

**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA/SÈN JAN  
(TN)**

**Verbale di deliberazione  
del Consiglio di Amministrazione  
n. 25**

**OGGETTO:**

**5<sup>a</sup> variazione al Bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025, ai sensi della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e contestuale approvazione di modifiche ed integrazioni al Piano delle Attività triennale 2023-2025**

**Il giorno 26 SETTEMBRE 2023 ad ore 17.30**

in seguito a convocazione disposta con avviso ai consiglieri, si è riunito presso la sede dell'Istituto in San Giovanni di Vigo di Fassa

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

in seduta ORDINARIA sotto la presidenza del

**PRESIDENTE LARA BATTISTI**

Presenti:

**FRANCESCO DELLANTONIO  
(vicepresidente)  
MATTEO PLONER  
SILVIA MURER  
CARLO DELUCA**

Assenti giustificati: **MARICA RIZ**

Assiste: la Direttore amministrativo, dott.ssa Marianna Defrancesco

**LA DIRETTRICE DELL'ISTITUTO dott.ssa  
SABRINA RASOM, svolge le funzioni di  
Segretario.**

**ISTITUT CULTURAL LADIN  
SAN GIOVANNI DI FASSA/SÈN JAN  
(TN)**

**Verbal de deliberazion  
del Consei de Aministrazion  
n. 25**

**SE TRATA:**

**5<sup>a</sup>variazion del Bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2023-2025, aldò de la lege provinzièla dai 14 de setember del 1979, n. 7 e del decret legislatif dai 23 de jugn del 2011, n. 118, con apede la aproazion di mudaments e de la integrazions del Pian de atività 2023-2025**

**Ai 26 DE SETEMBER del 2023da les 17.30**

*Aldò de convocazion manèda fora con avis ai conseieres, se à binà te senta del Istitut Ladin de Sèn Jan*

**L CONSEI DE AMINISTRAZION**

*te na sescion ORDENÈRA sot la presidenza de la*

**PRESIDENTA LARA BATTISTI**

*Prejenc:*

**FRANCESCO DELLANTONIO  
(vizepresideet  
MATTEO PLONER  
ULRIKE KINDL  
CARLO DELUCA**

*Assenc giustificché: MARICA RIZ*

*Tol pèrt: la Diretora aministrativa, dotora Marianna Defrancesco*

**LA DIRETORA DEL ISTITUT d.ra  
SABRINA RASOM, desche Secretèra.**

La Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

La Presidente introduce la discussione e l'esame della proposta di 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025 e adeguamento del piano triennale delle attività 2023-2025, adottata dal Dirigente con propria determinazione n. 129 di data odierna, invitando La Direttrice a illustrarne i contenuti.

La Direttrice introduce la discussione e l'esame della 5<sup>a</sup> variazione al Bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025 precisando che il documento contabile è stato predisposto in conformità alle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali e dei loro organismi contenute nel decreto legislativo n. 118 del 2011, alla legge provinciale 7/1979 e ss.mm., alle direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione n. 1831 di data 22 novembre 2019 e ss.mm ed alle direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 di data 25 febbraio 2022 e che risultano soddisfatti gli equilibri previsti dalla normativa vigente.

La proposta di 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025 e l'adeguamento del piano triennale delle attività 2023-2025, vengono ampiamente illustrate, nei termini e nelle motivazioni contenute nella documentazione allegata al presente provvedimento.

### **Il Consiglio di Amministrazione**

- vista la propria precedente deliberazione n. 42 di data 28 dicembre 2022 con la quale è stato approvato il Piano delle attività triennale 2023-2025 dell'Istituto Culturale Ladino;
- vista inoltre la propria precedente deliberazione n. 43 di data 28 dicembre 2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 dell'Istituto Culturale Ladino;
- atteso che la Direttrice con propria determinazione n. 178 di data 28

*La Presidenta, constatà l numer legal di entervegnui, la declarea averta la sescion.*

*La Presidenta taca via la discuscion e l ejam de la proponeta de 5<sup>a</sup> mudament del bilanz de previjion 2023-2025 e passenament del pian di trei egn de la ativitèdes 2023-2025, touta da la Dirigenta con sia determinazion n. 129 de anché, envian la Diretora a spieghèr i contegnui.*

*La Diretora aministrativa taca via la discuscion e l ejam del 5<sup>a</sup> mudament al Bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2023-2025, prezisan che l document l é stat metù ju aldò de la despojizions en materia de armonisazion di sistemes contaboi e di schemes de bilanz de la regions e di enc local e de sie organismes contegnudes tel decret legislatif n. 118 del 2011, de la lege provinzièla 7/1979 e sia mudazions, de la diretives per l'impostazion di bilanzes de previjion e di budget da man de la agenzies e di enc strumentèi de la Provincia aproèdes con deliberazion n. 1831 dai 22 de november 2019 e sia mudazions e de la diretives en materia de personèl di Enc strumentèi provinzièi aproèdes con deliberazion n. 239 dai 25 de firé 2022 e che respon ai equilibries pervedui da la normativa en esser.*

*La proponeta de 5<sup>a</sup> mudament del bilanz de previjion 2023-2025 e l comedament del pian di trei egn de la ativitèdes 2023-2025, vegn spieghé delvers, ti termegn e te la rejons contegnudes te la documentazion enjontèda a chest provediment.*

### **L Consei de Aministrasjon**

- vedù sia deliberazion nr 42 dai 28 de dezember 2022 de aproazon del Pian de la ativitèdes di trei egn 2023-2025 del Istitut Cultural Ladin;
- vedù ence sia deliberazion nr 43 dai 28 de dezember 2022 de aproazion del Bilanz de previjion finanzièl 2023-2025 del Istitut Cultural Ladin;
- vedù che la Diretora con sia determinazion nr 178 dai 28 de dezember 2022 l'à aproà l bilanz

dicembre 2022 ha approvato il bilancio finanziario gestionale per il triennio 2023-2025;

- richiamata la determinazione della Direttrice n. 35 di data 22 marzo 2023 con la quale sono state apportate le variazioni sia in entrata che in uscita riguardanti le assegnazioni regionali, di fondi vincolati a specifici progetti;
- richiamata inoltre la determinazione del Direttore n. 36 di data 24 marzo 2023 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2022;
- richiamata la propria deliberazione n. 14 di data 26 aprile 2023 con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022, redatto in applicazione degli art. 63 e 65 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- richiamata la propria deliberazione n. 18 di data 30 maggio 2023 con la quale è stato approvato l'assestamento al bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025 e la conseguente applicazione dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato a seguito della approvazione del Rendiconto generale finanziario dell'Istituto Culturale Ladino per l'anno 2022, con deliberazione della Giunta provinciale n. 832 di data 19 maggio 2023;
- richiamate le determinazioni della Direttrice n. 116 del 25 agosto 2023 e 117 del 28 agosto 2023 con le quali sono state apportate variazioni di pari importo sia in entrata che in uscita riguardanti assegnazioni di fondi vincolati a specifici progetti;
- ritenuto ora necessario procedere alla 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025 al fine di registrare maggiori entrate in aumento per un importo complessivo di € 31.116,20 sull'esercizio finanziario 2023 e € 12.101,96 sull'esercizio finanziario 2024;
- esaminati attentamente i documenti

*finanzièl gestionèl per i trei egn 2023-2025;*

- *recordà la determinazion de la Diretora nr 35 dai 22 de mèrz 2023 de aproazion de la mudazions sibe en ite che en fora che revèrda assegnazions, regionèles de fons vincolé a projec spezifics;*
- *recordà ence la determinazion de la Diretora nr 36 dai 24 de mèrz 2023 de aproazion del reazertament ordenèr di rejidues ai 31 de dezember 2022;*
- *recordà sia deliberazion nr 14 dai 26 de oril 2023 de aproazion del Rendicont generèl per l'ejercizie finanzièl 2022, scrit en aplicazion di articoi 63 e 65 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118;*
- *recordà sia deliberazion nr 18 dai 30 de mé 2023 con chela che l'é vegnù aproà l'assestament al bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2023-2025 e l'aplicazion del arvanz de aministrazion zertà do l'aproazion del Rendicont generèl finanzièl del Istitut Cultural Ladin per l'an 2022, con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 832 dai 19 de mé 2023;*
- *recordà la determinazions de la Diretora nr 116 dai 25 de aost 2023 e 117 dai 28 de aost 2023 de aproazion de la mudazions de la valiva soma sibe in ite che en fora en cont de assegnazions de fondi vincolé a projec spezifics;*
- *ritegnù ades de jir inant ao la 5<sup>a</sup> mudazion al bilanz de previjion 2023-2025 per notèr su maora entrèdes per na soma coplessiva de € 31.116,20 sul'ejercizie finanzièl 2023 e € 12.101,96 sul'ejercizie finanzièl 2024;*
- *vardà fora i documenc contaboi te ogne*

contabili in ogni voce;

- sentita l'illustrazione di adeguamento del Piano triennale di attività 2023-2025 in riferimento alla variazione in oggetto;
- dato atto che risulta necessario provvedere alla rideterminazione, all'interno del bilancio di previsione, della parte riguardante la gestione commerciale dell'Istituto, onde permettere alla Provincia stessa di ripartire il contributo di funzionamento, finalizzandone una parte a finanziamento dell'attività istituzionale ed una a parziale a finanziamento dell'attività commerciale, in modo da operare sulla seconda la ritenuta d'acconto ai fini IRES;
- visto al riguardo il prospetto contenuto nella relazione illustrativa alla 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025;
- riscontrata la regolarità e conformità di quanto riportato nel predetto prospetto e delle risultanze che prevedono per l'esercizio 2023 entrate di natura commerciale per Euro 53.200,00 e spese della stessa natura per Euro 70.379,82 con una perdita presunta rideterminata nell'importo di Euro 17.179,82 dunque con una riduzione di € 1.765,56 rispetto alla perdita rideterminata in sede di approvazione dell'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 e già comunicata alla Provincia autonoma di Trento;
- sentita la relazione della Presidente sui contenuti della 5<sup>a</sup> variazione al Bilancio di previsione 2023-2025;
- atteso che la presente variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale per l'esercizio 2023-2025, la competenza all'assunzione della quale rimane riservata al Dirigente dell'ente;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 come modificata con legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;

sia ousc;

- scutà la spiegazion de passenament del Pian di trei egn de attività 2023-2025 con referiment a la mudazion en costion;
- dat at che l é debeseegn de proveder a la rideterminazion, tel bilanz de previjion, de la pèrt che vèrda la gestion comercièla del Istitut, per ge permeter a la Provincia medema de spartir l contribut de funzionament, lascian na pèrt a finanziament de l'attività istituzionèla e una per na pèrt de finanziament de l'attività comercièla, a na maniera de lurèr su la seconda la retrata de acont per l IRES;
- vedù en cont de chest l prospet contegnù te la relazion a la 5<sup>a</sup> variazion al bilanz de previjion 2023-2025;
- vedù la regolarità e conformità de chel che l é scrit tel prospet e di rejultac che perveit per l ejercizie 2023 entrèdes comercièles per Euro 53.200,00 e cosc' de la medema sort per Euro 70.379,82 co na perdita stimèda rideterminèda te la soma de Euro 17.179,82, donca con € 1.765,56 de manco respet a la perdita rideterminèda te l'aproazion del assestament al bilanz de previjion 2023-2025 e jà fata a saer a la Provincia autonoma de Trent;
- sentù la relazion de la Presidenta sui contengui de la 5<sup>a</sup> variazion al Bilanz de previjion 2023-2025;
- dit ence che che l assistament al Bilanz de Previjion 2023-2025 comporta ence na mudazion al Bilanz finanzièl gestionèl per l ejercizie 2023-2025, la competenza a l'assunzion de chela che la resta resservèda al Dirigent del ent;
- vedù la lege provinzièla dai 14 de setember 1979, n. 7 desche mudèda con lege provinzièla dai 9 de dezember

- visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- viste le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019 e ss.mm e le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 25 febbraio 2022;
- visto il "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino", adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27 aprile 2017 ed approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017 ed in particolare l'articolo 6;

a voti unanimi, espressi nelle forme di legge

**delibera**

1. di approvare la 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2023-2025, che pareggia nei seguenti importi:

ESERCIZIO	bilancio di competenza	Variazioni -/+	Stanziamento aggiornato
2023	€ 1.739.632,83	€ 31.116,20	€ 1.770.749,03
2024	€ 1.205.732,90	€ 12.101,96	€ 1.217.834,86
2025	€ 1.197.740,00	€ -	€ 1.197.740,00
			€ -
ESERCIZIO	bilancio di cassa	Variazioni -/+	Stanziamento aggiornato
2023	€ 1.743.049,25		€ 1.743.049,25

2. di approvare, ai fini di cui al punto 1) del dispositivo, la seguente documentazione allegata al presente provvedimento, del quale forma parte integrante e sostanziale:

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2023-2025 aggiornato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);

2015, nr 18;

- vedù l Decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118;
- vedù la directives per l'impostazion di bilanzes de previjion e di budget da man de la agenzie e di enc strumentèi de la Provincia, aproèdes con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 1831 dai 22 de november 2019 e la directives en materia de personèl di Enc strumentèi provinzièi aproèdes con deliberazion nr 239 dai 25 de firé 2022;
- vedù l "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino", adotà con deliberazion del Consei de Aministrazion nr 10 dai 27 de oril 2017 e aproà con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 1040 dai 30 de jugn 2017 e en particulèr l articol 6;

con stimes a una, dates te la formes de lege

**deliberea**

1. de aproèr la 5<sup>a</sup> variazion al bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2023-2025, che parejea te chesta somes:

2. de aproèr, per i fins del pont 1) del despojitif, chesta documentazion enjontèda a chest provediment, de chel che doventa sia pèrt:

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);

- Nota integrativa-relazione illustrativa alla 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);
- 3. di approvare inoltre l'adeguamento del Piano triennale di attività 2023-2025, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato D);
- 4. di dare atto che con la presente variazione non è alterato il pareggio finanziario di bilancio e sono rispettati tutti gli equilibri stabiliti dalla norma per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, come dimostrato nel citato prospetto relativo alla dimostrazione degli equilibri di bilancio;
- 5. di approvare, ai fini dell'applicazione delle disposizioni recate dal 2° comma dell'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, la rideterminazione delle quote relative all'attività commerciale dell'Istituto nei termini riportati nel prospetto contenuto nella relazione illustrativa alla 5<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2023-2025 rispettivamente di Euro 53.200,00 in entrata e di Euro 70.379,82 in uscita, con una perdita presunta d'esercizio rideterminata nell'importo di € 17.179,82, dunque con una diminuzione di € 1.765,56 rispetto alla perdita già rideterminata in sede di approvazione dell'assestamento del bilancio di previsione 2023-2025 e comunicata alla Provincia autonoma di Trento;
- 6. di dare atto che la 5<sup>a</sup> variazione al Bilancio di previsione 2023-2025 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025, la competenza all'assunzione della quale rimane riservata al Direttore che provvederà con proprio provvedimento;
- 7. di trasmettere il presente atto alla Giunta provinciale, completo degli allegati richiamati ai punti precedenti per il seguito di competenza;
- 8. di trasmettere inoltre la presente variazione al Tesoriere tramite il prospetto di cui all'art. 10 comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.;

- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);*
- 3. *de aproèr ence l comedament del Pian di trei egn de attività 2023-2025 enjontà a chest provediment desche sia pèrt (enjonta D);*
- 4. *de dèr at che con chesta mudazion no muda l parejament finanzièl de bilanz e vegn respetà duc i equilibries de la norma per corir i cosc' corenc e l finanziament di investimenc, desche desmostrà tel prospet relatif a la desmostrazion di equilibries de bilanz;*
- 5. *de aproèr, ai fins de l'aplicazion de la despojizions scrites tel 2t coma del art. 28 del D.P.R. dai 29 de setember 1973, n. 600, la rideterminazion de la quotes relatives a l'atività comercièla del Istitut ti termegn scric tel prospet contegnù te la relazion de spiegazion al assestament al bilanz de previjion 2023-2025 tel orden de Euro 35.000,00, en entrèda e de Euro 53.945,38 en fora, co na perdita stimèda de ejercizie rideterminèda te la soma de Euro 18.945,38, donca con Euro 3.219,50 de manco respet a la perdita determinèda co l'aproazion del bilanz de previjion 2023-2025 e jà fata a saer a la Provincia autonoma de Trent;*
- 6. *de dèr at che la 5<sup>a</sup> variacion al Bilanz de previjion 2023-2025 comporta ence na variacion al Bilanz finanzièl gestionèl 2023-2025, la competenza a tor chest tant la resta rresservèda a la Diretora che se cruziarà con sie provediment;*
- 7. *de ge fèr aer chest provediment a la Jonta provinzièla, ensema co la enjontes recordèdes ti ponc soravia per chel che l é de sia competenza;*
- 8. *de ge fèr aer ence chesta variacion al Tejorier tres l prospet aldò del art.. 10 coma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e sia mudazions;*

*Allegati:*

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa alla 5^ variazione al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);
- Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2023-2025 (allegato D)

*Enjontes:*

- *Elenco variazioni al bilancio di previsione 2023-2025 (allegato A);*
- *Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 (Allegato C);*
- *Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2023-2025 (allegato D)*

Adunanza chiusa ad ore 20.40.

*Adunanza fenida da les 20.40.*

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

*Verbal let, aproà e sotscrit.*

LA PRESIDENTE/LA *PRESIDENTA*  
avv./av. Lara Battisti  
(f.to digitalmente)

LA DIRETTRICE/LA *DIRETORA*  
dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom  
(f.to digitalmente)

Parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico - amministrativa dell'atto, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 5 della Legge provinciale 3 aprile 1997 n. 7.

*Parer POJITIF en cont de regolarità tecnic – amministrativa del at, aldò e per i efec del articol 5 de la Lege provinzièla dai 3 de oril 1997 nr 7.*

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 26.09.2023

f.to LA DIRETTRICE/LA *DIRETORA*  
dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom  
(f.to digitalmente)

**VISTO DI REGOLARITÀ  
CONTABILE**

**VISUM DE REGOLARITÀ  
DI CONTS**

BILANCIO FINANZIARIO  
GESTIONALE 2023-2025

BILANZ FINANZIÈL GESTIONÈL  
2023-2025

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenza finanziaria) dell'allegato 1 del D Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2023-2025.

*Aldò e per i efec del art. 56 de la Lege provinzièla dai 14 de setember 1979, nr 7, e tel respet del paragraf n. 16 (Prinzip de competenza finanzièla) de la enjonta 1 del D. Lgs. 118/2011, vegn atestà che l cost finanzièl l é cori, l é stimà aldò e imputà al bilanz finanzièl – gestionèl 2023-2025.*

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

IL DIRETTORE MMINISTRATIVO/LA *DIRETORA AMINISTRATIVA*  
- dott.ssa/d.ra Marianna Defrancesco -

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

*Copia aldò del originèl su papier libero per दौरa amministrativa.*

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

LA DIRETTRICE/LA *DIRETORA*  
- dott.ssa/d.ra Sabrina Rasom -





PIANO DELL'ATTIVITÀ TRIENNALE  
2023-2025  
Relazione alla 5<sup>a</sup> variazione di bilancio

In fase di proseguimento e attuazione dei progetti del Piano di attività 2023-2025, vista la disponibilità dei fondi a disposizione sul bilancio dell'ente - approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 42 di data 28 dicembre 2022 e assestato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 184 del 30.05.2023 -, si ritiene di implementare e/o riassetare la progettualità sull'esercizio finanziario 2023 con i seguenti interventi.

In riferimento ai Progetti editoriali (sezione del Piano denominata Istituto Culturale Ladino, punto 2), sarà incaricata la **traduzione in italiano della pubblicazione storica di Karin Pattis "Ökonomische Vernetzung. Holzwirtschaft in den Dolomiten im 16. Jahrhundert - Tires-Welschnhofen und Fassa"**, in vista della pubblicazione nella collana Studi e ricerche nel 2024.

In fase di apertura alla visibilità al pubblico del nuovo sito istituzionale dell'ente, nell'ambito della sezione del Piano denominata Comunicazione Istituto-Museo-Biblioteca e collaborazioni, punto 2 – nuova area Progetti di comunicazione, verrà attuato un **Progetto di implementazione della comunicazione social**. Si ritiene infatti di rivisitare le modalità di divulgazione delle attività della Majon di Fascegn in modo più strutturato e facilmente riconoscibile, dapprima con un progetto pilota da realizzare nell'ultimo trimestre del 2023.

In seguito alla sottoscrizione della “Convenzione di cooperazione linguistica virtuale per le comunità di minoranza linguistica della regione Trentino- Alto Adige” stipulata fra la Majon di Fascegn e la Libera Università di Bolzano – che prevede la **migrazione delle banche dati linguistiche di minoranza dai server di Trentino Digitale a quelli dell'Università di Bolzano** –, sarà necessario incaricare professionalità competenti e conoscitrici del patrimonio linguistico digitale dell'ente di predisporre i materiali e seguire l'iter per la migrazione. Verrà valutata la fattibilità di procedere con la migrazione prima della fine del 2023.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 26 de settembre 2023

La Diretora  
Dotora Sabrina Rasom

Allegato D) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 26.09.2023  
*Enjonta D) a la deliberazion del Consei de Aministrazion n. 25 dai 26.09.2023*

Parte integrante, in n. 1 pagina alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 di data 26 settembre 2023.

San Giovanni di Fassa- Sèn Jan, 26 settembre 2023

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -

LA PRESIDENTE  
- avv. Lara Battisti -



# ISTITUTO CULTURALE LADINO SAN GIOVANNI DI FASSA

## NOTA INTEGRATIVA - RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA 5^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2025

La 5<sup>a</sup> variazione al Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 proposta all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Culturale Ladino, è stata predisposto in conformità alla disciplina in materia di armonizzazione dei bilanci e dei sistemi contabili – di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011, recepita con L.P. 9 dicembre 2015, n. 18, nonché alle regole afferenti gli equilibri in applicazione della legge n. 243 del 2012.

Nella stesura della proposta di variazione sono state rispettate le direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 di data 22 novembre 2019 come modificate dalla delibera 2116/2022 e le direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali approvate con deliberazione n. 239 del 22 febbraio 2022.

Le variazioni complessive apportate con la presente variazione al bilancio 2023-2025 vengono di seguito riportate in riferimento ai singoli esercizi finanziari 2023 e 2024. L'esercizio 2025 non è stato modificato.

### **ESERCIZIO 2023**

Maggiori Entrate	31.116,20	
Minori Entrate	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>31.116,20</b>
Maggiori spese correnti	36.896,67	
Maggiori spese in conto capitale	5.000,00	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	<del>5.000,00</del>	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>46.896,67</b>	
Minori spese correnti	10.780,47	
Minori spese in conto capitale	5.000,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>15.780,47</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>31.116,20</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

## **ESERCIZIO 2024**

Maggiori Entrate	12.101,96	
Minori Entrate	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>12.101,96</b>
Maggiori spese correnti	24.809,44	
Maggiori spese in conto capitale	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>24.809,44</b>	
Minori spese correnti	12.707,48	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>12.707,48</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>12.101,96</b>
<b>Differenza</b>		-

### **1. ENTRATE**

Con la presente variazione vengono registrate maggiori entrate proprie di competenza per l'importo di € 26.116,20 relative all'esercizio finanziario 2023 e di € 12.101,96 relative all'esercizio finanziario 2024:

Nel dettaglio per l'esercizio 2023:

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	VARIAZIONE	NOTE
2	104	1	+6.898,04	Si registra la maggiore entrata da Fondazione Cassa di risparmio di Trento e Rovereto relativa al finanziamento del progetto "L melaur de Franz Dantone Pascalin-archivio fotografico del primo fotografo delle Dolomiti"
3	100	1	+ 8.500,00	Si registra una maggiore entrate per la vendita di beni (pubblicazioni e audiovisivi e oggettistica) rispetto alle previsioni
3	100	2	+9.700,00	Si registra una maggiore entrata per proventi relativi all'erogazione di servizi (biglietti di ingresso, visite guidate e attività didattica) rispetto alle previsioni
3	300	3	+329,16	Si registra una entrata per interessi attivi
3	500	1	+689,00	Si registra una entrata relativa ad indennizzi da assicurazioni

Nel dettaglio per l'esercizio 2024:

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	VARIAZIONE	NOTE
2	104	1	+12.101,96	Si registra la maggiore entrata da Fondazione Cassa di risparmio di Trento e Rovereto relativa al finanziamento del progetto "L melaur de Franz Dantone Pascalin-archivio fotografico del primo fotografo delle Dolomiti"

### **SPESE**

Con la presente variazione vengono apportate le seguenti modifiche agli stanziamenti di competenza di parte corrente (Titolo 1):

Nel dettaglio per l'esercizio 2023

MISS.	PROG.	MACRO	VARIAZIONE	NOTE
1	3	3	+450,00	Si registra una maggiore spesa rispetto alle previsioni

				relativamente al servizio di gestione centralizzata degli stipendi
1	8	3	+ 1.000,00	La variazione con saldo in aumento risponde all'esigenza di assicurare un intervento di manutenzione straordinaria al server centrale che negli ultimi tempi non funziona regolarmente
5	2	1	- 800,00	La variazione relativa al macroaggregato "redditi da lavoro dipendente" registra l'adeguamento degli stanziamenti dei capitoli relativi alla spesa del personale a tempo determinato e indeterminato, in base alle effettive necessità.
5	2	2	-561,88	La variazione con saldo in diminuzione risponde all'adeguamento degli stanziamenti alle reali necessità per IRAP su lavoro dipendente
5	2	3	+ 26.618,13	All'interno di questo macroaggregato si registrano numerose variazioni agli stanziamenti relativi all'acquisto di beni e servizi legati alla programmazione dell'attività
5	2	9	- 635,81	La variazione con saldo in diminuzione è conseguente al minor rimborso previsto per personale della Provincia in comando presso il Museo Ladino
5	2	10	-870,91	La variazione con saldo in diminuzione si riferisce ai premi assicurativi contri i danni che sono stati saldati
20	1	10	+916,67	Si registra una riduzione dello stanziamento del fondo di riserva per spese obbligatorie e un aumento dello stanziamento del fondo di riserva per spese impreviste

Nel dettaglio per l'esercizio 2024:

MISS.	PROG.	MACRO	VARIAZIONE	NOTE
5	2	3	+12.101,96	Si registra la maggiore spesa relativa alla realizzazione del progetto "L melaur de Franz Dantone Pascalini-archivio fotografico del primo fotografo delle Dolomiti"

La presente variazione registra inoltre una compensazione di pari importo di € 5.000,00 tra due capitoli di spesa di **parte capitale** ed una maggiore entrata e una corrispondente maggiore spesa di € 5.000,00 per ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente **per conto terzi** rispetto alle previsioni iniziali in conseguenza dell'assunzione di un'ulteriore unità di personale

A seguito delle suddette variazioni il bilancio di previsione 2023-2025 si presenta a pareggio sia in entrata che in uscita in termini di competenza nei seguenti importi:

- Euro 1.770.749,03 per l'esercizio finanziario 2023
- Euro 1.217.834,86 per l'esercizio finanziario 2024
- Euro 1.197.740,00 per l'esercizio finanziario 2025

e in termini di cassa nei seguenti importi:

- Euro 1.743.049,25 per l'esercizio finanziario 2023

garantendo pertanto l'equilibrio finanziario previsto dall'art. 15, primo comma, della legge provinciale 14 settembre 1979, n.7 e successive modifiche.

# **DIRETTIVE PER LA FORMAZIONE DEI BILANCI DI PREVISIONE DELLE AGENZIE E DEGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI DELLA PROVINCIA DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831/2019**

## **SPESE CORRENTI**

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

A decorrere dall'anno 2020 la spesa per ciascun esercizio del bilancio relativa all'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 può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

Con la presente variazione sono state apportate modifiche ai capitoli che accolgono le tipologie di spesa sopra descritte. Lo stanziamento aggiornato è il seguente:

CAPITOLO	SPESA PER ACQUISTO BENI E SERVIZI	2019	stanziamento 2023	stanziamento 2024	stanziamento 2025
11130	Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione	€ 7.000,00	€ 6.400,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
11140	Oneri bancari	€ 200,00	€ 150,00	€ 100,00	€ 100,00
11150/1	Spese gestione sistema informativo: acquisto beni di consumo	€ 1.220,00	€ 300,00	€ -	€ -
11150/2	Spese gestione sistema informativo: acquisto servizi informatici	€ 7.000,00	€ 19.900,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
11150/3	Spese gestione sistema informativo: utilizzo beni di terzi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
11150/4	Spese gestione sistema informativo: manutenzione ordinaria e riparazione	€ 6.100,00	€ 1.000,00	€ -	€ -
11150/5	Spese gestione sistema informativo: prestazioni professionali specialistiche	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ -
51170	Acquisto di giornali e riviste uso interno	€ 700,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
51200	Acquisto di altri beni di consumo	€ 18.000,00	€ 23.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
51210	Acquisto cassetta di pronto soccorso ed altri beni sanitari	€ -	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
51230	Acquisto di servizi per formazione ed addestramento del personale Dipendente	€ 3.000,00	€ 3.391,58	€ 2.500,00	€ 2.500,00
51240	Utenze e canoni	€ 26.000,00	€ 31.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
51250	Spese per locazioni ****	€ 126,88	€ -	€ -	€ -
51255	Canoni per utilizzo beni di terzi	€ -	€ 175,00	€ 175,00	€ 175,00
51260	Spese per il servizio di manutenzione e tubofare del museo ladino (rilevante i.v.a.)	€ 8.296,00	€ 5.700,00	€ -	€ -
51270	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spalatura neve, etc.)	€ 17.053,00	€ 20.655,82	€ 21.000,00	€ 21.000,00
51290	Servizi amministrativi	€ 3.500,00	€ 4.300,00	€ 3.800,00	€ 3.800,00
51320	Spese per prestazioni professionali e specialistiche ( rssp e dpo)	€ 3.014,60	€ 6.039,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
51321	Spese per servizi sanitari	€ 272,00	€ 1.164,40	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51360/1	Spese gestione automezzi: carburante	€ 2.000,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00
51360/2	Spese gestione automezzi: manutenzioni e riparazioni	€ 668,64	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51370/1	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: servizi	€ 8.069,50	€ 8.500,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
51370/2	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: acquisto beni di consumo	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
51380	Spese servizi ausiliari (sorveglianza e custodia delle sezioni locali, etc.)	€ 6.820,00	€ 7.153,53	€ 7.200,00	€ 7.200,00
51381	Rimborso spese di custodia sia da penia	€ 6.264,09	€ 6.274,50	€ 6.130,00	€ 6.130,00
51382	Spese per sorveglianza e custodia sezioni sul territorio museo ladino (segat, malghier e stont)	€ -	€ 13.316,18	€ 13.500,00	€ 13.500,00
51590	Altri servizi	€ -	€ -	€ -	€ -
51591	Altre spese correnti n.a.c. (Split payment)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
51600	Premi di assicurazione contro i danni	€ 11.224,02	€ 14.428,90	€ 16.000,00	€ 16.000,00
51610	Altri premi di assicurazione n.a.c	€ 1.332,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	<b>TOTALE SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>	<b>€ 143.360,73</b>	<b>€ 178.998,91</b>	<b>€ 167.055,00</b>	<b>€ 167.055,00</b>
	*a dedurre la spesa una tantum e istituzionale	€ -	€ 12.368,46	€ 8.787,51	€ 8.787,51
	**spese per gestione nuove strutture		€ 13.316,18	€ 14.500,00	€ 14.500,00
	***spese una tantum maggiori utenze		€ 10.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
			<b>€ 143.314,27</b>	<b>€ 134.767,49</b>	<b>€ 134.767,49</b>
	* dedotta la spesa istituzionale e una tantum presunta in Euro così dettagliata		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Attivazione antivirus tn digitale (una tantum) per 34 client e 5 server		€ 1.067,50	€ -	€ -
	Licenze e agg.ti antivirus PDL e server trentino Digitale (istituzionale)		€ 521,55	€ 521,55	€ 521,55
	maggior canone per potenziamento connettività verso il nuovo server Trentino digitale - istituzionale		€ 1.256,60	€ 1.256,60	€ 1.256,60
	personalizzazione gmail (Una tantum)		€ 2.516,25	€ -	€ -
	canone annuale n. 9 lubenda per GDPR (pixella) (istituzionale)		€ 208,62	€ 208,62	€ 208,62
	nuovo canone utenti dopo migrazione server TN digitale (istituzionale)		€ 1.290,76	€ 1.290,76	€ 1.290,76
	nuovo canone annuo per 500 giga e per backup dopo migrazione server a trentino digitale (Istituzionale)		€ 1.037,00	€ 1.037,00	€ 1.037,00
	n. 22 licenze gmail a 6,96 mensile telecom (istituzionale)		€ 1.531,20	€ 1.900,00	€ 1.900,00
	nuovo canone annuo audioguide museo ladino (istituzionale)		€ 427,00	€ 427,00	€ 427,00
	nuovo canone annuo per logging e monitoraggio infrastrutturale di sicurezza (istituzionale)		€ 956,48	€ 956,48	€ 956,48
	nuovo canone per servizio di videoconferenza da remoto per sedute organi collegiali e altre riunioni (Trentino Digitale)-istituzionale		€ 61,00	€ -	€ -
	nuovo canone annuo conseguente all'adozione net time (istituzionale)		€ 579,50	€ 579,50	€ 579,50
	pagopag trentino digitale (istituzionale)		€ 610,00	€ 610,00	€ 610,00
	spesa una tantum per aumento fibra ottica - Trentino Digitale - (una tantum)		€ 305,00	€ -	€ -
			<b>€ 12.368,46</b>	<b>€ 8.787,51</b>	<b>€ 8.787,51</b>
	** L'Istituto ha preso in carico la gestione di n. 3 sezioni sul territorio del Museo Ladino (Stont, Segat, Malghier)		€ 13.316,18	€ 13.500,00	€ 13.500,00
			€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
			<b>€ 13.316,18</b>	<b>€ 14.500,00</b>	<b>€ 14.500,00</b>
	*** le maggiori spese per utenze dovute all'aumento dei prezzi di energia e carburante riguardano il capitolo 51200 e 51240		<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ 9.000,00</b>	<b>€ 9.000,00</b>
	**** Il capitolo 51250 è stato depurato delle spese per locazioni per le quali si rinvia al punto specifico delle direttive (vedi spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili)				

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

Le direttive provinciali stabiliscono che, a decorrere dall'anno 2020, gli enti e le agenzie possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.

Il rispetto di tale limite viene dimostrato nella seguente tabella:

- Budget per la spesa relativa ad incarichi di studio, ricerca e consulenza

incarichi affidati nell'anno 2008	€ 4.600,00
incarichi affidati nell'anno 2009	€ -
totale	€ 4.600,00
valore medio	€ 2.300,00
<b>budget 2020 (35% del valore medio)</b>	<b>€ 805,00</b>

Nella definizione del budget di risorse per l'affidamento degli incarichi di cui sopra l'Istituto non ha tenuto conto degli incarichi connessi all'attività istituzionale dell'ente (ad esempio attività di ricerca, ricognizione e catalogazione di opere e di realizzazione di iniziative volte alla diffusione della conoscenza degli usi e costumi della gente ladina, etc.) come definita dall'art. 1 della propria legge istitutiva.

Infatti le direttive stabiliscono che, dai limiti sopra definitivi restano escluse:

- le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente o dell'agenzia le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio;
- le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

Nel bilancio 2023-2025 le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e consulenza indispensabili e connesse all'attività istituzionale dell'ente sono imputate al capitolo 51300/1 che attualmente non presenta stanziamento.

Le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e consulenza "non indispensabili" risultano a carico del capitolo 51300/2 che attualmente non presenta stanziamento.

Nell'impostazione del bilancio 2023-2025 sono stati previsti specifici capitoli di spesa riferiti ai progetti speciali, aventi carattere istituzionale, ai quali verranno imputate le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza relative allo specifico progetto.



Dopo la presente variazione gli importi risultano essere i seguenti:

	2023	2024	2025
Cap. 51470/1 Progetto Volf*	€ 0,00	2.292,52	€ 20.000,00
Cap. 51390/4 progetto per spettacolo in lingua ladina -Don Luigi Vian	€ 625,00	0	0
Cap. 51450/1 (parte) progetto per pubblicazione per bambini dedicata a Don Luigi Vian "Don Gigi"	€ 2.112,50	0	0

\*Progetto pluriennale che era stato finanziato per oltre il 50% dalla Regione Autonoma Trentino Alto Adige per le annualità 2015, 2016, 2017 e 2018. Per il 2019 e 2020 è proseguito con fondi propri. Nel 2021 ha ottenuto un nuovo finanziamento provinciale e nel 2022 e 2023 prosegue con fondi propri.

### **Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale**

La presente variazione non ha interessato le spese di natura discrezionale.

### **Spese per il personale e per collaborazioni**

Le direttive contenute nella deliberazione della Giunta provinciale n. 239 di data 25 febbraio 2022, allegato 1, parte I lettera C, punto 1 stabiliscono che: *“complessivamente, la spesa annuale di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all’art. 39 duodecies della l.p. 23/1990, tenuto conto di quanto disposto dall’art. 7, comma 5-bis del d.lgs. 165/2001, non può essere superiore alla corrispondente spesa dell’anno 2019.*

Il rispetto di tale limite viene dimostrato dal raffronto dei dati indicati nella seguente tabella:

Descrizione	Stanziamiento definitivo 2019	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
<b>Spesa personale dipendente*</b>	<b>€ 526.389,40</b>	<b>€ 791.784,74</b>	<b>€ 599.946,50</b>	<b>€ 585.935,00</b>
<b>a dedurre:</b>				
maggiori oneri per progressione verticale a regime dal 2022		€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00
oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con risorse assegnate dalla PAT di competenza		€ 38.311,50	€ 38.311,50	€ 38.311,50
oneri per aumenti contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 finanziati con avanzo vincolato 2022 applicato al bilancio di previsione 2023-2025		€ 46.990,81	€ -	€ -
FOREG 2023 che verrà REIMPUTATO 2024	€ -	€ 16.881,48	€ -	€ -
IND. RISULTATO 2023 che verrà reimputata nel 2024	€ -	€ 15.214,50	€ -	€ -
avanzi su foreg anni precedenti	€ -	€ 14.173,48	€ -	€ -
arretrati ind. Di lingua 2018	€ 1.197,33	€ -	€ -	€ -
arretrati prog. Orizz. Dalla 1^ alla 2^ 2018	€ 1.322,98	€ -	€ -	€ -
Spese personale a tempo indeterminato (nuova assunzione autorizzata dalla PAT dal 1 settembre 2019)	€ -	€ 27.082,67	€ 27.082,67	€ 27.082,67
COSTO N. 2 UNITA' DI PERSONALE CAT. D BASE 2^ P.R. CHE RIENTRANO DAL PART TIME A 28 ORE		€ -	€ -	€ -
	€ -	€ 36.000,00	€ -	€ -
spesa personale a tempo indeterminato autorizzato PAT		€ 7.900,00	€ 15.700,00	€ 15.700,00
IVC a regime	€ -	€ -	€ -	€ -
rata TFR da INPS quota a saldo		€ 67.582,90		
TFR A CARICO ENTE		€ 4.902,85		
spesa personale PAT comandato presso l'Istituto (autorizzato da PAT)	€ -	€ 387,31	€ -	
<b>Totale parziale</b>	<b>€ 523.869,09</b>	<b>€ 514.181,24</b>	<b>€ 516.676,33</b>	<b>€ 502.664,83</b>
<b>Spese per incarichi di collaborazione DUODECIES</b>				
collaborazioni varie art. 39 duodecies	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Spesa per collaborazioni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale spesa personale e collaborazioni</b>	<b>€ 523.869,09</b>	<b>€ 514.181,24</b>	<b>€ 516.676,33</b>	<b>€ 502.664,83</b>
* capitoli di spesa: 51100, 51101, 51130, 51140, 51131, 51150, 51151, 51220, 51592				

Per rendere i dati omogenei e confrontabili è necessario depurare il totale della spesa per il personale dipendente dei seguenti importi:

- € 2.176,00 maggiori oneri a regime dal 2022 per le spese derivanti dalla progressione verticale (da C base a C evoluto);
- € 38.311,50 maggiori oneri per il rinnovo contrattuali, 2019-2021 e 2022-2024 derivanti da assegnazioni provinciali vincolate di competenza;
- € 46.990,81 maggiori oneri per il rinnovo contrattuale 2019-2021 e 2022-2024, derivanti dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2022 applicato al bilancio di previsione;

- € 14.173,48 risparmi su foreg degli anni precedenti utilizzati per obiettivi specifici una tantum;
- € 32.095,98 stima del foreg 2023 e dell'indennità di risultato 2023 che verranno reimputati al 2024;
- € 27.082,67 che si riferisce all'assunzione di un'unità di personale che ha inciso sull'anno 2019 per 4 mesi e per il 2023, 2024 e 2025 per 12 mesi;
- € 36.000,00 maggiore per l'assunzione con contratto a tempo determinato autorizzata dalla Provincia con nota prot. n. S007/2022/1.12-2022-31/PAC del 15 giugno 2022;
- € 7.900,00 per il 2023 ed € 15.700,00 per gli anni 2024 e 2015 relativi all'assunzione con contratto a tempo indeterminato di un operaio qualificato a partire dal giorno 1 luglio 2023 autorizzata con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 20 gennaio 2023;
- € 67.582,90: TFR da liquidare in corso d'anno al dipendente F.C., relativamente al quale lo stesso ha presentato procura speciale irrevocabile nominando a proprio procuratore speciale l'Istituto Culturale Ladino e delegandolo a riscuotere quanto dovuto dall'I.N.P.S. Il corrispondente importo è stato iscritto anche fra le entrate dell'ente e sarà liquidato subordinatamente alla riscossione dello stesso dall'INPS. (capitolo 51130);
- € 4.902,85: TFR da liquidare in corso d'anno alla dipendente M.C. che ha rassegnato le dimissioni volontarie dal servizio con decorrenza 19.05.2023 (ultimo giorno di lavoro);
- € 387,31 relativamente al comando di un'unità di personale assegnata dalla Provincia autonoma di Trento all'Istituto con determinazione del Dirigente generale del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali n. 2120 di data 28 luglio 2021 concluso nel 2022 ma per il quale si prevede il rimborso degli arretrati 2021 che verranno pagati dalla Provincia nei primi mesi dell'anno 2023. (capitolo 51592 e 51150 parte)

Si precisa che negli esercizi 2023 e 2024 i maggiori oneri per il rinnovo contrattuale sono finanziati dalla Provincia (avanzo vincolato e competenza vincolata) e sono imputati ai capitoli di spesa 51101, 51131 e 51151, dedicati agli aumenti contrattuali, al fine di rendere immediato il confronto tra entrata vincolate e loro utilizzo. A partire dall'esercizio 2025 invece tali stanziamenti sono imputati ai capitoli 51100, 51130 e 51150, relativi alla spesa di personale a regime perché finanziati da assegnazioni provinciali generiche.

La tabella sopra riportata evidenzia anche il rispetto di un altro limite imposto dalle direttive, parte I, **lettera B)**, vale a dire: “...*la spesa annuale per collaborazioni dovrà essere non superiore a quella dell'anno 2019*”.

Per gli esercizi 2019-2023-2024-2025 non è prevista alcuna spesa per le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della L.P. 23/1990.

Infine l'allegato 1, parte I, **lettera C) punto 2** stabilisce che “...*la spesa annuale per lavoro straordinario e viaggi di missione non potrà essere superiore a quella del 2019*”. Tale spesa è imputata per quanto riguarda i compensi per lavoro straordinario al capitolo 51100 (parte) e per quanto riguarda le spese di trasferta al capitolo 51220.

capitolo	descrizione	2019	2023	2024	2025
51220	Spesa per trasferte	€ 2.330,00	€ 3.235,00	€ 1.735,00	€ 1.735,00
51100 parte	Spesa per straordinari	€ 248,33	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
	Totale	€ 2.578,33	€ 3.535,00	€ 2.035,00	€ 2.035,00

Le suddette direttive specificano inoltre che “...nel rispetto del valore massimo di spesa complessiva di cui al punto 1., il limite di spesa per lavoro straordinario o viaggi di missione potrà essere superato solo ed esclusivamente per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio; i dirigenti /direttori responsabili danno puntuale motivazione dell’eventuale supero di spesa...”.

La tabella sopra riportata evidenzia che per l’anno 2023 è previsto un aumento rispetto al 2019 che la Dirigente ha motivato come segue: “Lo sfioramento è dipeso principalmente dalle seguenti ragioni contingenti e necessarie:

- partecipazione al corso di formazione per bibliotecari a Trento della dipendente addetta alla biblioteca, a cadenza indicativamente bisettimanale da ottobre 2022 a maggio 2023;

- partecipazione della Dirigente a tavoli della comunicazione delle minoranze e attività a chiamata della PAT, nonché riunioni con i servizi provinciali;

- partecipazione dei dipendenti dell’ente a convegni e seminari;

Le trasferte per missione vengono effettuate per fini professionali e istituzionali ritenuti giustificati e necessari per permettere all’ente di espletare l’attività di competenza e per mantenere e consolidare la rete di contatti sul territorio e con altri enti funzionali della PAT.

Le maggiori spese derivano anche e soprattutto dall’uso del mezzo proprio (che presuppone rimborso chilometrico) anziché di quello aziendale per trasferte fuori valle. Nel periodo invernale in particolare e in caso di viaggi in autostrada, la dirigente ritiene infatti di autorizzare l’uso del mezzo proprio per garantire maggiore sicurezza, visto che il mezzo aziendale risale al 2004. Quest’ultimo viene utilizzato prevalentemente per gli spostamenti del personale del Museo nelle varie sezioni sul territorio.”

## Spesa per l’acquisto e la locazione di beni immobili

A decorrere dall’anno 2020 gli enti pubblici strumentali possono procedere all’acquisto a titolo oneroso ed alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia dall’art. 4bis commi 3 e 4 della L.P. n. 27 del 2010, 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 tra questi enti e la Provincia già approvati alla data di entrata in vigore della L.P. n. 16 del 2013 nonché le locazioni interamente coperte con entrate da tariffe o con entrate provenienti da soggetti diversi dalla Provincia. In particolare gli enti perseguono l’obiettivo di riduzione della spesa per i canoni di locazione, sia in fase di rinnovo dei contratti che attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti di locazione in essere. Trova in ogni caso applicazione l’art. 3 comma 6 bis della L.P. n. 10 del 2012.

Lo stanziamento risulta pertanto il seguente:

capitolo	2019	2023	2024	2025
51250	€ 3.700,00	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
di cui diverse da locazioni	-€ 126,88			
Totale	€ 3.573,12	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00

L’unico contratto di locazione in essere riguarda la sezione sul territorio del Museo Ladino “L Molin de Pezol” che è scaduto il 30.06.2023. E’ stata condotta un’articolata contrattazione volta al rinnovo del contratto che era stato stipulato precedentemente all’entrata in vigore della L.P. 16/2013, rinnovato nell’anno 2018 ed avente attuale canone annuo di € 3.500,00. Nella negoziazione intercorsa, la Direzione di questo istituto ha proposto alla proprietà dell’immobile il mantenimento del canone annuo di Euro 3.500,00, in

ottemperanza alle direttive provinciali che impongono di perseguire l'obiettivo di riduzione della spesa per canoni di locazione. Tuttavia la proprietà ha rifiutato tali condizioni, proponendo un nuovo contratto con canone annuo di Euro 9.000,00. La Direzione, valutata l'unicità della struttura, unica ancora funzionante in valle di Fassa, nonché prima ed importante sezione locale del Museo Ladino fin dal 1983 e tuttora molto apprezzata da visitatori e scuole locali, ha ritenuto di fare una controproposta, di Euro 4.500,00 ritenendo congruo e giustificato l'importo, in relazione alla tipologia, la metratura, la dislocazione e i canoni di mercato e tenendo conto degli interventi di valorizzazione effettuati, necessari nel corso degli anni per il mantenimento dell'intera struttura. Tale proposta è stata accettata dalla proprietà.

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

A decorrere dall'anno 2020, la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010/2012:

CAP	Descrizione	Stanz. 2010	Stanz. 2011	Stanz. 2012
154	Spese per l'acquisto di mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
149/1	Spese per arredamento per l'Istituto	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 10.000,00
150/1	Spese per arredamento per il Museo	€ 0,00	€ 2.384,40	€ 16.500,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 4.384,40</b>	<b>€ 26.500,00</b>
	media 2010/2012	€ 10.961,47		
	limite 2019 (50% della media 2010/2012)	€ 5.480,73		

Le direttive prevedono tuttavia che *“nel caso in cui l'ente nel triennio 2010-2012 abbia sostenuto una spesa riferita alla fattispecie in esame inferiore a € 10.000,00 può procedere ad effettuare acquisti nei limiti di tale importo (€ 10.000,00)”*

Si riportano pertanto nella tabella sottostante le spese effettivamente sostenute, vale a dire gli impegni di spesa assunti nel periodo di riferimento:

SPESA PER ARREDI E AUTOVETTURE ENTI	Media 2010-2012
Spesa per acquisto Arredi	4.574,19
Spesa per acquisto Autovetture	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.574,19</b>

Il limite di spesa a decorrere dal 2020 risulta pertanto pari ad € 10.000,00 in quanto la spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012 è stata inferiore ad € 10.000,00 come risulta dalla tabella sopra riportata.

Alla luce di quanto detto sopra, in sede di assestamento il capitolo 52130 (Spese per mobili e arredi) è stato dotato dell'importo di € 8.442,69. La presente variazione non ha interessato tale capitolo.

## Attività commerciale

La gestione commerciale dell'Istituto, ente pubblico non commerciale ai sensi della legge provinciale 14 agosto 1975, n. 29 e dell'allegato statuto, trova separata evidenza all'interno della contabilità di bilancio e nei registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto.

A seguito della presente variazione vengono rideterminate le quote relative l'attività commerciale esercitata (servizio rilevante agli effetti I.V.A.), che presentano entrate previste pari a € 53.200,00 e spese presunte per € 70.379,82 con una perdita d'esercizio presunta pari ad € 17.179,82:

ENTRATE		
3100	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e audiovisivi (rilevante IVA)	€ 14.500,00
3110	Proventi derivanti dalla vendita di oggettistica (rilevante IVA)	€ 9.000,00
3120	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso (rilevante IVA)	€ 16.500,00
3130	Proventi derivanti da visite guidate ed attività didattica (rilevante IVA)	€ 5.700,00
3140	Proventi da altri servizi (rilevante IVA)	€ 500,00
3190	IVA reverse charge (rilevante IVA)	€ 2.000,00
3210	Altre entrate correnti n.a.c. (rilevante i.v.a.)	€ 5.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 53.200,00
SPESE		
51180	Acquisto di pubblicazioni ed audiovisivi destinati alla vendita (rilevante IVA)	€ 3.484,34
51190	Acquisto di oggettistica destinata alla vendita (rilevante IVA)	€ 3.020,50
51260	Spese per il servizio di manutenzione e tuttofare del Museo Ladino (rilevante IVA)	€ 5.700,00
51280	Spese per il servizio di biglietteria e custodia del Museo Ladino (rilevante IVA)	€ 24.010,54
51450/1	Attività editoriale destinata alla vendita: prestazioni professionali specialistiche (trauzioni, fotografie, grafica, altro) (rilevante IVA)	€ 6.992,50
51450/2	Attività editoriale destinata alla vendita: servizio ausiliari (stampa e rilegatura) (rilevante IVA)	€ 27.171,94
TOTALE SPESE		€ 70.379,82
<b>TOTALE PERDITA PRESUNTA ESERCIZIO 2023</b>		<b>-€ 17.179,82</b>

Per il ripiano del deficit presunto della gestione commerciale dell'Istituto, verrà utilizzata una quota corrispondente del contributo finanziario della PAT per il funzionamento, che sarà assoggettata alla prescritta ritenuta d'acconto del 4% prevista dal 2° comma dell'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600 e successive modificazioni.

## Vincoli di destinazione

Nell'utilizzo dei finanziamenti della Provincia autonoma di Trento e della Regione autonoma Trentino Alto Adige, assegnati per specifici interventi (progetti di carattere culturale e linguistico), sono rispettati i vincoli di destinazione. Sono stati predisposti e allegati alla presente relazione i prospetti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001.

## **Gestione di cassa**

In seguito alla presente variazione il bilancio di cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'anno 2023 ammonta ad € 1.743.049,25 e comprende l'anticipazione di cassa di € 83.990,09 per le scoperture temporanee.

## **Equilibrio economico e finanziario**

Il bilancio 2023-2025 a seguito della presente variazione rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2023, la differenza fra le entrate correnti (€ 1.105.214,57) e le spese correnti (€ 1.196.379,75) pari ad € 91.165,18 corrisponde all'utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 45.174,37, ad € 46.990,81 di avanzo di amministrazione vincolato già imputato in sede di predisposizione del bilancio di previsione all'esercizio finanziario 2023 e alla destinazione di € 1.000,00 di entrate di parte corrente al finanziamento della spesa di parte capitale.

Per l'esercizio 2024 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 934.034,86, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per l'esercizio 2025 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 913.940,00, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

## **CONCLUSIONI**

Sulla base di quanto esposto, si allega la presente relazione illustrativa alla delibera di approvazione della 5^ variazione al Bilancio di previsione 2023-2025, per il successivo inoltro alla Giunta provinciale per la prescritta approvazione.

**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA  
TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI E REGIONALI A DESTINAZIONE  
VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME**

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2091 di data 20 dicembre 2019

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 6.192,44	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 6.192,44
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.192,44</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.192,44</b>

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14 dicembre 2020

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 4.528,57	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 4.528,57
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.528,570</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 4.528,57</b>

Assegnazione provinciale per risorse aggiuntive per rinnovo contrattuale –  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14 dicembre 2020

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 6.063,04	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 6.063,04
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.063,04</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.063,04</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024-  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 7.931,37	Uscite:  • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 7.931,37
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 7.931,37</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 7.931,37</b>



Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 0/1: avanzo di amministrazione vincolato	€ 22.275,39	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 22.275,39
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 22.275,39</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 22.275,39</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2110	€ 26.071,50	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 26.071,50
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 26.071,50</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 26.071,50</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2110	€ 12.240,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 12.240,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 12.240,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 12.240,00</b>

Assegnazione provinciale per rinnovi contrattuali 2019-2021 e per IVC 2022-2024- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022:

	Stanziamanti 2024		Stanziamanti 2024
Entrate: -Cap. 2110	€ 26.071,50	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	€ 26.071,50
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 26.071,50</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 26.071,50</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2112 di data 25 novembre 2022:

	Stanziamenti 2024		Stanziamenti 2024
Entrate: -Cap. 2110	€ 12.240,00	Uscite:	€ 12.240,00
		• cap. 51101	
		• cap. 51131	
		• cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 12.240,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 12.240,00</b>

Assegnazione per progetto “**Revisione grafica e ortografica di libri elettronici per Mediateca ladina in collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 42 di data 16 marzo 2022 prorogata al 2023 con dell’Ufficio per le minoranze linguistiche e la biblioteca di data 28.12.2022

	Stanziamenti 2023		Stanziamenti 2023
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per mediateca	€ 3.673,57	Uscite:	€ 3.673,57
		• cap. 51580 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.673,57</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.673,57</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Archivi di ieri e di oggi**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziamenti 2023		Stanziamenti 2023
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 8.320,00	Uscite:	€ 8.320,00
		• cap. 51581 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 8.320,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 8.320,00</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Archivi di ieri e di oggi**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziamenti 2024		Stanziamenti 2024
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 4.480,00	Uscite:	€ 4.480,00
		• cap. 51581 (parte)	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.480,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 4.480,00</b>

Assegnazione per progetto “**Libro e mostra: il gioco è cultura e tradizione**” -  
 DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 47 di data 15 marzo 2023

	Stanziamanti 2023		Stanziamanti 2023
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per planner	€ 10.000,00	Uscite:  • cap. 51582 (parte)	€ 10.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>10.000,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 10.000,00</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Ladin e intelligenza artificia: sviluppo pacchetti applicativi per il trattamento automatico della lingua ladina**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 172 di data 11 agosto 2023

	Stanziamanti 2024		Stanziamanti 2024
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 32.000,00	Uscite:  • cap. 52293 (parte)	€ 32.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 32.000,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 32.000,00</b>

San Giovanni di Fassa- Sèn Jan, 26 settembre 2023

IL PRESIDENTE  
 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
 - avv. Lara Battisti –

Parte integrante di n. 17 pagine (compresa la presente) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 di data 26 settembre 2023.

San Giovanni di Fassa, 26 settembre 2023

LA DIRETTRICE  
 - dott.ssa Sabrina Rasom -

LA PRESIDENTE  
 - Avv. Lara Battisti -



**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA (TN)**

---

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO  
2023-2025**

ALLEGATO B)

alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 di data 26 settembre 2023

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -

LA PRESIDENTE  
- avv. Lara Battisti -

San Giovanni di Fassa, lì 26 settembre 2023

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	44.136,59	45.174,37	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	5.978,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	207.500,72	215.570,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	117.137,44	128.538,63		
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
<b>2.101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	267.798,70	competenza	1.028.306,74	1.038.329,37	886.232,90	878.240,00
			cassa	1.066.647,24	1.144.129,37		
<b>2.104</b>	<b>Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	0,00	competenza	0,00	9.217,04	12.101,96	0,00
			cassa	0,00	2.319,00		
<b>2.105</b>	<b>Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	0,00	competenza		2.750,00	0,00	0,00
			cassa		2.750,00		
<b>2.000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	267.798,70	competenza	1.028.306,74	1.050.296,41	898.334,86	878.240,00
			cassa	1.066.647,24	1.149.198,37		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>3.000</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
<b>3.100</b>	<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	5.065,57	competenza	33.000,00	46.400,00	28.200,00	28.200,00
			cassa	33.000,00	46.499,08		
<b>3.300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	44,40	competenza	0,00	329,16	0,00	0,00
			cassa	0,00	329,16		
<b>3.500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	5,34	competenza	7.500,00	8.189,00	7.500,00	7.500,00
			cassa	7.500,00	8.189,00		
<b>3.000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	5.115,31	competenza	40.500,00	54.918,16	35.700,00	35.700,00
			cassa	40.500,00	55.017,24		

**BILANCIO DI GESTIONE**  
**ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>4.000</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
<b>4.200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	11.048,32	competenza	0,00	32.000,00	0,00	0,00
			cassa	6.000,00	37.500,00		
<b>4.400</b>	<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>4.000</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	11.048,32	competenza	0,00	32.000,00	0,00	0,00
			cassa	6.000,00	37.500,00		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>7.000</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>7.100</b>	<b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	76.385,81	83.990,09	0,00	0,00
			cassa	76.385,81	83.990,09		
<b>7.000</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	76.385,81	83.990,09	0,00	0,00
			cassa	76.385,81	83.990,09		



**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>9.000</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>9.100</b>	<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	0,00	competenza	253.500,00	288.500,00	283.500,00	283.500,00
			cassa	253.500,00	288.500,00		
<b>9.200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	4,92	competenza	300,00	300,00	300,00	300,00
			cassa	300,00	304,92		
<b>9.000</b>	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	4,92	competenza	253.800,00	288.800,00	283.800,00	283.800,00
			cassa	253.800,00	288.804,92		
	<b>Totale Titoli</b>	283.967,25	competenza	1.398.992,55	1.510.004,66	1.217.834,86	1.197.740,00
			cassa	1.443.333,05	1.614.510,62		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	283.967,25	competenza	1.656.607,86	1.770.749,03	1.217.834,86	1.197.740,00
			cassa	1.560.470,49	1.743.049,25		

# BILANCIO DI GESTIONE SPESE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>01.00.0</b>	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>						
<b>01.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>						
<b>01.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	19.766,36	di competenza	23.600,00	22.258,00	22.258,00	22.258,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	23.951,38	22.013,36		
<b>01.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>	19.766,36	di competenza	23.600,00	22.258,00	22.258,00	22.258,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	23.951,38	22.013,36		
<b>01.03.0</b>	<b>PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>						
<b>01.03.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	1.690,31	di competenza	6.736,80	6.550,00	6.100,00	6.100,00
			di cui impegnato		5.616,30	2.078,29	2.078,29
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.469,94	7.354,18		
<b>01.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	1.690,31	di competenza	6.736,80	6.550,00	6.100,00	6.100,00
			di cui impegnato		5.616,30	2.078,29	2.078,29
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.469,94	7.354,18		
<b>01.08.0</b>	<b>PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>						
<b>01.08.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	11.321,60	di competenza	29.437,00	21.700,00	17.500,00	17.500,00
			di cui impegnato		12.964,83	3.693,48	3.319,85
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.193,01	29.621,60		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>01.08.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>	11.321,60	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	29.437,00	21.700,00 12.964,83 0,00 29.621,60	17.500,00 3.693,48 0,00	17.500,00 3.319,85 0,00
<b>01.11.0</b>	<b>PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>						
<b>01.11.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	1.187,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.220,00	7.920,00 0,00 0,00 9.107,41	6.520,00 0,00 0,00	6.520,00 0,00 0,00
<b>01.11.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>	1.187,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.220,00	7.920,00 0,00 0,00 9.107,41	6.520,00 0,00 0,00	6.520,00 0,00 0,00
<b>01.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>33.965,68</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>66.993,80</b>	<b>58.428,00 18.581,13 0,00 68.096,55</b>	<b>52.378,00 5.771,77 0,00</b>	<b>52.378,00 5.398,14 0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>05.00.0</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>						
<b>05.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>						
<b>05.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	94.528,68	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.061.073,57  0,00 1.038.140,02	1.131.809,43 133.997,70 0,00 1.139.991,77	881.382,99 59.215,55 0,00	861.288,13 6.735,64 0,00
<b>05.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	23.156,23	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	195.415,68  0,00 142.329,48	201.579,19 0,00 0,00 161.960,84	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>05.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	117.684,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.256.489,25  0,00 1.180.469,50	1.333.388,62 133.997,70 0,00 1.301.952,61	881.382,99 59.215,55 0,00	861.288,13 6.735,64 0,00
<b>05.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>117.684,91</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.256.489,25 133.997,70 0,00 1.180.469,50</b>	<b>1.333.388,62 133.997,70 0,00 1.301.952,61</b>	<b>881.382,99 59.215,55 0,00</b>	<b>861.288,13 6.735,64 0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>20.00.0</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>						
<b>20.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>						
<b>20.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	0,00	5.868,45	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>	0,00	di competenza	0,00	5.868,45	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>						
<b>20.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	2.739,00	73,87	73,87	73,87
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>	0,00	di competenza	2.739,00	73,87	73,87	73,87
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>2.739,00</b>	<b>5.942,32</b>	<b>73,87</b>	<b>73,87</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>60.00.0</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>						
<b>60.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>						
<b>60.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	200,00	200,00		
<b>60.01.5</b>	<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	di competenza	76.385,81	83.990,09	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	76.385,81	83.990,09		
<b>60.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>	0,00	di competenza	76.585,81	84.190,09	200,00	200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	76.585,81	84.190,09		
<b>60.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>76.585,81</b>	<b>84.190,09</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>76.585,81</b>	<b>84.190,09</b>		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					2023	2024	2025
<b>99.00.0</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>						
<b>99.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						
<b>99.01.7</b>	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	10,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	253.800,00  0,00 253.800,00	288.800,00 0,00 0,00 288.810,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00
<b>99.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	10,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	253.800,00  0,00 253.800,00	288.800,00 0,00 0,00 288.810,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00	283.800,00 0,00 0,00 283.800,00
<b>99.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>10,00</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>253.800,00  0,00 253.800,00</b>	<b>288.800,00 0,00 0,00 288.810,00</b>	<b>283.800,00 0,00 0,00 283.800,00</b>	<b>283.800,00 0,00 0,00 283.800,00</b>
	<b>Totale Missioni</b>	<b>151.660,59</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.656.607,86  0,00 1.560.470,49</b>	<b>1.770.749,03 152.578,83 0,00 1.743.049,25</b>	<b>1.217.834,86 64.987,32 0,00 1.217.834,86</b>	<b>1.197.740,00 12.133,78 0,00 1.197.740,00</b>
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>151.660,59</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.656.607,86  0,00 1.560.470,49</b>	<b>1.770.749,03 152.578,83 0,00 1.743.049,25</b>	<b>1.217.834,86 64.987,32 0,00 1.217.834,86</b>	<b>1.197.740,00 12.133,78 0,00 1.197.740,00</b>





# **ISTITUTO CULTURALE LADINO**

BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025

## **EQUILIBRI DI BILANCIO**

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/09/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		46.990,81	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	(+)	45.174,37	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.105.214,57	934.034,86	913.940,00
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	(-)	1.196.379,75	934.034,86	913.940,00
- 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
<b>A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/09/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	168.579,19	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	32.000,00	0,00	0,00
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	(-)	201.579,19	0,00	0,00
- 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>B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/09/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE ( D=A+B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/09/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>			
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-) 0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+) 0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali</b>			
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-) 0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE 2023-2025  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/09/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

**(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.



**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA (TN)**

---

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO**

**2023-2025**

ALLEGATO A)

alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 di data 26 settembre 2023

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -

LA PRESIDENTE  
- avv. Lara Battisti -

San Giovanni di Fassa, li 26 settembre 2023

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
E 02.00.0000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
E 02.104.0000	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
E 02.104.0001	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 0,00 12.101,96	12.101,96	0,00 0,00 0,00	0,00
E 02.104.0000	Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 0,00 12.101,96	12.101,96	0,00 0,00 0,00	0,00
E 02.00.0000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 0,00 12.101,96	12.101,96	0,00 0,00 0,00	0,00
E 03.00.0000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
E 03.100.0000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
E 03.100.0001	Categoria 1 - Vendita di beni	15.000,00 15.000,00 8.500,00	23.500,00	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00
E 03.100.0002	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	12.500,00 12.500,00 9.700,00	22.200,00	12.500,00 12.500,00 0,00	12.500,00	12.500,00 12.500,00 0,00	12.500,00
E 03.100.0000	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.500,00 27.500,00 18.200,00	45.700,00	27.500,00 27.500,00 0,00	27.500,00	27.500,00 27.500,00 0,00	27.500,00
E 03.300.0000	Tipologia 300 - Interessi attivi						



VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
E 03.300.0003	Categoria 3 - Altri interessi attivi	0,00 0,00 329,16	329,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 03.300.0000	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00 0,00 329,16	329,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 03.500.0000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
E 03.500.0001	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00 0,00 689,00	689,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 03.500.0000	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00 0,00 689,00	689,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 03.00.0000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	27.500,00 27.500,00 19.218,16	46.718,16	27.500,00 27.500,00 0,00	27.500,00	27.500,00 27.500,00 0,00	27.500,00
E 09.00.0000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
E 09.100.0000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro						
E 09.100.0002	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
E 09.100.0000	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
E 09.00.0000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

<b>Codice</b>	<b>Entrate - Oggetto</b>	<b>Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)</b>	<b>2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)</b>	<b>2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)</b>	<b>Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)</b>	<b>2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)</b>
E 00.00.0000	TOTALE ENTRATE.	147.500,00 149.819,00 31.116,20	180.935,20	147.500,00 147.500,00 12.101,96	159.601,96	147.500,00 147.500,00 0,00	147.500,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti						
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	6.100,00 6.100,00 450,00	6.550,00	6.100,00 6.100,00 0,00	6.100,00	6.100,00 6.100,00 0,00	6.100,00
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.100,00 6.100,00 450,00	6.550,00	6.100,00 6.100,00 0,00	6.100,00	6.100,00 6.100,00 0,00	6.100,00
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	0,00 0,00 1.000,00	1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00 0,00 1.000,00	1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.100,00 3.100,00 0,00	3.100,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.100,00 3.100,00 0,00	3.100,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	9.200,00 9.200,00 1.450,00	10.650,00	9.100,00 9.100,00 0,00	9.100,00	9.100,00 9.100,00 0,00	9.100,00
S 01.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
S 01.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 01.05.02.01	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	417.000,00 457.261,04 -800,00	456.461,04	390.000,00 408.000,00 0,00	408.000,00	412.000,00 425.900,00 0,00	425.900,00
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.500,00 34.950,40 -561,88	34.388,52	26.800,00 27.900,00 0,00	27.900,00	28.000,00 29.200,00 0,00	29.200,00
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	118.544,88 130.418,69 26.618,13	157.036,82	111.144,90 104.044,90 12.101,96	116.146,86	116.035,00 113.835,00 0,00	113.835,00
S 01.05.02.09	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00 1.000,00 -635,81	364,19	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	16.000,00 15.299,81 -870,91	14.428,90	16.000,00 16.000,00 0,00	16.000,00	16.000,00 16.000,00 0,00	16.000,00
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	582.044,88 638.929,94 23.749,53	662.679,47	543.944,90 555.944,90 12.101,96	568.046,86	572.035,00 584.935,00 0,00	584.935,00
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	582.044,88 638.929,94 23.749,53	662.679,47	543.944,90 555.944,90 12.101,96	568.046,86	572.035,00 584.935,00 0,00	584.935,00
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	608.699,51 653.081,72 26.116,20	679.197,92	553.044,90 565.044,90 12.101,96	577.146,86	581.135,00 594.035,00 0,00	594.035,00
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniz. compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniz. compet. (d - c) Importo variazione (c)	2024 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (d)	Prev. iniz. compet. (f - e) Importo variazione (e)	2025 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (f)
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 07.00.00.00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
S 07.99.00.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
S 07.99.01.00	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
S 07.99.01.01	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
S 07.99.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
S 07.99.00.00	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
S 07.00.00.00	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00	120.000,00 120.000,00 0,00	120.000,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	728.699,51 818.081,72 31.116,20	849.197,92	673.044,90 685.044,90 12.101,96	697.146,86	701.135,00 714.035,00 0,00	714.035,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
E 02.00.0000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti				
E 02.104.0000	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E 02.104.0001	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 2.319,00 0,00	2.319,00
E 02.104.0000	Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 2.319,00 0,00	2.319,00
E 02.00.0000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00 2.319,00 6.898,04	9.217,04	0,00 2.319,00 0,00	2.319,00
E 03.00.0000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
E 03.100.0000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E 03.100.0001	Categoria 1 - Vendita di beni	15.000,00 15.000,00 8.500,00	23.500,00	15.000,00 15.080,30 8.500,00	23.580,30
E 03.100.0002	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	12.500,00 12.500,00 9.700,00	22.200,00	12.500,00 12.518,78 9.700,00	22.218,78
E 03.100.0000	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.500,00 27.500,00 18.200,00	45.700,00	27.500,00 27.599,08 18.200,00	45.799,08

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
E 03.300.0000	Tipologia 300 - Interessi attivi				
E 03.300.0003	Categoria 3 - Altri interessi attivi	0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		329,16	329,16	329,16	329,16
E 03.300.0000	Totale Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		329,16	329,16	329,16	329,16
E 03.500.0000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti				
E 03.500.0001	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		689,00	689,00	689,00	689,00
E 03.500.0000	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		689,00	689,00	689,00	689,00
E 03.00.0000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	27.500,00		27.500,00	
		27.500,00		27.599,08	
		19.218,16	46.718,16	19.218,16	46.817,24
E 09.00.0000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro				
E 09.100.0000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro				
E 09.100.0002	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	120.000,00		120.000,00	
		120.000,00		120.000,00	
		5.000,00	125.000,00	5.000,00	125.000,00



VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
E 09.100.0000	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00
E 09.00.0000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00
E 00.00.0000	TOTALE ENTRATE.	147.500,00 149.819,00 31.116,20	180.935,20	147.500,00 149.918,08 24.218,16	174.136,24

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti				
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	6.100,00 6.100,00 450,00	6.550,00	6.130,32 7.304,18 50,00	7.354,18
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.100,00 6.100,00 450,00	6.550,00	6.130,32 7.304,18 50,00	7.354,18
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi				
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	0,00 0,00 1.000,00	1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00 0,00 1.000,00	1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali				
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.100,00 3.100,00 0,00	3.100,00	3.100,00 3.187,41 1.000,00	4.187,41

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.100,00 3.100,00 0,00	3.100,00	3.100,00 3.187,41 1.000,00	4.187,41
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	9.200,00 9.200,00 1.450,00	10.650,00	9.230,32 10.491,59 1.050,00	11.541,59
S 01.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 01.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				
S 01.05.02.01	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	417.000,00 457.261,04 -800,00	456.461,04	426.153,95 430.443,10 0,00	430.443,10
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.500,00 34.950,40 -561,88	34.388,52	30.000,00 34.050,20 0,00	34.050,20
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	118.544,88 130.418,69 26.618,13	157.036,82	124.260,90 147.220,80 22.006,77	169.227,57
S 01.05.02.09	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00 1.000,00 -635,81	364,19	7.127,91 7.050,13 -635,81	6.414,32
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	16.000,00 15.299,81 -870,91	14.428,90	16.000,00 15.348,09 -870,91	14.477,18
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	582.044,88 638.929,94 23.749,53	662.679,47	603.542,76 634.112,32 20.500,05	654.612,37

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 25 del 26/09/2023

26/09/2023

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	582.044,88 638.929,94 23.749,53	662.679,47	603.542,76 634.112,32 20.500,05	654.612,37
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva				
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	17.454,63 4.951,78 916,67	5.868,45	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	608.699,51 653.081,72 26.116,20	679.197,92	612.773,08 644.603,91 21.550,05	666.153,96
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	186,66 17.186,66 -2.331,89	14.854,77
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	186,66 17.186,66 -2.331,89	14.854,77
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	186,66 17.186,66 -2.331,89	14.854,77
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 45.000,00 0,00	45.000,00	186,66 17.186,66 -2.331,89	14.854,77
S 07.00.00.00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro				
S 07.99.00.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
S 07.99.01.00	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro				
S 07.99.01.01	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00
S 07.99.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00
S 07.99.00.00	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 25 del 26/09/2023**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	Prev. iniziale compet. (b - a) Importo variazione (a)	2023 Prev. esecutive di competenza alla data di produzione della stampa (b)	Prev. iniziale cassa (d - c) Importo variazione (c)	2023 Prev. esecutive di cassa alla data di produzione della stampa (d)
S 07.00.00.00	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00	120.000,00 120.000,00 5.000,00	125.000,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	728.699,51 818.081,72 31.116,20	849.197,92	732.959,74 781.790,57 24.218,16	806.008,73