€ 317.211,26

Assegnazioni PNRR

Con decreto del Segretario generale del Ministero della cultura n. 504 di data 21 giugno 2022 è stato concesso il finanziamento per Euro 552.662,15 per la realizzazione dell'orto storico "Vaneggia Rossa" presso Castel Thun, nell'ambito del bando "Proposte di intervento per il restauro e la valorizzazione di parchi e giardini storici", collocato nell'investimento 2.3 della Missione 1 Componente 3 del PNRR e finalizzato alla rigenerazione e riqualificazione di parchi e i giardini italiani di interesse culturale.

Il bilancio 2024-2026 riporta gli stanziamenti secondo la tempistica del cronoprogramma dei lavori da realizzare, inviato al Ministero con nota prot. 3357 dd. 17/10/2023 e autorizzato con nota pervenuta prot. 3392 dd. 18 ottobre 2023:

Cap. 1221	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Parchi e giardini storici Thun – PNRR	€ 452.024,33	€ 0,00	€ 0,00

Spese degli enti

Spese per l'acquisto di beni e servizi

*Su ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 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 *à 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.

La deliberazione della Giunta provinciale n. 2116 di data 25 novembre 2022, in ragione del rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici, dispone di poter detrarre, ai fini del confronto con il dato 2019, i

maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici. Risultano detratti pertanto Euro 75.000,00 per ciascun esercizio.

La deliberazione della Giunta provinciale n. 1945 di data 20 ottobre 2023, in relazione al sensibile aumento dei prezzi registrato a partire dal 2021 che ha interessato anche i rinnovi dei contratti pluriennali di fornitura di beni e servizi per il funzionamento, prevede che possono essere fatti salvi anche i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti, ai fini del confronto con la spesa del 2019. Sono stati calcolati Euro 82.375,19 per maggiori oneri di cui segue un dettaglio:

Maggiori oneri per rinnovo contratti - del GP 1945 dd. 20.10.2023

contratto	maggiore onere
Gea - assuntoria Beseno det. 374/2023	4.714,00
Ascoop - assuntoria Stenico det. 374/2023	5.421,19
Pulinet - pulizie adeguamento ISTAT det. 22/2023	8.000,00
Polizza assicurativa opere in comodato det. 186/2023	3.600,00
Appalto vigilanza e custodia	40.000,00
Assicurazione nuovi automezzi	1.640,00
Utenze Castel Valer	14.000,00
Maggiori oneri derivanti dall'applicazione della Convenzione per Castel Valer - det 350/2023	5.000,00
TOTALE MAGGIORI ONERI	82.375,19

Il limite per beni e servizi non può superare per gli anni 2024, 2025 e 2026 la spesa prevista nel 2019 di euro 776.640,68, ricalcolato alla luce delle nuove indicazioni delle spese commerciali avvenuta nell'incontro di data 20 novembre 2020 con il Servizio per il coordinamento finanza enti sistema finanziario.

Di seguito la tabella relativa alle spese per acquisto di beni e servizi .

SPESE CORRENTI 2024 (ACQUISTO BENI E SERVIZI - SECONDO DIRETTIVE) - BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026						
QUADRO DI RAFFRONTO OMOGENEO						
cap	descrizione capitolo	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO PREVISIONE 2019	STANZIAMENTI BILANCIO PREVISIONE 2024	STANZIAMENTI 2025	STANZIAMENTI 2026	NOTE
220	SPESE PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.150,00	1.500,00	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	30.000,00	28.000,00	26.000,00	26.000,00	spese afferenti attività commerciale
301	SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Giornali, riviste e pubblicazioni	1.800,00	1.800,00	1.000,00	1.000,00	
302	SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Altri beni di consumo	20.769,00	13.000,00	12.000,00	12.000,00	Al netto spese manutenzione su beni culturali per Euro 12.000 (2019) e Euro 11.000 (2024) Euro 10.000 (2025 e 2026)
305	SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Utilizzo beni di terzi	28.400,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
306	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI AUTOMEZZI E ATTREZZATURE	21.851,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	
307	SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	9.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
308	SPESE D'UFFICIO, VARIE E GENERALI - Servizi amministrativi	7.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
310	SPESE PER SERVIZI SANITARI	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
340	SPESE VESTIARIO E DOTAZIONI DI SICUREZZA AI DIPENDENTI E PERSONALE DI SUPPORTO	15.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	
352	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE DELL'ENTE (autonomo professionale e occasionale)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	Quota parte per servizi di traduzione e altri servizi affidati ai sensi dell'art. 21 L.P. 23/90
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)	200.500,00	280.000,00	250.000,00	250.000,00	
1003	SPESE PER CARBURANTI	49.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	spese afferenti attività istituzionale
1008	SPESE SERVIZI DI PULIZIA (Rilevante ai fini IVA per quota attività commerciale)	82.400,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	al netto pulizia straordinaria commerciale per Euro 5.000,00 (servizi utenza collegati alle mostre). Pulizia sale museo commerciali Euro 78.000,00
1025	SPESE PER SERVIZIO PIANONAMENTO, SORVEGLIANZA, BIGLIETTERIA E SERVIZI DI ACCOGLIENZA	420.000,00	592.000,00	587.000,00	587.000,00	spese afferenti attività commerciale per Euro 170.000,00 Associazione Coordinamento teatrale trentino
1050	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA SEDI	132.450,00	180.000,00	150.000,00	150.000,00	spese afferenti attività istituzionale
1070	PREMI DI ASSICURAZIONI CONTRO I DANNI (collezioni, automezzi)	3.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	
1080	SPESE PER MANUTENZIONE COLLEZIONI	6.468,92	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)	169.600,00	135.000,00	100.000,00	100.000,00	spese afferenti attività commerciale Consorzio lavoro ambiente
2240	PUBBLICITA' E PROMOZIONE PER LA VALORIZZAZIONE DI COLLEZIONI E SEDI (NON RILEVANTE AI FINI IVA)	16.500,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00	
2290	REALIZZAZIONE ED ACQUISTO DI MATERIALE OBLIGATIVO E MERCHANDISING (RILEVANTE AI FINI IVA)	1.000,00	8.700,00	2.000,00	2.000,00	spese afferenti attività commerciale
2341	SERVIZI DI GRAFICA E FOTOGRAFIA PATRIMONIO MUSEALE	4.531,08	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
2351	ATTIVITA' CATALOGAZIONE E ARCHIVIAZIONE	0,00	0,00			
		1.225.920,00	1.544.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00	
		STANZIAMENTI DEFINITIVI 2019	STANZIAMENTI BILANCIO PREVISIONE 2024	STANZIAMENTI 2025	STANZIAMENTI 2026	
	totale spese BENI E SERVIZI	€ 1.225.920,00	€ 1.544.000,00	€ 1.409.000,00	€ 1.409.000,00	
	spese afferenti attività istituzionale	€ 187.918,92	€ 276.000,00	€ 246.000,00	€ 246.000,00	
	spese afferenti attività commerciale	€ 261.360,40	€ 341.700,00	€ 298.000,00	€ 298.000,00	
	Maggiori oneri energetici Del. GP. n. 2116 dd. 25.11.2022	€ -	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	
	Maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti del. GP 1945 DD. 20.10.2023	€ -	€ 82.375,19	€ 82.375,19	€ 82.375,19	
	TOTALE SPESA PER DIRETTIVE	776.640,68	768.924,81	707.624,81	707.624,81	
	attività commerciale	2019	2024	2025	2026	
	cap. 300	30.000,00	28.000,00	26.000,00	26.000,00	
	cap. 2290	1.000,00	8.700,00	2.000,00	2.000,00	
	cap. 2090	120.560,40	135.000,00	100.000,00	100.000,00	
	cap. 1025	109.800,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	
	cap. 1008	72.512,15	78.000,00	78.000,00	78.000,00	
		261.360,40	341.700,00	298.000,00	298.000,00	
	LIMITE	654.058,48	CONSUNTIVO 2019			

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.

Il Museo per l'esercizio finanziario 2024 potrà affidare nuovi incarichi su ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026 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.

Dal 2023 il Museo ha aggiornato, il criterio di sobrietà, il limite di spesa del relativo bilancio, previsto per le consulenze, in Euro 83.000,00. (rivalutazione per inflazione Istat all'1,179% annui a partire da dicembre 2012).

L'anno 2024 è l'anno di celebrazione del Centenario della fondazione del Museo nel Castello del Buonconsiglio (1924 – 2024), per il quale saranno programmate varie attività straordinarie istituzionali dell'Ente, anche in collaborazione con il Comune di Trento e altre realtà museali. Per tale obiettivo, così cruciale, nell'ambito del sistema museale trentino e della sensibilità culturale del Trentino, risulta fondamentale per l'anno 2024 incrementare tale limite ad Euro 100.000,00. (cap. 353 Euro 30.000,00 cap. 356 Euro 70.000,00). Tale limite sarà di riferimento anche per gli anni successivi, in considerazione anche delle nuove acquisizioni del Museo di Castel Valer e Palazzi storici.

Spese di natura discrezionale

Secondo le indicazioni per la definizione del bilancio 2024, 2025 e 2026 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).

CAP.	2024	2025	2026
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 2024 non deve superare la spesa del 2019 (del. GP 239 dd. 25 febbraio 2022). Lo stanziamento previsto sul cap. 352 per le collaborazioni rispetta il limite previsto determinato in sede di consuntivo 2019 in Euro 30.384,00.

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. Tale contratto è stato ulteriormente rinnovato per ulteriori 6 anni fino al 30 giugno 2028.

Con determinazione n.187/22 dd. 05 luglio 2022 il Museo ha preso atto della modifica della proprietà, che comunque non ha comportato modifiche del canone di locazione

Spese per l’acquisto di arredi e per acquisto o sostituzione di autovetture

Il Museo provvederà nel 2024 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 Euro 0,00 - cap.1212 Euro 52.500,00). Lo stanziamento 2024 è comprensivo di Euro 17.514,32, relativo alla spesa per acquisto mobili di ufficio, reimputata tramite fondo pluriennale vincolato dal 2023 al 2024. Tale spesa rileva al fine di rispetto del 2023. Dal limite suddetto 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, fatte salve nuove modalità di acquisto in modalità digitale, previste dal Dlgs 36/2023 con decorrenza 1 gennaio 2024.

In particolare, quasi tutte le spese per beni e servizi di importo superiore a 5.000,00 Euro saranno affidate con RDO oppure con ODA nel ME-PAT o altro portale conforme alla linee guida AGID e alle nuove norme del D.lgs 36/2023, precedute da indagine di mercato, ove possibile. Per le spese di importo inferiore a 5.000,00 Euro saranno comunque interpellati operatori economici iscritti nel ME-PAT o nel MEPA, in conformità alla deliberazione della Giunta provinciale n.1475/2000.

Si prevedono :

- Spese per acquisto hardware
- Spese per acquisto di attrezzature
- Spese per materiale editoriale

- Spese per materiale pubblicitario

Sono previste, tramite il mercato elettronico, anche i principali affidamenti per l'attività espositiva e di valorizzazione, quali:

- trasporto opere d'arte
- allestimento
- coperture assicurative
- realizzazione materiali editoriali e spese connesse

Ove possibili, saranno affidati anche lavori tramite il mercato elettronico, ai sensi dell'art.4bis della L.P. 26/1993

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 rinnovato tale contratto con decorrenza 1° ottobre 2023, tramite nuovo ordinativo sulla base della convenzione quadro, fino al 31 gennaio 2025. Nel 2024 dovrà essere programmata una nuova procedura di affidamento, tenuto conto di 2 aspetti:

a) la qualificazione delle stazioni appaltanti, prevista dal D.lgs 36/2023

b) la vigenza dell'art.36ter1 della L.P. 23/1990, che non consente più di aderire a convenzioni quadro APAC o a convenzioni CONSIP per appalti ad alta intensità di manodopera.

Il servizio di pulizia è stato affidato dal Museo, con determinazione n. 168 dd. 29 novembre 2013, ai sensi dell'art. 26 bis della l.p. n. 23/1990, per il periodo 1 dicembre 2013 – 8 agosto 2018 alla ditta aggiudicataria della gara esperita dalla Provincia autonoma di Trento. Il contratto è stato prorogato con determinazione del Museo n. 263 dd. 3 agosto 2021 per il periodo 9 agosto 2021 – 8 agosto 2022, con determinazione n. 214 dd. 4 agosto 2022 per il periodo dal 9 agosto al 31 ottobre 2022, con determinazione n. 290 dd. 25 ottobre 2022 per il periodo dall' 1 novembre 2022 al 31 ottobre 2023. Tenuto conto della modifica alla normativa provinciale in materia di appalti (art.36ter 1 della L.P. 23/1990) e alle relative delibere attuative, gli appalti ad alta intensità di manodopera non potranno più essere oggetto di convenzioni quadro APAC. A tal proposito il Museo sta elaborando con APAC la nuova gara d'appalto sopra soglia europea per i servizi di pulizia delle sedi museali e degli uffici. Nelle more di predisposizione della nuova gara il Museo ha prorogato l'attuale contratto per il periodo 1° novembre 2023 - 30 aprile 2024, con facoltà di proroga fino al 31 ottobre 2024.

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

I finanziamenti provinciali per spese di investimento saranno utilizzati esclusivamente per il finanziamento delle spese in conto capitale.

Bilancio e strumenti di programmazione

Il Bilancio è redatto secondo il principio del D.lgs. 118/2011, disciplina adottata dalla Provincia con legge 9 dicembre 2015, n. 18 e ss.mm.

Unitamente al bilancio di previsione il Museo adotta un piano di attività triennale, che comprende il programma dei lavori pubblici per importo superiori a 150 mila euro e il programma biennale degli acquisti e forniture per importi superiori a 140 mila euro (art.37 D.lgs 36/2023)

Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza

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

Con determinazione del Museo n. 110/2022 dd. 29 aprile 2022 è stato approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza PTPCT 2022/2024.

MONITORAGGIO DEGLI INTROITI PER BIGLIETTI DI INGRESSO

E CALCOLO DEL GRADO DI COPERTURA DEI COSTI FUNZIONAMENTO E DI GESTIONE DEI SERVIZI

Anno	Entrate da ingressi cap. 520	altre entrate correnti diverse da trasferimenti PAT e enti SPP del Titolo 2 e diverse dal cap. 520 del Titolo 3	avanzo vincolato utilizzato in parte corrente	spesa corrente (sono esclusi maggiori costi energetici Del. GP 2116/2022 e rinnovi contratti del GP 1945/2023)	indice copertura ingressi/ spesa corr	indice copertura entrate corr diverse da PAT/spesa corrente
	(a)	(b)	(c)	(d)	(a)/(d)	(a)+(b)+(c)/(d)
2020	723.607,08	242.014,29	70.000,00	1.557.771,98	46,45	66,48
2021	924.321,18	331.622,31	0,00	1.950.623,41	47,39	64,39
2022	1.367.498,86	136.305,54	0,00	2.062.783,55	66,29	72,90
TOTALE	3.015.427,12	709.942,14	70.000,00	5.571.178,94		
MEDIA	1.005.142,37	236.647,38	23.333,33	1.857.059,65	54,13	68,13
Bil previsione 2023-2025	1.200.000,00	58.000,00	0,00	2.658.000,00	45,15	47,33
Assestamento 2023-2025	1.300.000,00	83.297,53	0,00	2.708.297,53	48,00	51,08
Variazione bilancio 2023	1.300.000,00	83.297,53	0,00	2.791.297,53	46,57	49,56
Bil previsione 2024-2026	1.300.000,00	76.500,00	100.000,00	3.219.124,81	40,38	45,87

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 2019-2021, adeguando la tabella rivista, come da comunicazioni e indicazioni pervenute per le vie brevi da parte delle strutture competenti. Tale nuova metodologia è stata applicata a decorrere dalla manovra di assestamento al Bilancio di previsione 2022-2024.

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

Il calcolo sopra evidenziato considera la previsione della delibera della GP n. 2116 dd. 25.11.2022, per la quale, in ragione del rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici, ha autorizzato che dalla spesa per acquisto di beni e servizi per il funzionamento, ovvero dai costi di funzionamento, possano essere detratti a partire dal 2022, ai fini del confronto con il dato 2019, i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici.

Sono altresì detratti dai costi di funzionamento, come previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1945 di data 20 ottobre 2023, in relazione al sensibile aumento dei prezzi registrato a partire dal 2021 che ha interessato anche i rinnovi dei contratti pluriennali di fornitura di beni e servizi per il funzionamento, i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti, ai fini del confronto con la spesa del 2019.

La spesa corrente è aumentata rispetto agli stanziamenti del 2023, a seguito anche della messa a disposizione del Museo dell'immobile denominato "Castel Valer, avvenuta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1969 di data 20 ottobre 2023.

La previsione delle entrate proprie in fase di bilancio di previsione è rimasta prudentiale, mantenendo

comunque l'equilibrio economico e finanziario. Si prevede un incremento di visitatori con conseguente aumento delle entrate a seguito della celebrazione del Centenario della fondazione del Museo nel Castello del Buonconsiglio, nel periodo estivo e nel mese di dicembre, che dovrebbe consentire in sede di consuntivo, un miglioramento dell'indice di copertura dei costi di gestione.

IL DIRETTORE

dott.ssa Laura Dalprà

Questa nota costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt 3 bis e 71 D.L.gs 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

PM/KF

**ANALISI DELLE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI
BIGLIETTI DI INGRESSO NELLE SEDI MUSEALI
BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

Si è preso in esame il periodo gennaio-novembre 2023 comparandolo con lo stesso periodo dell'anno precedente.

I dati delle entrate riscosse per biglietti di ingresso nel periodo 1 gennaio – 30 novembre 2023 (fonte registro dell'agente alla riscossione), sono di seguito riepilogati per ciascuna delle sedi museali.

BUONCONSIGLIO	ENTRATE anno 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO	37.025,50	73.098,50	36.073,00	97,43
FEBBRAIO	28.467,00	40.474,50	12.007,50	42,18
MARZO	26.944,00	45.873,50	18.929,50	70,25
APRILE	57.976,50	88.187,50	30.211,00	52,11
MAGGIO	48.917,00	68.883,50	19.966,50	40,82
GIUGNO	59.096,50	70.201,50	11.105,00	18,79
LUGLIO	82.587,50	101.442,00	18.854,50	22,83
AGOSTO	165.396,50	153.026,00	- 12.370,50	- 7,48
SETTEMBRE	81.283,00	83.105,00	1.822,00	2,24
OTTOBRE	77.675,50	55.310,00	- 22.365,50	- 28,79
NOVEMBRE	48.387,00	52.827,00	4.440,00	9,18
TOTALE	713.756,00	832.429,00	118.673,00	16,63
CASTEL BESENO	ENTRATE anno 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO	6.401,00	9.011,00	2.610,00	28,96
FEBBRAIO	6.188,00	3.221,00	- 2.967,00	- 52,05
MARZO	5.092,00	5.889,00	797,00	15,65
APRILE	14.440,00	19.806,00	5.366,00	37,16
MAGGIO	9.235,00	10.328,00	1.093,00	11,84
GIUGNO	11.513,00	12.944,00	1.431,00	12,43
LUGLIO	15.277,00	16.855,00	1.578,00	10,33
AGOSTO	31.253,00	29.624,00	- 1.629,00	- 5,21
SETTEMBRE	12.456,00	11.966,00	- 490,00	- 3,93
OTTOBRE	12.853,00	8.975,00	- 3.878,00	- 30,17
NOVEMBRE	6.275,00	5.207,00	- 1.068,00	- 17,02
TOTALE	130.983,00	133.826,00	2.843,00	2,17

CASTEL THUN	ENTRATE anno 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO	7.564,00	11.333,50	3.769,50	49,83
FEBBRAIO	5.701,00	5.009,00	- 692,00	- 12,14
MARZO	5.921,00	6.733,50	812,50	13,72
APRILE	17.406,50	22.153,00	4.746,50	27,27
MAGGIO	12.544,50	16.159,50	3.615,00	28,82
GIUGNO	19.360,00	17.684,00	- 1.676,00	- 8,66
LUGLIO	28.779,00	29.225,50	446,50	1,55
AGOSTO	59.669,00	48.244,00	- 11.425,00	- 19,15
SETTEMBRE	21.690,00	23.859,00	2.169,00	10,00
OTTOBRE	25.191,50	18.369,50	- 6.822,00	- 27,08
NOVEMBRE	8.810,50	6.088,00	- 2.722,50	- 30,90
TOTALE	212.637,00	204.858,50	- 7.778,50	- 3,66
CASTEL STENICO	ENTRATE anno 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO CHIUSO	797,00	2.411,50	1.614,50	202,57
FEBBRAIO CHIUSO	43,00	225,00	182,00	423,26
MARZO CHIUSO	920,50	214,00	- 706,50	- 76,75
APRILE	3.202,00	4.123,00	921,00	28,76
MAGGIO	2.719,00	3.522,50	803,50	29,55
GIUGNO	3.802,50	3.742,00	- 60,50	- 1,59
LUGLIO	5.594,50	6.425,00	830,50	14,84
AGOSTO	14.164,50	12.799,00	- 1.365,50	- 9,64
SETTEMBRE	5.076,00	4.874,00	- 202,00	- 3,98
OTTOBRE	3.494,00	2.234,50	- 1.259,50	- 36,05
NOVEMBRE	1.339,50	1.194,00	- 145,50	- 10,86
TOTALE	41.152,50	41.764,50	612,00	1,49
CASTEL CALDES	ENTRATE MUSEO ANNO 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO CHIUSO	-	-	-	
FEBBRAIO CHIUSO	-	-		
MARZO CHIUSO	-	-		
APRILE	-	1.028,00	1.028,00	
MAGGIO	-	1.802,00	1.802,00	
GIUGNO	82,00	3.019,00	2.937,00	
LUGLIO	-	4.697,00	4.697,00	
AGOSTO	-	6.474,00	6.474,00	
SETTEMBRE	-	4.693,00	4.693,00	
OTTOBRE	-	2.565,00	2.565,00	
NOVEMBRE	-	484,00	484,00	
TOTALE	82,00	24.762,00	24.680,00	

CONSIDERAZIONI GENERALI ENTRATE

Nella rappresentazione seguente, sono esposti gli incassi delle cinque sedi museali, con i dati estrapolati dal registro degli introiti dell'Agente alla riscossione, alla data del 30 novembre 2023. Dal primo aprile al 5 novembre 2023 la sede di Castel Caldes è stata aperta per la prima volta a pagamento, con entrate per euro **24.762,00**. Le entrate derivanti da biglietti di ingresso nel periodo considerato ammontano ad euro **1.419.815,98** (delle quali euro **89.917,85** per introiti GUEST CARD, fatturate a dicembre incassabili a gennaio 2024). Rispetto allo stesso periodo del 2022, l'incremento sulle entrate è stato di euro **162.991,12** pari al 12,97% in più. Il mese di dicembre ha registrato fino alla data di domenica 10, entrate per circa 42.000,00 euro. La proiezione prudenziale delle entrate derivanti da biglietti di ingresso per il corrente mese di dicembre è di circa 75.000,00 euro, che fa presupporre un accertamento di entrata per biglietti di ingresso per l'anno 2023, di circa **euro 1.490.000,00**, dato pari a quello del 2019 (euro 1.498.144,35).

TUTTE LE SEDI	ENTRATE anno 2022	ENTRATE anno 2023	differenza +/-	% +/-
GENNAIO	51.787,50	95.854,50	44.067,00	85,09
FEBBRAIO	40.399,00	48.929,50	8.530,50	21,12
MARZO	38.877,50	58.710,00	19.832,50	51,01
APRILE	93.025,00	135.297,50	42.272,50	45,44
MAGGIO	73.415,50	100.695,50	27.280,00	37,16
GIUGNO	93.854,00	107.590,50	13.736,50	14,64
LUGLIO	132.238,00	158.644,50	26.406,50	19,97
AGOSTO	270.483,00	250.167,00	- 20.316,00	- 7,51
SETTEMBRE	120.505,00	128.497,00	7.992,00	6,63
OTTOBRE	119.214,00	87.454,00	- 31.760,00	- 26,64
NOVEMBRE	64.812,00	65.800,00	988,00	1,52
TOTALE Parziale	1.098.610,50	1.237.640,00	139.029,50	12,66
MUSEUM PASS	8.512,20	8.152,17		
GUEST CARD (1°)MAGGIO	15.034,54	23.416,30		
GUEST CARD (2°)AGOSTO	47.777,79	60.689,66		
GUEST CARD (3°)SALDO	86.889,83	89.917,85		
TOTALE PERIODO	1.256.824,86	1.419.815,98	162.991,12	12,97

PERCENTUALE INCASSI ONLINE SU INCASSI PERIODO	3,96
PERCENTUALE BIGLIETTI ACQUISTATI ONLINE SUL TOTALE VISITATORI	4,41

VISITATORI SEDI MUSEALI

Da ottobre 2022 è stato introdotto in tutte le sedi del Museo l'acquisto dei biglietti online attraverso il circuito MIDATICKET; se questo ha contribuito a rendere il Museo più smart, l'incidenza percentuale degli acquisti online sul totale dei biglietti venduti è comunque minima. Si riportano di seguito i dati dei visitatori del periodo gennaio-novembre e l'incidenza degli acquisti online sul totale biglietti venduti:

TUTTE LE SEDI	visitatori 2022	visitatori 2023	diff.visitatori	% +/-	DI CUI BIGLIETTI ONLINE	DI CUI INCASSO ONLINE	DIRITTI PREVENDITA COMP.MIDA
GENNAIO	10.529	18.045	7.516	71,38	937	4.222,00	422,00
FEBBRAIO	9.700	11.429	1.729	17,82	1.068	1.979,00	188,00
MARZO	10.713	17.245	6.532	60,97	1.525	2.332,00	274,00
APRILE	20.653	28.630	7.977	38,62	1.030	7.238,00	796,00
MAGGIO	16.359	22.627	6.268	38,32	297	2.286,00	239,00
GIUGNO	20.552	22.235	1.683	8,19	405	2.840,00	333,00
LUGLIO	29.769	35.553	5.784	19,43	1.035	6.730,00	817,00
AGOSTO	63.457	56.369	- 7.088	- 11,17	1.892	12.144,50	1.465,00
SETTEMBRE	27.697	23.781	- 3.916	- 14,14	703	2.678,50	291,00
OTTOBRE	25.443	18.863	- 6.580	- 25,86	817	2.220,00	289,00
NOVEMBRE	14.056	13.325	- 731	- 5,20	2.119	4.382,50	427,00
TOTALE Parziale	248.928	268.102	19.174	7,70	11.828	49.052,50	5.541
PERCENTUALE INCASSI ONLINE SU INCASSI PERIODO							3,96
PERCENTUALE BIGLIETTI ACQUISTATI ONLINE SUL TOTALE VISITATORI							4,41

In conclusione, alla luce dei dati esposti, anche in considerazione di un sensibile calo delle presenze negli ultimi mesi dell'anno 2023, rispetto allo stesso periodo del 2022, si ritiene di prevedere prudenzialmente, per l'esercizio 2024, un ammontare di entrate derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso, pari ad euro 1.300.000,00.

IL DIRETTORE

Dott.ssa Laura Dalprà

Questa nota costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt 3 bis e 71 D.Lgs 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

PM/dp



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

2024-2025-2026

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.

Si prevede inoltre, la redazione e l'aggiornamento del P.I.A.O. (che comprenderà anche il Piano anticorruzione e trasparenza), alla luce della nuova normativa (articolo 6, comma 6, del decreto legge n. 80/2021, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 e relative disposizioni provinciali).

Le amministrazioni con più di 50 dipendenti dovranno racchiudere infatti, in un solo atto, tutta la programmazione relativa alla gestione delle risorse umane, all'organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, alla loro formazione e alle modalità di prevenzione della corruzione.

I contenuti del presente piano di attività potranno pertanto confluire successivamente in tale documento.

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 rientrando 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 è entrato 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.

La legge provinciale sulla cultura è stata ulteriormente modificata nel corso del 2022, mediante l'approvazione dei DDL 56 e 138, con legge provinciale 21 novembre 2022, n.14 e n.15). In particolare la legge provinciale 21 novembre 2022, n.15, ha previsto che *“il museo Castello del Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali provvede alla cura, [...] dei beni culturali messi a disposizione dalla Giunta provinciale e dei beni mobili del patrimonio storico, artistico e culturale acquisiti direttamente.”* A tal proposito, è stato istituito un apposito capitolo di spesa nel bilancio gestionale del Museo, che sarà oggetto di specifico stanziamento, a seguito delle conseguenti modifiche regolamentari che saranno necessaria, dopo la modifica, con la citata L.P. 15/2022, dell'art.24, comma 3, della L.P. 15/2007.

L'art.17 della citata L.P. 15/2022 ha inoltre introdotto l'art.23bis nella L.P. 15/2007, prevedendo il Consiglio Museale Trentino (CMT).

Il CMT, organismo complesso di coordinamento e supporto per le politiche museali provinciali, è costituito da:

- a) la conferenza dei presidenti dei musei, composta dal Presidente della Provincia o dall'assessore competente in materia di cultura, che la presiede, e dai presidenti dei consigli di amministrazione dei musei di cui all'articolo 23, comma 2, lettere a) e b), e dei musei che partecipano ai sensi del comma 5 di quest'articolo;
- b) la conferenza dei direttori dei musei, composta dal dirigente generale del dipartimento competente in materia di cultura o da un suo delegato, che la presiede, dal soprintendente individuato ai sensi dell'articolo 2 della legge

provinciale 17 febbraio 2003, n. 1 (legge provinciale sui beni culturali 2003), dai direttori dei musei di cui all'articolo 23, comma 2, lettere a) e b), e dei musei che partecipano ai sensi del comma 5 di quest'articolo; alla conferenza partecipa il dirigente della struttura organizzativa semplice competente in materia di attività culturali.

La conferenza dei presidenti dei musei costituisce organo consultivo della Giunta provinciale in materia di politica museale.

Con deliberazione della Giunta provinciale n.1686 dd. 15 settembre 2023 sono state approvate le convenzioni per la gestione da parte del Museo di Palazzi storici di proprietà del Comune di Ala, per i quali la Provincia autonoma di Trento, sulla base di appositi capitoli di spesa, ha stanziato specifici fondi a favore del Museo.

Con deliberazione della Giunta provinciale n.1969 dd. 20 ottobre 2023 il Museo ha messo a disposizione, con decorrenza immediata, la nuova sede di Castel Valer, a seguito dell'acquisto del maniero da parte della Provincia autonoma di Trento.

Con determinazione n.120 dd. 03 maggio 2023 è stato adottato un nuovo assetto organizzativo del Museo, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n.872 dd.19 maggio 2023, che ha previsto la soppressione dell'Ufficio Amministrativo e dell'Ufficio Tecnico, e l'istituzione di due servizi (Servizio Affari generali e contabilità e Servizio Tecnico) e di tre uffici, di cui uno incardinato presso il Servizio Affari generali e contabilità (Ufficio Programmazione e contratti), uno presso il Servizio Tecnico (Ufficio gestione immobili, personale di custodia e di manutenzione) e uno incardinato presso la Direzione (Ufficio per la gestione delle iniziative per il pubblico).

A seguito di una prima fase relativa a tale riorganizzazione, con individuazione dei RUP (responsabile unico di progetto) di cui all'art.5ter della L.P. 2/2016 e dei dirigenti delegati alle stipule dei contratti, si prevede una seconda fase della riorganizzazione, con individuazione dei budget da assegnare ad ogni dirigente.

Nel corso del 2023 è stato anche adottato e approvato dalla Giunta provinciale il Regolamento interno di contabilità del Museo (deliberazione n.1804 dd. 06 ottobre 2023).

Nel corso del 2024 potranno pertanto essere modificati alcuni assetti organizzativi del Museo, alla luce sia della riorganizzazione interna e sia delle nuove normative in materia di cultura, introdotto con L.P. 21 novembre 2022, n.15, e tenuto conto dell'acquisizione dei nuovi palazzi storici e di Castel Valer.

Si fa infine presente come la nuova normativa appalti (D.lgs 36/2023 e L.P. 8 agosto 2023, n.9) ha avuto e avrà forte rilevanza sull'attività dell'ente.

Analisi del contesto interno

SEDI

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
- Castel Valer (TN) dal 20 ottobre 2023
- uffici di Casa Gius e la falegnameria, in via Cervara, Trento
- magazzino di via Unterveger, Trento
- opere d'arte appartenenti alle collezioni provinciali

Sono state firmate inoltre due convenzioni tra Provincia, Comune di Ala e Museo, per i nuovi palazzi storici (Palazzo Taddei e Palazzo Malfatti Scherer), ancorché l'effettiva messa a disposizione per Palazzo Taddei sia subordinata al completamento dei lavori di restauro da parte della UMST Soprintendenza, mentre per Palazzo Malfatti Scherer ad un successivo accordo operativo, con indicazione delle ripartizione delle competenze e dell'assunzione delle relative spese. Sono previsti comunque lavori correlati all'impiantistica da parte del Museo e prime opere di allestimento, compatibilmente con i lavori in corso.

PERSONALE

Il Museo conta su circa 80 dipendenti, messi a disposizione dalla Provincia Autonoma di Trento, o in comando da altri enti.

I settori del Museo sono:

- la Direzione
- Ufficio per la gestione delle iniziative per il pubblico
- Servizio Affari generali e contabilità
- Ufficio Programmazione e contratti

- Servizio Tecnico
- Ufficio gestione immobili, personale di custodia e di manutenzione
- 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.

Dal 2024 decorrerà tra l’altro la nuova normativa in materia (L.P. 2 novembre 2022, n.12 “*Sistema provinciale per la politica attiva del lavoro e la realizzazione di interventi e servizi di pubblica utilità - progettone - e integrazione della legge provinciale sul lavoro 1983*”). In base alle disposizioni attuative di tali norme, potrebbero verificarsi cambiamenti dal punto di vista tecnico, organizzativo e amministrativo – finanziario.

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. Tale accordo è stato rinnovato nel dicembre 2021, per il triennio 2022-2024. Tale tipologia di accordo è di fatto in linea, per analogia, con i contenuti della deliberazione della Giunta provinciale n.401/2022, che ha previsto l’affidamento dei servizi, in via prioritaria, agli altri enti strumentali del Sistema Pubblico Provinciale, individuando di fatto una terza via

rispetto all'internalizzazione dei servizi, ovvero di esternalizzazione mediante appalto.

Saranno oggetto invece di nuove procedure di affidamento le concessioni per i servizi di caffetteria del Museo (Castello del Buonconsiglio, Beseno e Thun). Potranno essere prese in considerazione anche nuove modalità, sia con enti del Terzo Settore, tramite convenzioni di cui al D.lgs 117/2017 e sia con soggetti privati.

Sono inoltre presenti servizi di percorsi guidati e visite, organizzati dal Settore Servizi Educativi del Museo anche con l'ausilio di incaricati esterni, individuati tramite procedure di affidamento nel ME-PAT, nell'apposito bando per i servizi museali..

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

Dal 2022 è in corso la realizzazione del nuovo sito web, che rivestirà importanza sia dal punto di vista culturale, e sia promozionale.

Dal 2022 è presente anche un nuovo sistema di biglietteria (MIDA TICKET), con possibilità anche di prenotazione e pagamento on – line.

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 possono entrare pagando direttamente il biglietto, con uno sconto del

30%. Per quanto riguarda il dettaglio sulle entrate, si rinvia a quanto indicato nella nota integrativa e nell'apposita relazione sulle entrate. In ogni caso, si evidenzia una forte ripresa, dopo il periodo COVID-19, del numero di visitatori, che porta ad una stima delle entrate da bigliettazione a 1.300.000 euro per l'anno 2024, e quindi al di sopra dello stanziamento iniziale 2023, ma al di sotto delle entrate stimate effettive 2023 (solo la bigliettazione porterà introiti per 1,5 milioni).

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 indicano le seguenti tipologie di entrate per il triennio 2023 - 2025, al netto delle partite di giro.

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

Le entrate proprie sono state implementate anche da entrate per progetti *Art-bonus* e da *crowdfunding*.

Nel 2023 si sono registrate entrate grazie anche

- alla concessione di un contributo da parte della Regione Autonoma Trentino Alto Adige per la mostra I VOLTI DELLA SAPIENZA. DOSSO E BATTISTA DOSSI NELLA BIBLIOTECA DI BERNARDO CLES (contributo accertato di euro 33.000,00)
- ad un contributo di 28.000,00 da parte della Fondazione Caritro per il progetto connesso ad una nuova app museale
- sponsorizzazioni

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. Si è inoltre registrato un incremento di donazioni al Museo, che, seppur di entità non elevata, concorrono all'incremento patrimoniale.

I lavori strutturali e i lavori di restauro delle opere, 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 l'ultimo rendiconto approvato (rendiconto 2022), si sono registrati i seguenti risultati finanziari:

- avanzo di amministrazione: euro 688.138,37
- AVANZO DISPONIBILE: euro 662.958,62

Tenuto conto anche dell'integrazione di 100.000 euro del finanziamento in conto capitale, in assestamento l'avanzo e tale integrazione erano stati così ripartiti:

	VARIAZIONI DI COMPETENZA	VARIAZIONI DI CASSA
spese c/capitale - Missione 5		
cap. 820 - studi e progettazioni	€ 75.000,00	€ 10.000,00
cap. 1212 - acquisto mobili e arredi	€ 19.000,00	€ 10.000,00
cap. 1213 - acquisto attrezzature	€ 20.000,00	€ 15.000,00
cap. 1220 - interventi strutturali	€ 523.958,62	€ 320.000,00
cap. 1230 - restauro collezioni	€ 20.000,00	€ -
cap. 2323 - allestimento eventi espositivi	€ 75.000,00	€ 20.000,00
cap. 2332 - allestimenti permanenti	€ 30.000,00	€ 15.000,00
TOTALI	€ 762.958,62	€ 390.000,00

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.

Si prevedono inoltre le attività, in attuazione del nuovo art.23bis della L.P. 15/2007, introdotto con L.P. 15/2022, in merito al Consiglio Museale Trentino (CMT).

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 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.

1. OBIETTIVI STRATEGICI DI CARATTERE GENERALE

In linea con quanto realizzato nel corso del 2023-2025 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 e delle altre sedi museali, nonché di valorizzazione delle collezioni museali

Interventi:

- realizzazione lavori di restauro di reperti archeologici (cap.1230), in previsione della mostra dedicata ai Longobardi
- realizzazione restyling caffetteria del Castello del Buonconsiglio e nella seconda parte dell'anno, di Castel Beseno
- attività di allestimento in concomitanza con il Centenario del Museo

Si prevede inoltre la conclusione della collaborazione con l'Università di Pavia – Dipartimento beni culturali e musicologia di Cremona, nell'ambito della collezione di strumenti musicali del Museo, con la riconsegna al Museo dell'Organo Prati, della "pochette" e della "mandora", a seguito del restauro e del progetto didattico – culturale approvato nel 2019.

Termine di realizzazione: entro il 31 marzo 2024

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, nonché la collaborazione con le istituzioni locali per iniziative espositive temporanee. Nel 2024 ricorrono tra l'altro i 10 anni della messa a disposizione dell'Ente di tale sede museale.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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). In particolare si prevede la realizzazione di una mostra presso la sede di Castel Caldes in sinergia organizzativa e scientifica con il Centro Studi della Val di Sole e la Soprintendenza per i beni culturali.

Si prevede inoltre la collaborazione con l'APT VAL DI NON per la gestione di Castel Valer, ai sensi del punto 3) della deliberazione della Giunta provinciale n.1969 dd. 20 ottobre 2023. L'attuale convenzione "ponte" scadrà in data 30 aprile 2024, e pertanto entro tale data andrà formalizzata una nuova collaborazione, nella forma della concessione o dell'appalto.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

1.4 Partecipazione al progetto "Rete dei Castelli" in collaborazione con il Servizio Attività e produzioni 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.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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, nonché alle nuove norme di riforma della L.P. 15/2007, approvate con L.P. 21 novembre 2022, n.14 e n.15.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

1.7. Attività per i nuovi Palazzi di Ala e per la nuova sede di Castel Valer.

Si prevedono attività propedeutiche, con particolare riferimento a lavori di impiantistica e di prime attività di allestimento, al fine di dare attuazione alle convenzioni di cui alla deliberazione n.1686 dd. 15 settembre 2023. Si prevedono inoltre attività per lavori di messa a norma e altre attività connesse per la nuova sede di Castel Valer. Per tali sedi, in merito alla valorizzazione e alla gestione, si rinvia agli obiettivi specifici inerenti la valorizzazione e agli obiettivi gestionali. Le attività di Castel Valer tra l'altro presupporranno appositi finanziamenti integrativi al Museo.

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

I. 6 luglio 2024 – 13 ottobre 2024: Duerer e le origini del Rinascimento nel Trentino (titolo provvisorio)

Johannes Cochlaeus nella sua *Brevis Germaniae Descriptio* rammentava nel 1512 da Norimberga che “Trento è la frontiera della Germania verso l'Italia, dove gli abitanti parlano la lingua italiana e la tedesca”. Su questa frontiera, e sugli scambi artistici che ne sono nati durante il Rinascimento, il Castello del Buonconsiglio organizza una grande mostra per festeggiare il centenario della sua istituzione come museo (1924-2024), in ideale continuità con *Il Gotico nelle Alpi. 1350-1450*, la grande retrospettiva dedicata alla tarda età medievale realizzata nel 2002.

Il passaggio di Albrecht Dürer in Trentino, avvenuto nel 1494/95, costituisce un episodio di grande rilevanza nella carriera del maestro norimberghese e nelle dinamiche dei rapporti artistici fra la Germania e l'Italia, lasciando tracce non indifferenti nella regione di Trento e nei territori dell'Adige. La mostra si propone di

visualizzare la presenza – fugace ma particolarmente significativa - di Dürer in Trentino con disegni, acquerelli, incisioni e dipinti, evidenziando inoltre come, e in quali modi l'arte di Dürer abbia stimolato gli artisti locali a trovare nuove forme espressive.

Partendo dallo spettacolare “caso Dürer”, il progetto intende infatti illustrare nei termini più ampi possibili le origini di quel Rinascimento originale, sui generis, che si sviluppa in Trentino tra 1470 e 1530/40. Tale stile nuovo, o meglio, l'insieme di tali nuovi stili (perché in realtà si tratta di linguaggi di un Rinascimento variegato e diffuso), si realizza in una pluralità di forme grazie a contatti molteplici, che spaziano dall'Italia settentrionale, alla Germania, ma anche alle Fiandre. Il Trentino è sempre stata una zona di transizione fra il mondo tedesco e quello italiano, con la valle d'Adige come grande e primaria via di comunicazione commerciale e culturale fra le regioni a Nord e a Sud delle Alpi. Allo stesso tempo, il Trentino e il Tirolo meridionale vantavano alcune sedi episcopali (Bressanone, Trento) e commerciali (Bolzano) che costituivano realtà urbane di prim'ordine. Per certi aspetti area periferica rispetto alla rete dei principali centri politici ed economici dell'Italia settentrionale e centrale, il Trentino, accoglieva però importanti nuclei urbani, che garantivano le condizioni per lo sviluppo di una sorta di laboratorio per innovative soluzioni artistiche in un'epoca – i decenni attorno al 1500 – di intensa trasformazione artistica e culturale che interessava tutta l'Europa. Ed è in questa doppia prospettiva che la mostra intende presentare le varie espressioni d'arte della regione, non in termini capillari ed esaustivi, ma tramite una serie di “casi” e momenti da noi ritenuti esemplari, che tengono conto delle diversità politiche, culturali ed artistiche proprie della regione.

Un capitolo decisivo è inoltre quello legato al ruolo dell'imperatore Massimiliano I, sovrano per il quale Dürer prestò il suo servizio. Massimiliano si fece proclamare imperatore proprio il 4 febbraio 1508 a Trento (Choronatio Caesaris) con una sfarzosa cerimonia e il vescovo Neydeck volle che la circostanza fosse ricordata nelle portelle dell'organo di Santa Maria Maggiore dipinte da Falconetto.

Sarà egualmente affrontato il tema relativo alla presenza di artisti tedeschi a Trento, come documenta più o meno nello stesso periodo la presenza del Crocifisso di Sisto Frey nel Duomo cittadino. Lo stesso grande principe vescovo Bernardo Cles (1485-1539), promotore della costruzione e decorazione del Magno Palazzo al Castello del Buonconsiglio, fu consigliere di Massimiliano I e poi membro della dieta imperiale di Carlo V, oltre che suo gran cancelliere. Egli impiegò non soltanto artisti italiani, ma si fece ritrarre da pittori come Bartholomäus Bruyn, o da medaglisti come Hans Schwarz e coinvolse nella decorazione del Magno Palazzo maestri come Bartlmä Dill Riemenschneider.

Si prevede una mostra di circa 80/90 oggetti, fra opere su carta (le stampe, e non solo quelle di Dürer, come mezzo di diffusione di forme ed idee artistiche di primaria importanza, avranno un ruolo fondamentale nell'insieme), dipinti, sculture e arti applicate nelle varie tecniche . Fra gli artisti presenti in mostra figureranno Albrecht Dürer, Martin Schongauer, Friedrich Pacher, Marx Reichlich, il Maestro di Uttenheim, Hans Klocker, Jörg Arzt, gli Olivieri e, in chiusura del periodo preso in considerazione, i pittori italiani Marcello Fogolino, Girolamo Romanino, e Dosso Dossi, attivi al servizio del vescovo Cles.

La mostra verrà suddivisa in **sei sezioni**, che si articolano come segue.

1. Albrecht Dürer e il Trentino.
2. Massimiliano I Asburgo e il Trentino.
3. Bernardo Cles, principe vescovo “rinascimentale”.
4. Fra Innsbruck e Verona: la mobilità artistica.
5. L'espressione religiosa nell'epoca delle Riforme.
6. La rappresentazione dell'individuo e il ritratto

Per tale evento espositivo sono previste le seguenti attività:

- redazione progetto scientifico
- redazione progetto allestitivo
- formalizzazione contratti di prestito
- affidamento trasporti opere d'arte
- affidamento coperture assicurative all risk opere d'arte
- realizzazione allestimento
- affidamento e realizzazione del catalogo
- materiali editoriali di corredo

Termine di realizzazione: entro il 30 luglio 2024

II. 22 marzo 2024 – 20 ottobre 2024: Con spada e croce

L'iniziativa nasce da un progetto più articolato “Ferdinandeam extra muros” ideato dal Museo Ferdinandeam di Innsbruck volto ad illustrare nel loro contesto d'origine reperti archeologici, degni di particolare nota, rinvenuti nel corso dell'Ottocento e all'inizio del Novecento fino al termine della Grande Guerra nel

territorio corrispondente all'attuale Trentino e conservati fin dalla loro acquisizione nell'istituzione austriaca.

L'esposizione è un'occasione per sottolineare e rafforzare il legame esistente tra i due musei che nel 2023 e 2024 celebreranno rispettivamente il bicentenario e il centenario della fondazione.

Per questa iniziativa assolutamente straordinaria si intende presentare insieme per la prima volta dal momento della scoperta i corredi rinvenuti a Civezzano, tra cui figurano le due sepolture definite in letteratura "principesche" per la ricchezza e la preziosità degli oggetti che le accompagnavano. La mostra offre anche l'opportunità di ridefinire la presenza longobarda in Trentino riesaminando sia la documentazione archeologica storica - presentata nel 1984 nella pubblicazione di Clorinda Amante Simoni "Schede di archeologia longobarda in Italia. Trentino", ma non più aggiornata - sia illustrando le scoperte più recenti frutto delle indagini sul territorio della Soprintendenza.

Partendo dall'analisi della cartografia storica per meglio definire i contesti oggetto dei rinvenimenti, l'esposizione illustra i rinvenimenti occasionali avvenuti nel Trentino preunitario, negli ultimi decenni dell'Ottocento: è un momento in cui compaiono sepolture attribuibili a popolazioni "barbare", con corredi di armi ed oggetti di ornamento ancora sconosciuti e la cui comprensione è resa possibile grazie al confronto con i materiali che stanno emergendo nel resto della penisola e in contesti extraregionali.

Difatto in Italia la conoscenza della cultura materiale delle popolazioni germaniche avvenne con un certo ritardo rispetto all'Inghilterra, alla Francia e alla Germania dove - fin dalla prima metà del XIX secolo - erano stati investigati cimiteri merovingi e anglosassoni, redigendo accurati resoconti completi di piante dei siti, posizionamenti e disegni dei reperti.

La scoperta della prima necropoli in località "al Foss" a Civezzano nel 1885 attira da subito l'attenzione degli studiosi che si interrogano sul significato degli oggetti "principeschi" in essa contenuti. Ed è una riflessione sostenuta anche dal confronto con i reperti scoperti a Testona (Moncalieri -TO), pubblicati da Claudio ed Edoardo Calandra nel 1886, a cui si andranno ad affiancare edizioni straniere corredate da tavole di materiali merovingi e longobardi.

Grazie all'attenzione che viene riservata a questi primi rinvenimenti da Franz Ritter von Wieser (allora direttore del Museo del Ferdinandeum), Paolo Orsi, Luigi de Campi e Giacomo Roberti, in un Trentino preunitario e ancora fortemente pervaso da ideologie irredentiste, vede gli albori l'archeologia "barbarica". Una "conoscenza" sostenuta da documenti, pubblicazioni storiche e reperti che l'esposizione punterà a sondare per coglierne i presupposti, e per

meglio comprendere gli ideali che animarono gli studiosi ad essa dediti, personaggi la cui visione e il cui operato contribuì a far nascere il desiderio di una nuova istituzione museale - il Museo Nazionale al Castello del Buonconsiglio - dopo l'annessione del Trentino al Regno d'Italia.

Un secondo rinvenimento a Civezzano, avvenuto presso Castel Telvana nel 1902, costituì un evento di assoluta eccezionalità: la portata della scoperta fu da subito ben percepita e messa in relazione per importanza a quella avvenuta nel 1885.

Al tempo, secondo quanto prevedeva la legislazione vigente, i reperti archeologici delle sepolture "principesche" furono venduti dagli scopritori: il primo corredo fu ceduto dai fratelli Dorigoni all'antiquario Alois Überbacher di Bolzano e poi acquistato dal Tiroler Landesmuseum Ferdinandeum di Innsbruck; il secondo fu alienato dalla Società Agricola Operaia Cattolica di Civezzano al Kunsthistorische Hofmuseum di Vienna e - a seguito del trattato St. Germain - fu rivendicata al Museo Nazionale di Trento da Giuseppe Gerola.

Termine di realizzazione: entro il 31 marzo 2024

III: Altri eventi espositivi al Castello del Buonconsiglio

Si prevede, come ogni anno, un evento espositivo al Castello del Buonconsiglio, da inaugurare nel periodo natalizio, al fine di arricchire l'offerta culturale in un periodo di forte afflusso turistico.

In relazione alle risorse finanziarie disponibili si sta pianificando una mostra dedicata a un valente artista di origini austriache di primo Settecento, Francesco Cipper detto il Todeschini, compreso nella particolare corrente di realismo che vide esponenti di rilievo come Giacomo Ceruti, detto il Pitocchetto.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

La mostra dedicata alle prime collezioni del Museo (mostra Museo Anno Zero), inaugurata il 1° dicembre 2023, rimarrà allestita fino a maggio 2024.

2.1.2. altre sedi museali

In relazione alle risorse finanziarie disponibili si prevedono iniziative espositive per la valorizzazione del patrimonio museale nelle altre sedi museali.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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.

Sono già in fase di approfondimento e progettazione le varie iniziative relative al Centenario del Museo: in data 27 aprile 2024 è previsto in particolare il solenne festeggiamento di tale importante ricorrenza. Per tutto il 2024 saranno comunque organizzate iniziative promozionali, divulgative e culturali, per la celebrazione di tale evento.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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.

Eventuali opere di allestimento permanente saranno subordinate alla verifica delle risorse finanziarie.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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 progettazione di lavori per l'ampliamento degli spazi dedicati ad esposizioni temporanee. Allo scopo si intende attuare la revisione delle collezioni archeologiche.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

2.2.4 CASTEL THUN

Si prevedono in particolare le attività connesse al progetto sugli orti e giardini storici, finanziato con i fondi PNRR.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

2.2.5 CASTEL CALDES

Si prevede la valorizzazione dell'allestimento permanente.

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

- catalogo della mostra dedicata a Duerer
- catalogo della mostra dedicata ai Longobardi (Spada e croce)
- cataloghi di altre eventuali iniziative espositive temporanee

2.2.6.2. attività editoriale connessa alle sedi

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

- Ristampa o nuova edizione della Guida di Castel Thun
- Stampa catalogo relative alla Carrozze di Castel Thun
- Guida su Castel Caldes
- Altri materiali editoriali correlati alle collezioni del Museo

E' prevista inoltre la proroga del contratto estimatorio con la Soprintendenza per i beni culturali per l'anno 2024.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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.

Termine di realizzazione: entro il 31 dicembre 2024

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”
- “Ti presento l’opera”
- 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
- Progettazione percorsi di audioguide
- Materiali per insegnanti

3. OBIETTIVI GESTIONALI

3.1 Prosecuzione della revisione dei processi organizzativi

Si prevedono gli adempimenti connessi all'aggiornamento del P.I.A.O. (che comprenderà anche il Piano anticorruzione e trasparenza), alla luce della nuova normativa (articolo 6, comma 6, del decreto legge n. 80/2021, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113).

Le amministrazioni con più di 50 dipendenti devono racchiudere infatti, in un solo

atto, tutta la programmazione relativa alla gestione delle risorse umane, all'organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, alla loro formazione e alle modalità di prevenzione della corruzione.

Termine di realizzazione: entro 31 gennaio 2024, o comunque entro il termine che sarà fissato dalla Provincia autonoma di Trento.

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.

In data 30 aprile 2024 scadrà il contratto dei servizi di pulizia. Con deliberazione n.1076 dd. 3 agosto la Giunta provinciale ha eliminato i servizi di pulizia dalla lista dei servizi ad alta standardizzabilità. E' in corso di predisposizione con APAC una nuova procedura autonoma di affidamento, con gara europea, da espletare tramite APAC, in collaborazione con il MART, con lotti separati.

E' inoltre prevista una nuova procedura di affidamento per il servizi di vigilanza armata, tenuto conto che in data 31 gennaio 2025 scadrà l'attuale contratto, e che non sono più previste a livello provinciale convenzioni quadro per appalti ad alta intensità di manodopera. Dovranno infine essere previste nuove procedure di affidamento per i servizi di assuntoria delle sedi di Castel Beseno e Castel Stenico: i contratti infatti, in scadenza al 31 dicembre 2023, sono stati rinnovati fino al 31 dicembre 2024, alle medesime condizioni economiche e contrattuali, fatti salvi gli adeguamenti ISTAT, ai sensi dell'art.35, c.4 della L.P. 6/2022.

Nel 2024 dovranno inoltre essere previste nuove procedure di affidamento per alcune attività manutentive.

Termine di realizzazione: 30 settembre 2024

3.3 Servizi caffetteria Castello del Buonconsiglio, Castel Beseno e Castel Thun

Attualmente è presente il servizio di caffetteria in tali sedi museali

L'attuale contratto per il Castello del Buonconsiglio scadrà entro il 07 gennaio 2024, causa risoluzione anticipata per mutuo consenso con l'attuale gestore. Il contratto per la caffetteria di Thun è scaduto in data 30 settembre 2023.

Sono previste pertanto nuove procedure di affidamento, anche a carattere sperimentale o esplorativo, tenuto conto della difficoltà ad affidare tale tipologie di servizi tramite concessione, tenuto conto della bassa redditività degli stessi.

Termine di realizzazione: entro 31 marzo 2024

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.

I lavori di importo superiore ad euro 150.000 saranno inseriti, ai sensi dell'art.37 del D.lgs 36/2023, nel Piano Triennale dei lavori.

Si prevede comunque l'adeguamento del citato piano, in caso di modifica di importo di lavori già programmati.

Si prevede inoltre l'esecuzione dei seguenti lavori, approvati nel 2023:

a) Sbarriamento con la realizzazione di nuovo collegamento verticale meccanizzato e sistemazione della sala conferenze nell'edificio delle Marangonerie del Castello del Buonconsiglio - euro 175.754,31 - CUP D69D23000440003

b) Restauro di parte del muro di cinta, Porta della Meridiana e Bastione della Porta dei Diamanti e restauro del dipinto murale della parete nord della Libreria Clesiana - euro 184.413,77 - CUP D69D23000450003

c) lavori relativi all'impiantistica delle sedi museali e della nuova sede di Castel Valer euro 260.995,72 - CUP D62F23001320003

Per quanto riguarda il precedente punto a), si evidenzia quanto segue.

La proposta progettuale riguarda lo sbarriamento dell'edificio delle Marangonerie, facente parte del complesso monumentale del Castello del Buonconsiglio, bene soggetto alle disposizioni del Codice dei beni culturali e del paesaggio - D. Lgs. 22 gennaio 2004 n.42. Il manufatto costituisce una cerniera di collegamento tra l'ingresso principale del Castello del Buonconsiglio - Porta di San Vigilio e l'ingresso dalla Porta di San Martino, che si trova all'estremo nord della cinta muraria che si affaccia su via Bernardo Clesio. Nell'edificio, di forma rettangolare con andamento

parallelo alla cinta muraria e distribuito su due livelli, trovano collocamento diversi locali adibiti a varie mansioni. Al piano terra sono situati la biblioteca, i depositi, alcuni uffici, l'archivio fotografico e i bagni al servizio del castello, accessibili dall'andito esterno. Al primo piano si trova il nuovo spazio dedicato ad info point, la sala conferenze, uffici e alcuni locali di servizio, che sono accessibili dalla porta che dà sulla gradinata in pietra e ciottoli che sale verso Castelvecchio.

L'edificio in pietra locale intonacata si caratterizza al piano terra per le grandi aperture ad arco, chiuse da grandi vetrate, nella parte verso nord ed est, mentre il restante fronte est è arricchito da un portale architravato in pietra e da un portale a tutto sesto in conci di pietra, che conduce alla scala interna che scende nel seminterrato, adibito ad archivio fotografico. Alcune finestre con semplice cornice in pietra ed inferriate si aprono verso il viale interno, replicandosi al piano primo. La sala conferenze è invece illuminata da forometrie più ampie sempre con cornice in pietra e bancalino modanato. Un'ulteriore scala, di servizio, sul lato nord dell'edificio e addossata alla cinta muraria porta al locale conferenze del primo piano.

L'ampio viale che sale da porta S. Martino verso il giardino di Castelvecchio è stato oggetto di recenti interventi di sbarriamento, che con i lavori alla porta dei Diamanti, hanno permesso di rendere accessibile, entrando dalla Porta della Meridiana, tutta la parte esterna del maniero, dove si trovano i giardini all'italiana, il giardino di Castelvecchio e la caffetteria.

Attualmente le persone con disabilità non possono accedere al complesso monumentale e nemmeno al piano superiore delle Marangonerie dove si trova l'info-point e la sala conferenze. Valutando attentamente la conformazione di quest'ultimo edificio si propone di permettere l'accesso a questi spazi attraverso la realizzazione di un elevatore nell'angolo di sud-est. Lo spazio si presta per un tale tipo d'intervento in quanto con interventi minimali si riesce a raggiungere l'obiettivo.

L'elevatore sarà dotato di porte meccanizzate verso il fronte nord per l'accesso al piano superiore, mentre sarà dotato di apertura verso ovest per l'accesso al seminterrato dove attualmente si colloca l'archivio fotografico. L'elevatore potrà essere anche utilizzato per facilitare il trasporto di materiale al piano superiore o nell'archivio fotografico, soprattutto durante gli eventi che si svolgono nella sala conferenze.

Termine di realizzazione: entro 31 dicembre 2024

3.5. Installazione nuovo sito web del Museo

E' stata avviata nel 2022 la progettazione del nuovo sito web, in modo da rendere il

sito un efficace strumento comunicativo e divulgativo, anche alla luce del forte utilizzo dei social network e del maggior utilizzo degli strumenti telematici da parte dell'utenza museale (es. sistema di prenotazione on-line, possibile bigliettazione on-line, ecc.).

Per tale attività è espletata la procedura di affidamento, sono state avviate le attività, e si prevede la conclusione entro il 2023.

E' previsto nel 2023 anche il completamento delle attività di digitazione delle collezioni, co-finanziate tramite bando della Fondazione CA.RI.TRO.

Nel 2024 pertanto si prevede la messa on-line del nuovo sito web.

3.6. 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 la prosecuzione delle attività relativa alla delega per le "Torrette" di Castel Thun.

Per tali lavori sarà aggiornato il relativo cronoprogramma.

Termine di realizzazione: entro 31 dicembre 2024

3.7. Altre forniture di beni e servizi e altre attività

Si prevedono nuove procedure di affidamenti per varie attività manutentive, riferite sia alle sedi museali, e sia all'esercizio attrezzature.

E' stata sottoscritta con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari - APSS la convenzione per i servizi di medico competente (decorrenza 1° gennaio 2023), ed è previsto il rinnovo per il 2024, come previsto dall'art.8 della citata convenzione.

In data 30 giugno 2024 scadrà il contratto per servizi di RSPP: entro tale data si prevede l'espletamento di una procedura di affidamento.

E' prevista inoltre, dopo un primo anno contrattuale sperimentale, il rinnovo dei servizi fiscali dell'Ente, con decorrenza 1 aprile 2024, già previsto nel contratto originario, a seguito dell'indagine di mercato esperita.

Si prevede inoltre l'attuazione del progetto CARITRO 2023, con contrattualizzazione dell'attività e realizzazione della stessa, per la realizzazione di una nuova app museale, al fine di migliorare l'accessibilità al Castello del Buonconsiglio.

Termine di realizzazione: entro 30 giugno 2024

3.8 Adeguamento delle procedure di affidamento alle nuove normative in materia contrattuale.

In data 1° aprile 2023 è entrato in vigore il nuovo codice degli appalti, con efficacia dal 1° luglio 2023. Con L.P. 8 agosto 2023, n.9, la Provincia autonoma di Trento ha adeguato le proprie normative in materia con decorrenza 15 settembre 2023.

In base agli artt.225 e 226 del D.lgs 36/2023 entreranno in vigore alcune norme dal 1° gennaio 2024, con particolare riferimento al FVOE (Fascicolo virtuale dell'operatore economico) e alla digitalizzazione dell'interno ciclo degli appalti.

Dal 1° gennaio 2024 inoltre saranno in vigore le norme relative alla qualificazione degli stazioni appaltanti. Tali norme di fatto comportano per i piccoli enti di doversi avvalere di centrali di committenza o di stazioni appaltanti qualificate, fatti salvi gli affidamenti di lavori fino a 500.000 euro e gli affidamenti di forniture di beni e servizi, che potranno essere effettuati in autonomia fino a 140.000 euro, al netto di IVA.

Alla luce di quanto sopra, si prevede una seconda fase di studio e adeguamento degli schemi di determina e di contratto.

PROGRAMMA 2025 e 2026

Per quanto riguarda il 2025 e 2026, si confermano gli **obiettivi strategici e di valorizzazione**, compatibilmente con le risorse finanziarie.

Per quanto concerne gli **obiettivi gestionali**, si prevede 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 approvato con deliberazione della Giunta provinciale n.2305/2018.

2025 e 2026

Per quanto riguarda il 2025 e il 2026, 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, tenuto conto anche delle nuove sedi museali (Palazzi storici del Comune di Ala).

Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici)

L'art.21 del D.lgs 50/2016 e il D.lgs 118/2011 prevedeva che *“Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti.”*

Tale programmazione è ora disciplinata dall'art.37 del D.lgs 36/2023.

Con l'adozione del piano di attività, viene autorizzata la modifica del piano di cui all'art.37 del D.lgs 36/2023. Il piano sarà aggiornato sulla piattaforma SICOPAT (ovvero sulla nuova piattaforma “CONTRACTA” senza necessità di ulteriori provvedimenti).

In particolare, oltre all'adeguamento del piano triennale dei lavori e del programma degli acquisti, per attività già programmate, che hanno visto la modifica dell'importo, sono previste, per gli acquisti (importi superiori a 140.000,00):

- Opere di allestimento per la mostra su Duerer - cap.2323
- Servizi di trasporto per la mostra su Duerer– cap.2006

Per quanto riguarda i lavori in delega, saranno effettuate le modifiche del piano triennale dei lavori, in coerenza con le modifiche del proprio piano da parte della Provincia (Soprintendenza per i beni culturali).

IL DIRETTORE
dott.ssa Laura Dalprà

Questo atto, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

PM/SS



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
DEL MUSEO CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO - MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI**

Nella seduta di data 21 dicembre 2023, con inizio alle ore 15:00, alla presenza del Responsabile Amministrativo - dott. Paolo Mattivi e di alcuni collaboratori dell'ente - il Collegio dei Revisori procede all'esame della proposta di bilancio di previsione 2024-2026 dell'Ente, tenuto conto anche della conformità dello stesso alle direttive emanate dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1831 del 22 novembre 2019, modificate con deliberazione n.2116 del 25 novembre 2022 in merito al corretto trattamento dei maggiori costi energetici ai fini del rispetto delle direttive stesse, nonché con deliberazione n. 1945 del 20 ottobre 2023.

Il bilancio 2024-2026 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 2024-2026.

Il bilancio di previsione pareggia, in termini di competenza, nell'importo complessivo di Euro 6.960.441,36 nel 2024, Euro 3.863.000,00 nel 2025 e Euro 3.919.000,00 nel 2026.

Il bilancio 2024 pareggia in termini di cassa nell'importo di Euro 7.818.735,59 e riporta previsioni per il fondo iniziale di cassa per complessivi Euro 1.400.000,00.

Inoltre viene applicato l'avanzo di amministrazione vincolato 2023 per euro 500.000,00 di cui 100.000,00 in parte corrente e 400.000,00 in parte capitale.

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 2024-2026.

Nello specifico, per quanto concerne il finanziamento della struttura operativa, nel 2024 sono stati previsti Euro 1.600.000,00 mentre nell'esercizio 2025 Euro 1.000.000,00 e nel 2026 Euro 1.000.000,00.

Per quanto riguarda invece i trasferimenti provinciali a sostegno degli investimenti nel 2024 ammontano ad Euro 500.000,00, nel 2025 Euro 250.000,00 e nel 2026 Euro 250.000,00.

Sono inoltre iscritti gli stanziamenti relativi al finanziamento della valorizzazione dei palazzi storici di Ala:

- Parte corrente euro 300.000 nell'esercizio 2024, euro 200.000 nel 2025, euro 316.000 nel 2026;
- Parte capitale euro 400.000 nell'esercizio 2024, euro 200.000 nel 2025 e nel 2026.

Inoltre nel 2024 sono iscritti Euro 317.211,26 relativi a lavori per investimenti su delega provinciale.

Inoltre, sono previsti finanziamenti per interventi a valere sul PNRR per euro 452.024,33 nel 2024, secondo la tempistica del cronoprogramma dei lavori da realizzare.

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 2024 di entrate proprie sono state formulate sulla base dell'importo effettivo accertato nell'esercizio 2023. Tenuto conto dell'importo accertato alla fine di novembre, si prevede in via prudenziale per il 2024 entrate proprie di Euro 1.352.500,00 (di cui euro 1.300.000,00 per la vendita di biglietti).

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 2024 del 45,87%, calcolato secondo la nuova metodologia concordata con la Provincia Autonoma di Trento e applicata a decorrere dalla manovra di assestamento del Bilancio di previsione 2022-2024, come indicato nella Nota Integrativa.

In merito, il Collegio prende atto che il lieve peggioramento dell'indice di copertura è dovuto principalmente all'aumento delle spese correnti relative alla messa a disposizione del "Castel Valer", come da deliberazione 1969 del 20 ottobre 2023.

Non sono previste entrate per il ricorso a operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa, stabilita nella misura massima di Euro 135.000,00 (anno 2024).

Spesa

La spesa viene classificata per competenza nelle seguenti missioni:

Missione	Importo 2024 (Euro)
01 Servizi istituzionali e generali di gestione	216.275,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.713.965,36
20 Fondi e accantonamenti	102.701,00
60 Anticipazioni finanziarie	139.000,00
99 Servizi per conto terzi	788.500,00
Totale Euro	6.960.441,36

Spesa per l'acquisto di beni e servizi

Per l'anno 2024 l'importo delle spese risulta essere pari ad Euro 768.924,81 al netto delle spese istituzionali e commerciali, inferiore rispetto al limite massimo del 2019 pari a 776.640,68. Tale importo rappresenta il limite massimo per le previsioni degli anni successivi, che verranno rispettate in quanto stanziato per complessivi Euro 707.624,81 per gli anni 2025 e 2026.

In merito, il Collegio osserva che l'Ente ha sottratto, ai fini del confronto con l'annualità 2019, i maggiori oneri energetici dalla spesa per acquisto di beni e servizi per il funzionamento, in conformità con la deliberazione n. 2116 del 25 novembre 2022, nonché i maggiori oneri derivanti dal rinnovo dei contratti ai sensi della deliberazione 1945 del 20 ottobre 2023.

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 53.709,39. La spesa del 2024 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. A tal proposito, il Collegio

prende atto delle nuove modalità di acquisto in modalità digitale previste dal D. Lgs. 36/2023, con decorrenza 1 gennaio 2024.

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 dettato con deliberazione di Giunta Provinciale.

Spese per collaborazioni

Le direttive provinciali prevedono che la spesa per le collaborazioni non dovrà essere superiore rispetto alla spesa per l'anno 2019 (dettato con deliberazione di Giunta Provinciale).

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

Le spese di natura discrezionale risultano, per l'anno 2024, pari a Euro 2.025,00, rispettando quindi la riduzione del 30% del valore medio del triennio 2008-2010 pari a Euro 2.025,00. Per gli anni 2025 e 2026 l'importo di tali spese è stato previsto in Euro 2.025,00 imputati al capitolo 371 e 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.

Il Collegio prende infine atto dell'aggiornamento del parametro di riferimento del criterio di sobrietà in relazione a quanto motivato in nota integrativa.

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 afferenti attività non obbligatoria.

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 2024-2026 alle direttive emanate dalla Giunta Provinciale.

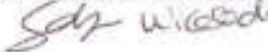
La seduta si chiude alle ore 17:30 con la stesura del presente verbale.

Trento, 21 dicembre 2023

Il Collegio dei Revisori


Dott.ssa Denise Pedemonte

Dott.ssa Sabrina Nicolodi



Dott. Mauro Angeli

