

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

**Verbale di deliberazione  
del Consiglio di Amministrazione  
n. 20**

**OGGETTO:**

**Assestamento del Bilancio di previsione  
dell'Istituto Culturale Ladino 2025-2027 e  
corrispondente adeguamento del Piano delle  
Attività triennale 2025-2027**

**Il giorno 26 MAGGIO 2025 ad ore  
20.05**

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

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
in seduta ORDINARIA sotto la presidenza della

**PRESIDENTE TEA DEZULIAN**

Presenti:

**CHIOCCHETTI BERNARDINO  
DELLANTONIO FRANCESCO  
MURER SILVIA (online)  
RIZ MARICA (online)  
ROSSI ANDY**

Assenti:

Assistono: la direttrice amministrativa **dott.ssa  
Marianna Defrancesco**

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

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

**Verbal de deliberazion  
del Consei de Aministrazion  
n. 20**

**SE TRATA:**

**Assestament del Bilanz de previjion del  
Istitut Cultural Ladin 2025-2027 e  
comedament aldò del Pian de la Ativitèdes  
per i trei egn 2025-2027**

**Ai 26 de ME 2025 da les ot e cinch da sera**

te senta del Istitut a San Giovanni di Fassa  
/Sèn Jan  
dò convocazion manèda con avis ai  
conseieres, se à binà

**L CONSEI DE AMINISTRAZION**  
te na sescion ORDENÈRA sot la presidenza  
de la

**PRESIDENTA TEA DEZULIAN**

Prejenc:

**CHIOCCHETTI BERNARDINO  
DELLANTONIO FRANCESCO  
MURER SILVIA (online)  
RIZ MARICA (online)  
ROSSI ANDY**

Mencia:

**L é prejent: la diretora aministrativa dotora  
Marianna Defrancesco**

**LA DIRETORA DEL ISTITUT dotora  
SABRINA RASOM**, che fèsc da Secretèra.

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

La Presidente introduce la discussione e l'esame della proposta di assestamento del bilancio di previsione 2025-2027 e adeguamento del piano triennale delle attività 2025-2027, adottata dal Dirigente con propria determinazione n. 70 di data 26 maggio 2025, invitando la Direttrice ad illustrarne i contenuti.

La Direttrice amministrativa introduce la discussione e l'esame dell'assestamento al Bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2025-2027 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 la formazione dei bilanci di previsione delle agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2102 di data 16 dicembre 2024, nonché alle direttive in materia di personale, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2101 di data 16 dicembre 2024 e che risultano soddisfatti gli equilibri previsti dalla normativa vigente.

La proposta di assestamento del bilancio di previsione 2025-2027 e l'adeguamento del piano triennale delle attività 2025-2027, 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. 45 di data 30 dicembre 2024 con la quale è stato approvato il Piano delle attività triennale 2025-2027 dell'Istituto Culturale Ladino,
- vista inoltre la propria precedente deliberazione n. 46 di data 30 dicembre 2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2025-2027 dell'Istituto Culturale Ladino;

*La Presidenta, zertà l numer legal di entervegnui, la declarea orida la sescion.*

*La Presidenta taca via la discusion e l ejam de la proponeta de assistament del bilanz de previjion 2025-2027 e passenament del pian di trei egn de la ativitèdes 2025-2027, touta da la Dirigenta con sia determinazion n. 70 di data 26 mé 2025, envian la Diretora a spieghèr i contegnui.*

*La Diretora aministrativa taca via la discusion e l ejam del assestament al Bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2025-2027, 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 locai e de si organismes contegnudes tel decret legislatif n. 118 del 2011, de la lege provinzièla 7/1979 e sia mudazions, de la directives per la formazion di bilanzes de previjion de la agenzies e di enc publics strumentèi de la Provinzia aproèdes con deliberazion de la Jonta provinzièla n. 2102 dai 16 de dezember 2024 e da la directives en materia de personèl. Aproèdes con deliberazion de la Jonta provinzièla n. 2101 dai 16 de dezember 2024 e che resulta che i equilibries pervedui da la normativa en doura i é respeté.*

*La proponeta de assistament del bilanz de previjion 2025-2027 e l comedament del pian di trei egn de la ativitèdes 2025-2027, vegn spieghé delvers, ti termegn e te la rejons contegnudes te la documentazion enjontèda a chest provediment.*

### **L Consei de Aministracion**

- vedù sia deliberazion nr 45 dai 30 de dezember 2024 de aproazon del Pian de la ativitèdes di trei egn 2025-2027 del Istitut Cultural Ladin;
- vedù ence sia deliberazion nr 46 dai 30 de dezember 2024 de aproazion del Bilanz de previjion finanzièl 2025-2027 del Istitut Cultural Ladin;

- atteso che la Direttrice con propria determinazione n. 183 data 30 dicembre 2024 ha approvato il bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025-2027;
  - preso atto che con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31 gennaio 2025 sono stati approvati il bilancio di previsione 2025-2027 e il piano triennale di attività dell'Istituto Culturale Ladino;
  - viste le determinazioni del Direttore n. 8 di data 17 gennaio 2025 e n. 22 del 11 febbraio 2025 che hanno approvato rispettivamente la prima e la seconda variazione al bilancio finanziario gestionale (1^ e 2^ variazione al bilancio gestionale);
  - vista la determinazione del Direttore n. 39 di data 14 marzo 2025 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2024;
  - vista la determinazione del Direttore n. 40 di data 24 marzo 2025 con la quale è stata approvata la 3^ variazione al bilancio finanziario gestionale (3^ variazione al bilancio gestionale);
  - vista la determinazione n. 47 di data 4 aprile 2025 avente ad oggetto "1^ Variazione al bilancio di previsione 2025-2027 ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. N. 115/2011 e dell'art. 27 della L.p. N. 7/1979, per l'iscrizione di entrate e spese a carattere vincolato – "Celebrazione per i 50 anni dell'Istituto Culturale Ladino Majon di Fascegn 1975-2025- serie di iniziative – CUP F99B25000000005" (4^ variazione al bilancio gestionale 2025-2027);
  - richiamata la propria deliberazione n. 17 di data 17 aprile 2025 con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024, redatto in applicazione degli art. 63 e 65 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
  - vista la deliberazione adottata dalla Giunta Provinciale nella seduta di data odierna, con la quale è stato approvato il
- *vedù che la Diretora con sia determinazion nr 183 dai 30 de dezember 2024 l'à aproà l bilanz finanzièl gestionèl per i trei egn 2025-2027;*
  - *tout at che con deliberazion de la Jonta provinzièla n. 70 dai 31 de jené 2025 l é vegnù aproà l bilanz de previjion 2025-2027 e l pian di trei egn de atività del Istitut Cultural Ladin;*
  - *vedù la determinazions del Diretor n. 8 dai 17 de jené 2025 e n. 22 dai 11 de firé 2025 che à aproà tel orden la pruma e la seconda variazion al bilanz finanzièl gestionèl (1^ e 2^ variazion al bilanz gestionèl);*
  - *vedù la determinazion del Diretor n. 39 dai 14 de mèrz 2025 con chela che l é vegnù aproà l reazertament ordenèr di rejidues ai 31 de dezember 2024;*
  - *vedù la determinazion del Diretor n. 40 dai 24 de mèrz 2025 con chela che l é vegnù aproà la 3^ variazion al bilanz finanzièl gestionèl (3^ variazion al bilanz gestionèl);*
  - *vedù la determinazion n. 47 dai 4 de oril 2025 che à per argoment: "1^ Variazione al bilancio di previsione 2025-2027 ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. N. 115/2011 e dell'art. 27 della L.p. N. 7/1979, per l'iscrizione di entrate e spese a carattere vincolato – "Celebrazione per i 50 anni dell'Istituto Culturale Ladino Majon di Fascegn 1975-2025- serie di iniziative – CUP F99B25000000005" (4^ variazion al bilanz gestionèl 2025-2027);*
  - *recordà sia deliberazion nr 17 dai 17 de oril 2025 de aproazion del Rendicont generèl per l ejercizie finanzièl 2024, scrit en aplicazion di articoi 63 e 65 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118;*
  - *vedù la deliberazion de la Jonta Provinzièla dai 26 de mé 2025 de aproazion del rendicont del Istitut*

rendiconto dell'Istituto Culturale Ladino;

- visto l'art. 50 del citato D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, in applicazione del quale risulta necessario, entro il 31 luglio, approvare l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli di cui all'art. 40;
- accertato che il Rendiconto generale finanziario dell'esercizio 2024 evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di € 319.280,98;
- visto l'art. 42 del D.Lgs. n. 118/2011 (Risultato di amministrazione) ed in particolare i primi sei comma;
- rilevato che la composizione dell'avanzo di amministrazione, come derivante a seguito della approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024 è la seguente:

risultato di amministrazione al 31.12.2024	€ 319.280,98
- parte accantonata (fondo crediti dubbia esigibilità)	€ 75,89
- parte vincolata	€ 129.147,93
- parte disponibile	€ 190.057,16

- ritenuto di destinare l'intera quota di avanzo di amministrazione disponibile al finanziamento di spese d'investimento, come indicato nello specifico nell'adeguamento del Piano triennale di attività 2025-2027, sezione "Programmazione degli investimenti";
- dato atto che si è provveduto a distribuire, oltre alle maggiori entrate proprie di parte corrente, parte delle risorse accantonate sul fondo di riserva per spese impreviste in sede di approvazione del bilancio di previsione e ad apportare alcune compensazioni fra capitoli della spesa corrente conseguenti all'adeguamento degli stanziamenti alle effettive necessità

Cultural Ladin;

- vedù l art. 50 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118, che per sia aplicazion l é debesejn, dant dai 31 de messèl, de aproèr l assestament de la previjions de bilanz, ence aldò de la consistenza di rejidues atives e passives, del fondo de più egn vincolà e del fondo credic da no poder scoder, zerté tel rendicont del ejercizie jit fora ai 31 de dezember passà, lascian a valer i vincoi aldò del art. 40;
- zertà che l Rendicont generèl finanzièl del ejercizie 2024 l met fora n arvanz de aministrazion complessif de € 319.280,98;
- vedù l art. 42 del D.Lgs n. 118/2011 (Risultato di amministrazione) e soraldut i prumes sie coma;
- vedù che la compojizion del arvanz de aministrazion, desche da aproazion del Rendicont generèl per l ejercizie finanzièl 2024 l é chesta:

Rejultat de aministrazion ai 31.12.2024	€ 319.280,98
- pèrt metuda via (fondo credic da no poder scoder)	€ 75,89
- pèrt vincolèda	€ 129.147,93
- pèrt a la leta	€ 190.057,16

- ritegnù de destinèr duta la quota de arvanz de aministrazion a la leta al finanziament de cosc' de investiment, desche scrit tel spezifich tel comedament del Pian di trei egn de atività 2025-2027, sezion "Programmazione degli investimenti";
- dat at che l é stat provedù a spartir fora, estra la maor entrèdes de pèrt corente, na pèrt de la ressorses del fondo de resserva per cosc' no pervedui te l'aproazion del bilanz de previjion e a fèr vèlch compensazion anter capitoi del cost corent aldò del passenament di stanziamenc al besegn de arjonjer i desvalives obietives del pian de la

riscontrate per il raggiungimento dei diversi obiettivi del piano delle attività, come specificato nel dettaglio nella relazione di adeguamento del Piano di attività;

- esaminati attentamente i documenti contabili in ogni voce e data lettura del verbale n. 5/2025 di data 20.05.2025 del Revisore dei Conti relativo all'esame dell'assestamento al bilancio 2025-2027 proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- sentita l'illustrazione di adeguamento del Piano triennale di attività 2025-2027 in riferimento all'assestamento 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 all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027;
- riscontrata la regolarità e conformità di quanto riportato nel predetto prospetto e delle risultanze che prevedono per l'esercizio 2025 entrate di natura commerciale per Euro 41.400,00 e spese della stessa natura per Euro 67.546,48 con una perdita presunta rideterminata nell'importo di Euro 26.146,48;
- sentita la relazione della Presidente sui contenuti dell'assestamento al Bilancio di previsione 2025-2027;
- atteso che l'assestamento al Bilancio di Previsione 2025-2027 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale per l'esercizio 2025-2027, la competenza all'assunzione

*ativitèdes, desche scrit tel detai te la relazion de comedament del Pian de atività;*

- *vedù i documents te ogni sia ousc e let l verbal nr 5/2025 dai 20.05.2025 del Revijor di Conts relatif al ejam del assestament al bilanz 2025-2027 proponet a l'aproazion del Consei de Aministrazion;*
- *sentù la spiegazion de comedament del Pian di trei egn de atività 2025-2027 con referiment a chest assestament;*
- *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 Provinzia medema de spartir l contribut de funzionament, lascian na pèrt a finanziament de l'atività istituzionèla e una per na pèrt de finanziament de l'atività 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 al assestament al bilanz de previjion 2025-2027;*
- *vedù la regolarità e conformità de chel che l é scrit tel prospet e di rejultac che perveit per l ejercizie 2025 entrèdes comercièles per Euro 41.400,00 e cosc' de la medema sort per Euro 67.546,48 co na perdita stimèda rideterminèda te la soma de Euro 26.146,48;*
- *sentù la relazion de la Presidenta sui contengui del assestament al Bilanz de previjion 2025-2027;*
- *recordà che l assistament al Bilanz de Previjion 2025-2027 comporta ence na mudazion al Bilanz finanzièl gestionèl per l ejercizie 2025-2027, la competenza a l'assunzion de chela che*

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;
- visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- viste le direttive per la formazione dei bilanci di previsione delle agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2102 di data 16 dicembre 2024, nonché le direttive in materia di personale, in particolare la delibera della Giunta provinciale n. 2101 di data 16 dicembre 2024;
- 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, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino e dell' art. 50 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, l'assestamento al bilancio di previsione dell'istituto Culturale Ladino 2025-2027 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 2024, con deliberazione della Giunta provinciale adottata nella seduta di data odierna che pareggia nei seguenti importi:

*la resta rresservèda al Dirigent del ent;*

- *vedù la lege provinzièla dai 14 de setember 1979, n. 7 desche mudèda con lege provinzièla dai 9 de dezember 2015, nr 18;*
- *vedù l Decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118;*
- *vedù la directives per l'impostazion di bilanzes de previjion de la agenzies e di enc publics strumentèi de la Provinzia, aproèdes con deliberazion de la Jonta provinzièla nr 2102 dai dai 16 de dezember 2024 e la directives en materia de personèl, en particulèr la deliberazion de la Jonta provinzièla n. 2101 dai 16 de dezember 2024;*
- *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, aldò del art. 6 del Regolament en materia de bilanz e organisazion aministrativa del Istitut Cultural Ladin e del art. 50 del decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118, l assestament al bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2025-2027 e aldò l'aplicazion del arvanz de aministrazion zertà definitif aldò de l'aproazion del Rendicont generèl finanzièl del Istitut Cultural Ladin per l an 2024, con deliberazion de la Jonta provinzièla dai 26 de mé 2025 che parejea te chesta somes:*

ESERCIZIO	Bilancio di competenza	Variazioni -/+	Stanziamiento assestato
2025	€ 1.501.726,76	€ 444.696,02	€ 1.946.422,78
2026	€ 1.324.684,96	€ -	€ 1.324.684,96
2027	€ 1.160.800,00	€ 29.751,36	€ 1.190.551,36
ESERCIZIO	Bilancio di cassa	Variazioni -/+	Stanziamiento assestato
2025	€ 1.533.405,17	€ 114.646,77	€ 1.648.051,94

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 2025-2027 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2025-2027 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027 (Allegato C);

3. di approvare inoltre l'adeguamento del Piano triennale di attività 2025-2027, redatto secondo i principi del D.Lgs. 118/2011, nonché delle disposizioni dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, 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 all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027 rispettivamente di Euro 41.400,00 in entrata e di Euro 67.546,48 in uscita, con una perdita presunta d'esercizio rideterminata nell'importo di € 26.146,48;

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

- *Elenco variazioni al bilancio di previsione 2025-2027 (allegato A);*
- *Bilancio di previsione 2025-2027 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027 (Allegato C);*

3. *de aproèr ence l comedament del Pian di trei egn de attività 2025-2027, scrit aldò di prinzipies del D. Lgs 118/2011, e de la despojizions del art. 21 del D.Lgs 50/2016, enjontà a chest provediment desche sia pèrt (enjonta D);*

4. *de dèr at che con chesta variazion 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 2025-2027 tel orden de Euro 41.400,00, en entrèda e de Euro 67.546,48 en fora, co na perdita stimèda de ejercizie rideterminèda te la soma de Euro 26.146,48;*

6. di dare atto che l'assestamento al Bilancio di previsione 2025-2027 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale 2025-2027, la competenza all'assunzione del 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.;

*Allegati:*

- Elenco variazioni al bilancio di previsione 2025-2027 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2025-2027 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027 (Allegato C);
- Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2025-2027 (allegato D)

6. *de dèr at che l'assestament al Bilanz de previjion 2025-2027 comporta enca na variazion al Bilanz finanzièl gestionèl 2025-2027, 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 enca chesta variazion al Tejorier tres l'prospet aldò del art. 10 coma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e sia mudazions;*

*Enjontes:*

- *Elenco variazioni al bilancio di previsione 2025-2027 (allegato A);*
- *Bilancio di previsione 2025-2027 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- *Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2025-2027 (Allegato C);*
- *Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2025-2027 (allegato D)*

Adunanza chiusa ad ore 22.10.

*Adunanza fenida da les 22.10.*

*Verbal let, aproà e sotscrit.*

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

LA PRESIDENTE/LA PRESIDENTA

Tea Dezulian  
(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 tecnich – 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, 26.05.2025

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

**VISTO DI REGOLARITÀ  
CONTABILE**

BILANCIO FINANZIARIO  
GESTIONALE 2025-2027

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 2025-2027.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

**VISUM DE REGOLARITÀ  
DI CONTS**

BILANZ FINANZIÈL GESTIONÈL  
2025-2027

*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 2025-2027.*

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO/LA DIRETORA AMMINISTRATIVA  
- dott.ssa/d.ra Marianna Defrancesco -

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

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

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

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



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

---

**ASSESTAMENTO**  
**DEL BILANCIO DI PREVISIONE**  
**DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO**  
**2025 - 2027**

ALLEGATO A)  
alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 di data 26 maggio 2025

LA PRESIDENTE/LA *PRESIDENTA*  
Tea Dezulian  
(*f.to digitalmente*)

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

San Giovanni di Fassa, lì 26 maggio 2025

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera CA 20 del 26/05/2025

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
E 00.00.0000	AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)	0,00 0,00 319.205,09	319.205,09	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 00.00.0000	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (IMPORTO PRESUNTO)	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
E 02.00.0000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
E 02.101.0000	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
E 02.101.0002	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	710.000,00 710.000,00 29.751,36	739.751,36
E 02.101.0000	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	710.000,00 710.000,00 29.751,36	739.751,36
E 02.00.0000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	888.884,96 888.884,96 0,00	888.884,96	710.000,00 710.000,00 29.751,36	739.751,36
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	11.700,00 11.700,00 4.700,00	16.400,00	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00	19.000,00 19.000,00 0,00	19.000,00
E 03.100.0002	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.000,00 5.000,00 8.000,00	13.000,00	5.000,00 5.000,00 0,00	5.000,00	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00
E 03.100.0000	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.700,00 16.700,00 12.700,00	29.400,00	20.000,00 20.000,00 0,00	20.000,00	34.000,00 34.000,00 0,00	34.000,00
E 03.500.0000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
E 03.500.0002	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	47.000,00 47.000,00 0,00	<b>47.000,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
E 03.500.0000	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	47.000,00 47.000,00 0,00	<b>47.000,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
<b>E 03.00.0000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>63.700,00</b> <b>63.700,00</b> <b>12.700,00</b>	<b>76.400,00</b>	<b>20.000,00</b> <b>20.000,00</b> <b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>34.000,00</b> <b>34.000,00</b> <b>0,00</b>	<b>34.000,00</b>
<b>E 00.00.0000</b>	<b>TOTALE ENTRATE.</b>	<b>952.584,96</b> <b>952.584,96</b> <b>331.905,09</b>	<b>1.284.490,05</b>	<b>908.884,96</b> <b>908.884,96</b> <b>0,00</b>	<b>908.884,96</b>	<b>744.000,00</b> <b>744.000,00</b> <b>29.751,36</b>	<b>773.751,36</b>

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera CA 20 del 26/05/2025

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti						
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
S 01.01.01.00	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
S 01.01.01.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	20.000,00 20.000,00 500,00	<b>20.500,00</b>	21.000,00 21.000,00 0,00	<b>21.000,00</b>	21.000,00 21.000,00 0,00	<b>21.000,00</b>
S 01.01.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	20.000,00 20.000,00 500,00	<b>20.500,00</b>	21.000,00 21.000,00 0,00	<b>21.000,00</b>	21.000,00 21.000,00 0,00	<b>21.000,00</b>
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>	4.800,00 4.800,00 0,00	<b>4.800,00</b>
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	17.500,00 17.500,00 0,00	<b>17.500,00</b>	15.500,00 15.500,00 0,00	<b>15.500,00</b>	14.300,00 14.300,00 0,00	<b>14.300,00</b>
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.500,00 17.500,00 0,00	<b>17.500,00</b>	15.500,00 15.500,00 0,00	<b>15.500,00</b>	14.300,00 14.300,00 0,00	<b>14.300,00</b>
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.000,00 6.000,00 0,00	<b>6.000,00</b>	6.000,00 6.000,00 0,00	<b>6.000,00</b>	5.700,00 5.700,00 0,00	<b>5.700,00</b>

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera CA 20 del 26/05/2025

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	6.000,00 6.000,00 0,00	<b>6.000,00</b>	6.000,00 6.000,00 0,00	<b>6.000,00</b>	5.700,00 5.700,00 0,00	<b>5.700,00</b>
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	48.300,00 48.300,00 500,00	<b>48.800,00</b>	47.300,00 47.300,00 0,00	<b>47.300,00</b>	45.800,00 45.800,00 0,00	<b>45.800,00</b>
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	559.091,14 590.940,86 70.623,53	<b>661.564,39</b>	524.791,14 524.791,14 0,00	<b>524.791,14</b>	486.600,00 486.600,00 0,00	<b>486.600,00</b>
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.053,82 7.149,90 6.711,30	<b>13.861,20</b>	5.953,82 5.953,82 0,00	<b>5.953,82</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	198.755,75 231.955,46 59.663,04	<b>291.618,50</b>	172.442,05 172.442,05 0,00	<b>172.442,05</b>	68.510,00 68.510,00 29.751,36	<b>98.261,36</b>
S 01.05.02.09	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00 0,00 441,62	<b>441,62</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	16.000,00 16.000,00 13.276,27	<b>29.276,27</b>	16.000,00 16.000,00 0,00	<b>16.000,00</b>	16.000,00 16.000,00 0,00	<b>16.000,00</b>
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	779.900,71 846.046,22 150.715,76	<b>996.761,98</b>	719.187,01 719.187,01 0,00	<b>719.187,01</b>	571.110,00 571.110,00 29.751,36	<b>600.861,36</b>
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	779.900,71 846.046,22 150.715,76	<b>996.761,98</b>	719.187,01 719.187,01 0,00	<b>719.187,01</b>	571.110,00 571.110,00 29.751,36	<b>600.861,36</b>
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera CA 20 del 26/05/2025

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	18.820,62 16.524,54 -9.367,83	<b>7.156,71</b>	13.093,36 13.093,36 0,00	<b>13.093,36</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	18.820,62 16.524,54 -9.367,83	<b>7.156,71</b>	13.093,36 13.093,36 0,00	<b>13.093,36</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	18.820,62 16.524,54 -9.367,83	<b>7.156,71</b>	13.093,36 13.093,36 0,00	<b>13.093,36</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	847.021,33 910.870,76 141.847,93	<b>1.052.718,69</b>	779.580,37 779.580,37 0,00	<b>779.580,37</b>	616.910,00 616.910,00 29.751,36	<b>646.661,36</b>
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivit� culturali						
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivit� culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 35.060,84 143.100,00	<b>178.160,84</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 02.05.02.05	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00 0,00 46.957,16	<b>46.957,16</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivit� culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 35.060,84 190.057,16	<b>225.118,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 35.060,84 190.057,16	<b>225.118,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 35.060,84 190.057,16	<b>225.118,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	847.021,33 945.931,60 331.905,09	<b>1.277.836,69</b>	779.580,37 779.580,37 0,00	<b>779.580,37</b>	616.910,00 616.910,00 29.751,36	<b>646.661,36</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
<b>E 00.00.0000</b>	<b>AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)</b>	0,00 0,00 <b>319.205,09</b>	<b>319.205,09</b>	0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 00.00.0000</b>	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (IMPORTO PRESUNTO)</b>	0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00 0,00 <b>48.997,43</b>	<b>48.997,43</b>
<b>E 02.00.0000</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>				
E 02.101.0000	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
E 02.101.0002	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	888.884,96 888.884,96 <b>0,00</b>	<b>888.884,96</b>	917.533,60 917.533,60 0,00	<b>917.533,60</b>
E 02.101.0000	Totale Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	888.884,96 888.884,96 <b>0,00</b>	<b>888.884,96</b>	917.533,60 917.533,60 0,00	<b>917.533,60</b>
<b>E 02.00.0000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>888.884,96</b> <b>888.884,96</b> <b>0,00</b>	<b>888.884,96</b>	<b>917.533,60</b> <b>917.533,60</b> <b>0,00</b>	<b>917.533,60</b>
<b>E 03.00.0000</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>				
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	11.700,00 11.700,00 <b>4.700,00</b>	<b>16.400,00</b>	11.700,00 9.442,85 7.059,02	<b>16.501,87</b>
E 03.100.0002	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.000,00 5.000,00 <b>8.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	11.135,20 11.135,20 8.000,02	<b>19.135,22</b>
E 03.100.0000	Totale Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.700,00 16.700,00 <b>12.700,00</b>	<b>29.400,00</b>	22.835,20 20.578,05 15.059,04	<b>35.637,09</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Entrate - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
E 03.500.0000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti				
E 03.500.0002	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	47.000,00 47.000,00 <b>0,00</b>	<b>47.000,00</b>	47.000,00 31.319,70 15.680,30	<b>47.000,00</b>
E 03.500.0000	Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	47.000,00 47.000,00 <b>0,00</b>	<b>47.000,00</b>	47.000,00 31.319,70 15.680,30	<b>47.000,00</b>
<b>E 03.00.0000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>63.700,00</b> <b>63.700,00</b> <b>12.700,00</b>	<b>76.400,00</b>	<b>69.835,20</b> <b>51.897,75</b> <b>30.739,34</b>	<b>82.637,09</b>
<b>E 00.00.0000</b>	<b>TOTALE ENTRATE.</b>	<b>952.584,96</b> <b>952.584,96</b> <b>331.905,09</b>	<b>1.284.490,05</b>	<b>987.368,80</b> <b>969.431,35</b> <b>79.736,77</b>	<b>1.049.168,12</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti				
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.01.01.00	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali				
S 01.01.01.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	20.000,00 20.000,00 <b>500,00</b>	<b>20.500,00</b>	26.000,00 24.368,41 0,00	<b>24.368,41</b>
S 01.01.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	20.000,00 20.000,00 <b>500,00</b>	<b>20.500,00</b>	26.000,00 24.368,41 0,00	<b>24.368,41</b>
S 01.01.03.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
S 01.01.03.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	4.800,00 4.800,00 <b>0,00</b>	<b>4.800,00</b>	6.900,00 6.268,09 83,49	<b>6.351,58</b>
S 01.01.03.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.800,00 4.800,00 <b>0,00</b>	<b>4.800,00</b>	6.900,00 6.268,09 83,49	<b>6.351,58</b>
S 01.01.08.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi				
S 01.01.08.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	17.500,00 17.500,00 <b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	14.500,00 14.260,01 5.249,40	<b>19.509,41</b>
S 01.01.08.00	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	17.500,00 17.500,00 <b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	14.500,00 14.260,01 5.249,40	<b>19.509,41</b>
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali				

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera CA 20 del 26/05/2025

26/05/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.000,00 6.000,00 <b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	6.100,00 4.686,41 2.139,77	<b>6.826,18</b>
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	6.000,00 6.000,00 <b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	6.100,00 4.686,41 2.139,77	<b>6.826,18</b>
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	48.300,00 48.300,00 <b>500,00</b>	<b>48.800,00</b>	53.500,00 49.582,92 7.472,66	<b>57.055,58</b>
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	559.091,14 590.940,86 <b>70.623,53</b>	<b>661.564,39</b>	532.717,74 550.270,05 7.779,95	<b>558.050,00</b>
S 01.05.02.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.053,82 7.149,90 <b>6.711,30</b>	<b>13.861,20</b>	2.600,00 2.952,33 5.843,75	<b>8.796,08</b>
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	198.755,75 231.955,46 <b>59.663,04</b>	<b>291.618,50</b>	197.459,42 216.862,94 52.198,79	<b>269.061,73</b>
S 01.05.02.09	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00 0,00 <b>441,62</b>	<b>441,62</b>	0,00 0,00 441,62	<b>441,62</b>
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	16.000,00 16.000,00 <b>13.276,27</b>	<b>29.276,27</b>	16.000,00 16.000,00 -2.000,00	<b>14.000,00</b>
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	779.900,71 846.046,22 <b>150.715,76</b>	<b>996.761,98</b>	748.777,16 786.085,32 64.264,11	<b>850.349,43</b>
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	779.900,71 846.046,22 <b>150.715,76</b>	<b>996.761,98</b>	748.777,16 786.085,32 64.264,11	<b>850.349,43</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
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	18.820,62 16.524,54 <b>-9.367,83</b>	<b>7.156,71</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	18.820,62 16.524,54 <b>-9.367,83</b>	<b>7.156,71</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	18.820,62 16.524,54 <b>-9.367,83</b>	<b>7.156,71</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	847.021,33 910.870,76 <b>141.847,93</b>	<b>1.052.718,69</b>	802.277,16 835.668,24 71.736,77	<b>907.405,01</b>
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				
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 35.060,84 <b>143.100,00</b>	<b>178.160,84</b>	51.225,84 51.225,84 8.000,00	<b>59.225,84</b>
S 02.05.02.05	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00 0,00 <b>46.957,16</b>	<b>46.957,16</b>	0,00 0,00 0,00	<b>0,00</b>
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 35.060,84 <b>190.057,16</b>	<b>225.118,00</b>	51.225,84 51.225,84 8.000,00	<b>59.225,84</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CA 20 del 26/05/2025**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 35.060,84 <b>190.057,16</b>	<b>225.118,00</b>	51.225,84 51.225,84 8.000,00	<b>59.225,84</b>
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 35.060,84 <b>190.057,16</b>	<b>225.118,00</b>	51.225,84 51.225,84 8.000,00	<b>59.225,84</b>
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	847.021,33 945.931,60 <b>331.905,09</b>	<b>1.277.836,69</b>	853.503,00 886.894,08 79.736,77	<b>966.630,85</b>



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

---

**ASSESTAMENTO**  
**DEL BILANCIO DI PREVISIONE**  
**DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO**  
**2025 - 2027**

ALLEGATO B)  
alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 di data 26 maggio 2025

LA PRESIDENTE/LA *PRESIDENTA*  
Tea Dezulian  
(*f.to digitalmente*)

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

San Giovanni di Fassa, lì 26 maggio 2025

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	53.190,13	42.820,09	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	19.013,09	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	199.787,43	319.205,09	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	96.289,05	48.997,43		
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
<b>2.101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	402.090,40	competenza	1.036.997,10	1.047.953,36	984.884,96	835.751,36
			cassa	1.067.578,90	1.076.799,57		
<b>2.104</b>	<b>Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	18.857,98	competenza	12.101,96	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.319,00	18.857,98		
<b>2.105</b>	<b>Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	0,00	competenza	97.875,00	24.468,75	0,00	0,00
			cassa	73.406,25	0,00		
<b>2.000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	420.948,38	competenza	1.146.974,06	1.072.422,11	984.884,96	835.751,36
			cassa	1.162.304,15	1.095.657,55		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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>	6.622,09	competenza	36.506,44	34.750,00	26.500,00	41.500,00
			cassa	36.506,44	41.372,09		
<b>3.300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	1.177,79	competenza	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			cassa	2.900,00	4.177,79		
<b>3.500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	136,63	competenza	43.550,00	54.500,00	9.500,00	9.500,00
			cassa	43.550,00	54.636,63		
<b>3.000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	7.936,51	competenza	82.956,44	92.250,00	39.000,00	54.000,00
			cassa	82.956,44	100.186,51		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<b>4.000</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
<b>4.200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	5.548,32	competenza	767,25	16.047,75	0,00	0,00
			cassa	6.267,25	18.547,75		
<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>	5.548,32	competenza	767,25	16.047,75	0,00	0,00
			cassa	6.267,25	18.547,75		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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	84.669,70	83.864,65	0,00	0,00
			cassa	84.669,70	83.864,65		
<b>7.000</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	84.669,70	83.864,65	0,00	0,00
			cassa	84.669,70	83.864,65		

**BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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>	4,00	competenza	300.500,00	300.500,00	300.500,00	300.500,00
			cassa	300.500,00	300.502,00		
<b>9.200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	3,71	competenza	300,00	300,00	300,00	300,00
			cassa	300,00	296,05		
<b>9.000</b>	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>7,71</b>	competenza	<b>300.800,00</b>	<b>300.800,00</b>	<b>300.800,00</b>	<b>300.800,00</b>
			cassa	<b>300.800,00</b>	<b>300.798,05</b>		
	<b>Totale Titoli</b>	<b>434.440,92</b>	competenza	<b>1.616.167,45</b>	<b>1.565.384,51</b>	<b>1.324.684,96</b>	<b>1.190.551,36</b>
			cassa	<b>1.636.997,54</b>	<b>1.599.054,51</b>		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	<b>434.440,92</b>	competenza	<b>1.869.145,01</b>	<b>1.946.422,78</b>	<b>1.324.684,96</b>	<b>1.190.551,36</b>
			cassa	<b>1.733.286,59</b>	<b>1.648.051,94</b>		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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>	15.038,72	di competenza	22.900,00	21.500,00	22.000,00	21.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	29.065,00	25.856,41		
<b>01.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>	15.038,72	di competenza	22.900,00	21.500,00	22.000,00	21.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	29.065,00	25.856,41		
<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>	2.884,91	di competenza	7.770,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui impegnato		6.381,39	4.303,10	2.019,26
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.934,31	9.864,34		
<b>01.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	2.884,91	di competenza	7.770,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui impegnato		6.381,39	4.303,10	2.019,26
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.934,31	9.864,34		
<b>01.08.0</b>	<b>PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>						
<b>01.08.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	2.009,41	di competenza	16.500,00	18.000,00	16.000,00	14.300,00
			di cui impegnato		5.284,05	3.803,28	560,42
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.317,21	20.009,41		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<b>01.08.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>	2.009,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.500,00	18.000,00 5.284,05 0,00 20.009,41	16.000,00 3.803,28 0,00	14.300,00 560,42 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>	826,18	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.394,40	7.400,00 272,98 0,00 8.226,18	7.400,00 200,00 0,00	7.100,00 200,00 0,00
<b>01.11.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>	826,18	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.394,40	7.400,00 272,98 0,00 8.226,18	7.400,00 200,00 0,00	7.100,00 200,00 0,00
<b>01.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>20.759,22</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>54.564,40</b>	<b>53.900,00 11.938,42 0,00 68.918,69</b>	<b>52.400,00 8.306,38 0,00</b>	<b>49.400,00 2.779,68 0,00</b>

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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>	49.867,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.267.630,78  0,00 1.229.332,00	1.274.402,64 97.568,33 0,00 1.123.572,51	958.277,01 13.783,09 0,00	840.220,27 3.424,75 0,00
<b>05.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	31.689,60	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	157.851,90  0,00 48.890,40	226.118,00 35.060,84 0,00 75.750,44	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>	81.556,97	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.425.482,68  0,00 1.278.222,40	1.500.520,64 132.629,17 0,00 1.199.322,95	958.277,01 13.783,09 0,00	840.220,27 3.424,75 0,00
<b>05.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>81.556,97</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.425.482,68 132.629,17 0,00 1.278.222,40</b>	<b>1.500.520,64 132.629,17 0,00 1.199.322,95</b>	<b>958.277,01 13.783,09 0,00</b>	<b>840.220,27 3.424,75 0,00</b>

# BILANCIO DI GESTIONE SPESE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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	3.339,85	7.156,71	13.093,36	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	3.339,85	7.156,71	13.093,36	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	88,38	80,78	114,59	131,09
			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	88,38	80,78	114,59	131,09
			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>3.428,23</b>	<b>7.237,49</b>	<b>13.207,95</b>	<b>131,09</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 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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	100,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	200,00	100,00		
<b>60.01.5</b>	<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	di competenza	84.669,70	83.864,65	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	84.669,70	83.864,65		
<b>60.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>	0,00	di competenza	84.869,70	83.964,65	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	84.869,70	83.964,65		
<b>60.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>84.869,70</b>	<b>83.964,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>84.869,70</b>	<b>83.964,65</b>		

**BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					2025	2026	2027
<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>	8,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	300.800,00  0,00 300.800,00	300.800,00 0,00 0,00 300.808,00	300.800,00 0,00 0,00 0,00	300.800,00 0,00 0,00 0,00
<b>99.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	8,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	300.800,00  0,00 300.800,00	300.800,00 0,00 0,00 300.808,00	300.800,00 0,00 0,00 0,00	300.800,00 0,00 0,00 0,00
<b>99.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>8,00</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>300.800,00  0,00 300.800,00</b>	<b>300.800,00 0,00 0,00 300.808,00</b>	<b>300.800,00 0,00 0,00 0,00</b>	<b>300.800,00 0,00 0,00 0,00</b>
	<b>Totale Missioni</b>	<b>102.324,19</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.869.145,01  0,00 1.732.810,79</b>	<b>1.946.422,78 144.567,59 0,00 1.648.051,94</b>	<b>1.324.684,96 22.089,47 0,00 0,00</b>	<b>1.190.551,36 6.204,43 0,00 0,00</b>
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>102.324,19</b>	<b>di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa</b>	<b>1.869.145,01  0,00 1.732.810,79</b>	<b>1.946.422,78 144.567,59 0,00 1.648.051,94</b>	<b>1.324.684,96 22.089,47 0,00 0,00</b>	<b>1.190.551,36 6.204,43 0,00 0,00</b>

# **ISTITUTO CULTURALE LADINO**

BILANCIO DI GESTIONE 2025-2027

## **EQUILIBRI DI BILANCIO**

**BILANCIO DI GESTIONE 2025-2027**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		129.147,93	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	(+)	42.820,09	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.164.672,11	1.023.884,96	889.751,36
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	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	1.335.640,13	1.023.884,96	889.751,36
- 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
- di cui fondo pluriennale vincolato		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 2025-2027**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
contabili				
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	190.057,16	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	19.013,09	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	16.047,75	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	(-)	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	(-)	226.118,00	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
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI GESTIONE 2025-2027**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>	<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>
contabili			
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 2025-2027**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale 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
- di cui fondo pluriennale vincolato		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
- di cui fondo pluriennale vincolato		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 2025-2027**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
<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 2025-2027  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

26/05/2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

**(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

---

## NOTA INTEGRATIVA - RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2027

L'assestamento al Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2025-2027 proposto all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Culturale Ladino, è stato 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 agli equilibri in applicazione della legge n. 243 del 2012.

Nella stesura della proposta di assestamento sono state rispettate le direttive per la formazione dei bilanci di previsione delle agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia, in particolare l'allegato A della delibera della Giunta provinciale n. 2102 di data 16 dicembre 2024 e le direttive in materia di personale degli enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2025 approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2101 di data 16 dicembre 2024.

Si premette che il bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino per gli esercizi 2025-2027, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 di data 31 dicembre 2024 e con successiva deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31 gennaio 2025 si presentava in pareggio in termini di competenza nell'ammontare complessivo di:

- € 1.501.726,76 per l'esercizio finanziario 2025;
- € 1.324.684,96 per l'esercizio finanziario 2026;
- € 1.160.800,00 per l'esercizio finanziario 2027:

Con successivi provvedimenti sono state disposte le seguenti variazioni:

DELIBERAZIONI CDA	DETERMINAZIONI DIRIGENTE		2025		2026	2027
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA
	determinazione n 8 del 17 gennaio 2025	variazione in aumento	€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
	(1^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
		saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
	determinazione n 22 del 11 febbraio 2025	variazione in aumento	€ 4.566,37	€ 4.566,37	€ -	€ -
	(2^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ 4.566,37	€ 4.566,37	€ -	€ -
		saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
	determinazione n 39 del 14 marzo 2025	variazione in aumento	€ 77.880,93	€ 32.243,60	€ -	€ -
	(riaccertamento)	variazione in diminuzione	€ -	€ 32.243,60	€ -	€ -
		saldo	€ 77.880,93	€ -	€ -	€ -
	determinazione n 40 del 24 marzo 2025	variazione in aumento	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ -	€ -
	(3^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ -	€ -
		saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
	determinazione n 47 del 4 aprile 2025	variazione in aumento	€ 36.410,00	€ 34.910,00	€ -	€ -
	(4^ variazione gestionale)	variazione in diminuzione	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -
	(1^ variazione al previsionale)	saldo	€ 34.910,00	€ 34.910,00	€ -	€ -
			<b>€ 112.790,93</b>	<b>€ 34.910,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 di data 17 aprile 2025 e con successiva deliberazione della Giunta provinciale adottata nella seduta di data odierna è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024.

L'avanzo di amministrazione definitivo dell'esercizio 2024 è pari ad € 319.280,98 così calcolato:

	GESTIONE DEI RESIDUI	GESTIONE DELLA COMPETENZA	GESTIONE COMPLESSIVA
<b>GIACENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.289,05</b>
<b>RISCOSSIONI</b>	<b>235.744,68</b>	<b>1.104.392,68</b>	<b>1.340.137,36</b>
<b>SOMMA DELL'ENTRATA</b>			<b>1.436.426,41</b>
<b>DEFICIT DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>PAGAMENTI</b>	<b>131.546,45</b>	<b>1.255.882,53</b>	<b>1.387.428,98</b>
<b>SOMMA DELL'USCITA</b>			<b>1.387.428,98</b>
<b>GIACENZA A FINE ESERCIZIO 2024</b>			<b>48.997,43</b>

<b>RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2025</b>	<b>56.754,69</b>	<b>377.686,23</b>	<b>434.440,92</b>
<b>RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2025</b>	<b>0,00</b>	<b>102.324,19</b>	<b>102.324,19</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>			<b>€ 42.820,09</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE</b>			<b>€ 19.013,09</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2024</b>			<b>319.280,98</b>

L'avanzo di amministrazione risulta così composto:

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2024 (al lordo di FCDE e della quota vincolata)</b>	<b>€ 319.280,98</b>
<b>PARTE ACCANTONATA:</b>	
FCDE AL 31.12.2024	€ 75,89
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>€ 75,89</b>
<b>PARTE VINCOLATA:</b>	
vincoli derivanti da trasferimenti (ONERI CONTRATTUALI PAT)	€ 77.234,83
vincoli derivanti da trasferimenti (progetto EU - Digicher)	€ 51.913,10
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€ 129.147,93</b>
<b>PARTE DISPONIBILE</b>	<b>€ 190.057,16</b>

La quota di € 75,89 è stata accantonata al Fondo crediti dubbia esigibilità così come previsto dal Principio contabile applicato.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione 2025-2027 non è stata applicata la quota vincolata dell'importo di € 129.147,93, pertanto con l'assestamento al bilancio 2025-2027 si procede all'iscrizione della stessa, oltre che della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2024, pari ad € 190.057,16.

## MAGGIORI ENTRATE

L'assestamento del Bilancio di previsione 2025-2027 registra le seguenti maggiori entrate:

### Esercizio finanziario 2025:

- applicazione avanzo di amministrazione dell'esercizio 2024 nell'importo di € 319.205,09;
- maggiori entrate proprie: € 12.700,00 relative a biglietti di ingresso e proventi derivanti dalla vendita presso il bookshop del Museo che in sede di approvazione del bilancio di previsione erano state prudenzialmente sottostimate non avendo certezza della riapertura al pubblico del Museo per la stagione estiva che ora viene confermata per il giorno 10 giugno 2025.

Si registra inoltre una variazione compensativa di Euro 600,00.

### Esercizio finanziario 2027:

- assegnazione provinciale per il funzionamento dell'Istituto dell'importo di € 26.493,36 (deliberazione della Giunta provinciale n. 2269 di data 30 dicembre 2024);
- assegnazione provinciale per il funzionamento dell'Istituto dell'importo di € 3.258,00 (deliberazione della Giunta provinciale n. 1 di data 10 gennaio 2025);

## MAGGIORI SPESE CORRENTI

Con l'assestamento di bilancio sono stati incrementati gli stanziamenti dei capitoli di spesa del personale (51101-51131-51151) per l'esercizio 2025 che accolgono le assegnazioni per oneri contrattuali dell'importo di € 77.234,83 e del capitolo di spesa 51588 dedicato al progetto europeo Digicher, dell'importo di € 51.913,10, in maniera corrispondente all'applicazione dell'avanzo vincolato.

Infine sono stati adeguati gli stanziamenti di diversi capitoli di spesa alle effettive esigenze dettate dal programma di attività. In particolare le variazioni più significative hanno interessato la missione 5 (Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali) programma 2 (attività culturali e interventi diversi nel settore culturale) alla quale vengono ricondotte tutte le spese relative all'attività istituzionale e del personale, per il dettaglio delle quali si rinvia all'allegato piano triennale delle attività 2025-2027 assestato e al bilancio finanziario gestionale assestato.

Il dettaglio delle variazioni in aumento ed in diminuzione fra le diverse missioni, programmi e macroaggregati vengono riassunte nelle seguenti tabelle:

## Esercizio finanziario 2025

Titolo I - spesa corrente					
MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
1	1	3	€ 500,00	€ -	€ 500,00
1	8	3	€ 200,00	€ 200,00	€ -
5	2	1	€ 70.623,53		€ 70.623,53
5	2	2	€ 6.711,30		€ 6.711,30
5	2	3	€ 74.394,22	€ 14.731,18	€ 59.663,04
5	2	9	€ 441,62		€ 441,62
5	2	10	€ 15.276,27	€ 2.000,00	€ 13.276,27
20	1	10	€ 3.500,00	€ 12.867,83	-€ 9.367,83
			€ 171.646,94	€ 29.799,01	€ 141.847,93

A seguito della presente variazione il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2025 ammonta ad Euro 1.335.640,13.

Per quanto riguarda le **previsioni di cassa** con il presente assestamento viene iscritto al capitolo 002 il fondo di cassa iniziale all'01.01.2025 nell'importo di € 48.997,43 determinato con l'approvazione del conto giudiziale del tesoriere al 31.12.2024, che in sede di approvazione del bilancio di previsione era stato prudenzialmente stimato ed iscritto nell'importo di € 0,00.

Le previsioni di cassa assestate sono complessivamente pari ad € 1.648.051,94 e comprendono l'anticipazione di cassa dell'importo di € 83.864,65 richiesta al tesoriere.

## Esercizio finanziario 2026

Con la presente variazione non sono stati modificati gli stanziamenti relativi alla spesa corrente per l'esercizio finanziario 2026, il cui totale viene confermato nell'importo di Euro 1.023.884,96.

## Esercizio finanziario 2027

Titolo I - spesa corrente					
MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
5	2	3	€ 29.751,36	€ -	€ 29.751,36
			€ 29.751,36	€ -	€ 29.751,36

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2027 ammonta ad Euro 889.751,36.

## MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE

In seguito all'assestamento del bilancio di previsione 2025-2027, il totale delle spese di parte capitale per l'esercizio 2025 è quantificato nell'importo di € 226.118,00 ed è finanziato, oltre che dall'assegnazione regionale per spese di investimento dell'importo di € 16.047,75 e da € 1.000,00 della parte corrente, dalla parte disponibile dell'avanzo di

amministrazione 2024 per Euro 190.057,16 e dal Fondo pluriennale vincolato per l'importo di € 19.013,09.

Le spese in parte capitale riguardano principalmente il restauro dell'apiario di Ronch, l'acquisto del nuovo sistema di videosorveglianza, la manutenzione evolutivo delle banche dati linguistiche, l'acquisto di arredi e nuovi allestimenti museali post interventi strutturali effettuati dalla Provincia autonoma di Trento, l'acquisto di materiale etnografico e d'archivio. Per il dettaglio si rinvia al piano delle Attività triennale 2025-2027 assestato.

Titolo I - spesa capitale					
MISS.	PROG.	MACRO	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	saldo
5	2	2	€ 143.100,00		€ 143.100,00
5	2	5	€ 46.957,16	€ -	€ 46.957,16
			€ 190.057,16	€ -	€ 190.057,16

Non ci sono spese di parte capitale per gli esercizi 2026 e 2027.

Le variazioni complessive apportate con il presente assestamento sul bilancio 2025-2027 vengono di seguito riportate in riferimento ai singoli esercizi finanziari:

### **ESERCIZIO 2025**

Maggiori Entrate	332.505,09	
Minori Entrate	600,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Maggiori entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>331.905,09</b>
Maggiori spese correnti	171.646,94	
Maggiori spese in conto capitale	190.057,16	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Maggiori spese per chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>361.704,10</b>	
Minori spese correnti	29.799,01	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>29.799,01</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>331.905,09</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

### **ESERCIZIO 2026**

Maggiori Entrate	600,00	
Minori Entrate	600,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>0,00</b>
Maggiori spese correnti	0,00	
Maggiori spese in conto capitale	0,00	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>0,00</b>	
Minori spese correnti	0,00	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>0,00</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

**ESERCIZIO 2027**

Maggiori Entrate	29.751,36	
Minori Entrate	0,00	
Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>Saldo</b>		<b>29.751,36</b>
Maggiori spese correnti	29.751,36	
Maggiori spese in conto capitale	0,00	
Maggiori spese per conto terzi e partite di giro	0,00	
<b>A) Maggiori spese</b>	<b>29.751,36</b>	
Minori spese correnti	0,00	
Minori spese in conto capitale	0,00	
<b>B) Minori spese</b>	<b>0,00</b>	
<b>Saldo: A) - B)</b>		<b>29.751,36</b>
<b>Differenza</b>		<b>-</b>

Il Bilancio di previsione 2025-2027, a seguito dell'assestamento di bilancio si presenta pertanto a pareggio, in entrata ed in uscita, in termini di competenza nei seguenti importi:

- Euro 1.946.422,78 per l'esercizio finanziario 2025
- Euro 1.324.684,96 per l'esercizio finanziario 2026
- Euro 1.190.551,36 per l'esercizio finanziario 2027

e in termini di cassa nell'importo di Euro 1.648.051,94 per l'esercizio 2025.

**DIRETTIVE PROVINCIALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO 2025-2027**  
**DEGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI**  
**(deliberazione n. 2102 di data 16 dicembre 2024)**

**3A) CONTENIMENTO DELLA SPESA:**

**3Aa) Contenimento della spesa per acquisto i beni e servizi e delle altre spese di funzionamento**

**1) Costi di funzionamento**

Le direttive provinciali citate in premessa stabiliscono che per ciascun esercizio del bilancio la spesa 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, da assumere secondo criteri di sobrietà, non può superare la media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023.

Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente all'attività istituzionale e quelli relativi all'attività commerciale, nonché le spese relative alla gestione di nuove strutture. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto, nella determinazione della spesa l'ente può escludere le spese una tantum, che comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà

Nella tabella sotto riportata si dimostra il rispetto di tale limite:

CAPITOLO	SPESA PER ACQUISTO BENI E SERVIZI	STANZIAMENTI 2022	STANZIAMENTI 2023	stanziamento agg.to anno 2025	stanziamento 2026	stanziamento 2027
11130/1	Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione	€ 6.636,80	€ 6.350,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11130/2	Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione (rilevante iva)	€ -	€ -	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 2.300,00
11140	Oneri bancari	€ 100,00	€ 200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
11150/1	Spese gestione sistema informativo: acquisto beni di consumo	€ 500,00	€ 300,00	€ 500,00	€ 500,00	€ -
11150/2	Spese gestione sistema informativo: acquisto servizi informatici	€ 18.783,00	€ 19.900,00	€ 16.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
11150/3	Spese gestione sistema informativo: utilizzo beni di terzi	€ 150,00	€ 1.000,00	€ 700,00	€ 500,00	€ 300,00
11150/4	Spese gestione sistema informativo: manutenzione ordinaria e riparazione	€ -	€ 500,00	€ 800,00	€ 1.000,00	€ -
11150/5	Spese gestione sistema informativo: prestazioni professionali specialistiche	€ 10.004,00	€ -	€ -	€ -	€ -
51170	Acquisto di giornali e riviste uso interno	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
51200/1	Acquisto di altri beni di consumo	€ 30.382,34	€ 26.087,15	€ 8.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
51200/2	Acquisto di altri beni di consumo (rilevante iva)	€ -	€ -	€ 10.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
51210	Acquisto cassetta di pronto soccorso ed altri beni sanitari	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
51230	Acquisto di servizi per formazione ed addestramento del personale Dipendente	€ 2.859,80	€ 3.391,58	€ 2.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51240/1	Utenze e canoni	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.300,00	€ 29.500,00	€ 29.500,00
51240/2	Utenze e canoni (rilevante iva)	€ -	€ -	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
51255	Canoni per utilizzo beni di terzi	€ 175,00	€ 175,00	€ 400,00	€ 390,00	€ 390,00
51260	Servizio di manutenzione e tubolare	€ 15.200,00	€ 5.700,00	€ -	€ -	€ -
51270/1	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spalatura neve, etc.)	€ 18.600,00	€ 21.165,82	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 13.775,00
51270/2	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spalatura neve, etc.)	€ -	€ -	€ 10.750,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
51290	Servizi amministrativi	€ 4.000,00	€ 4.600,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.000,00
51320	Spese per prestazioni professionali e specialistiche ( rssp e dpo)	€ 2.745,00	€ 6.039,00	€ 4.800,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
51321	Spese per servizi sanitari	€ 302,00	€ 1.164,40	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
51360/1	Spese gestione automezzi: carburante e altri beni	€ -	€ 1.050,00	€ 1.700,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
51360/2	Spese gestione automezzi: manutenzioni e riparazioni	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ -
51370/1	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: servizi	€ 9.254,24	€ 8.500,00	€ 11.000,00	€ 15.000,00	€ 10.868,91
51370/2	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: acquisto beni di consumo	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 500,00
51370/3	Spese manutenzione ordinaria delle sedi: servizi (rilevante iva)	€ -	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
51380	Spese per sorveglianza e custodia Molin de Pezol	€ 7.151,27	€ 7.153,53	€ 10.000,00	€ 8.400,00	€ -
51381	Rimborso spese di custodia sia da penia	€ 6.130,00	€ 6.274,50	€ -	€ -	€ -
51382	Spese per funzionamento (sorveglianza, custodia e pulizia) sezioni sul territorio museo ladino (segat, malghier e stont)	€ 13.468,31	€ 13.316,18	€ 16.400,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
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	€ 10.850,39	€ 14.428,90	€ 14.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
51610	Altri premi di assicurazione n.a.c	€ 1.332,53	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>	<b>€ 195.224,68</b>	<b>€ 182.896,06</b>	<b>€ 184.150,00</b>	<b>€ 173.590,00</b>	<b>€ 155.133,91</b>
	*a dedurre la spesa una tantum e istituzionale	€ 10.004,00	€ 10.409,67	€ 3.300,00	€ -	€ -
	** spese per gestione nuove strutture	€ 13.468,31	€ 13.316,18	€ 16.400,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
		€ 171.752,37	€ 159.170,21	€ 164.450,00	€ 157.590,00	€ 139.133,91
			<b>165.461,29</b>			
	<b>* spesa una tantum:</b>	<b>€ 10.004,00</b>	<b>€ 10.409,67</b>	<b>€ 3.300,00</b>		
	ricambio sito	€ 10.004,00	€ -			
	spesa per migrazione server presso Trentino digitale	€ -	€ 2.684,00			
	attivazione antivirus Trentino digitale	€ -	€ 1.067,50			
	attivazione e personalizzazione gmail	€ -	€ 2.497,97			
	spesa per potenziamento connettività verso nuovo server Tn dig.	€ -	€ 305,00			
	attivazione e-albo	€ -	€ 561,20			
	nuovo DVR e piano di emergenza	€ -	€ 3.294,00			
	pulizia straordinaria museo post lavori strutturali effettuati dalla pat			€ 1.500,00		
	nuovo piano di emergenza post lavori strutturali effettuati dalla pat			€ 1.800,00		
	** l'Istituto ha preso in carico la gestione di n. 3 sezioni sul territorio: Stont, Segat e Malghier					

Si precisa che rispetto alla tabella approvata nella relazione al bilancio di previsione 2025-2027 è stato corretto l'importo della deduzione “\*\* spese per gestione delle nuove strutture” stanziamento 2022 che, per mero errore materiale, era stato indicato l'importo della colonna dell'impegno anziché quello della colonna dello stanziamento. La media 2022-2023 viene rideterminata pertanto nell'importo di € 165.461,29.

## 2) Incarichi di studio, ricerca e consulenza

Le direttive provinciali stabiliscono che gli enti e le agenzie possono affidare nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza ai sensi dell'art. 39 sexies della legge provinciale 23/1990 per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022 e 2023

Il rispetto di tale limite viene dimostrato nella seguente tabella:

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Incarichi 2022	Incarichi 2023	2025	2026	2027
Spesa per incarichi di studio ricerca e consulenza totali	17.830,66	12.441,13	€ 50.559,74	0	0
- Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	17.830,66	12.441,13	€ 8.660,00	0	0
- Spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere su fondi finanziati dall'Unione europea	0,00	0,00	€ 41.899,74	0	0
<b>Totali annui</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Media biennio 2022 e 2023</b>	<b>0,00</b>				

Nel 2022 l'Istituto ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti all'attività istituzionale, ovvero costituenti diretto espletamento della mission dell'ente secondo criteri di sobrietà:

- ✓ Euro 4.010,16: (cap. 51580/1): spesa relativa all'incarico di studio, ricerca e consulenza affidato nell'ambito del progetto "Revisione grafica e ortografica di libri elettronici per Mediateca ladina in collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa" finalizzato a rendere fruibili a livello didattico i libri in lingua ladina della collana contaconties con immagini pedagogicamente adeguate alla fascia di 0-6 anni;
- ✓ Euro 5.425,00: (Cap. 51470/2-parte e 51160/3): spesa relativa all'incarico di studio, ricerca e consulenza affidato nell'ambito del progetto "Volf", finalizzato alla raccolta, conservazione, ordinamento, studio e pubblicazione dei materiali che si riferiscono alla lingua della gente ladina, promuovendone la diffusione e l'accessibilità, premesse indispensabili per la conservazione della lingua e per la conduzione di studi e ricerche in ambito linguistico;
- ✓ Euro 2.970,19: (Cap. 51390/4, 51450/1-parte e 51160/1-parte): spesa relativa agli incarichi di studio, ricerca e consulenza affidati nell'ambito del progetto "Liz dal Vera" finalizzati alla realizzazione di immagini professionali e originali che interpretino la storia della protagonista presentata in una pubblicazione divulgativa per bambini e adulti in lingua ladina;
- ✓ Euro 2.350,91: (Cap. 51350-parte): spesa relativa agli incarichi ad esperti esterni all'amministrazione per la partecipazione a selezioni per assunzione di personale dipendente.

- ✓ Euro 3.074,40. (cap. 51300/1): spesa relativa all'incarico di consulenza per la valorizzazione culturale e scientifica dell'apiario – progetto Apiario Ronch finalizzato ad approfondire il tema dell'attività di apicoltura in territorio alpino per la realizzazione il restauro di un antico apiario di proprietà dell'ente e la realizzazione una nuova sezione staccata del Museo ladino composta da copia funzionante del manufatto e camminamento botanico, che arricchisce l'attività istituzionale dell'ente dal punto di vista culturale, tradizionale, linguistico e ambientale.

Nel 2023 l'Istituto ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti all'attività istituzionale, ovvero costituenti diretto espletamento della mission dell'ente secondo criteri di sobrietà:

- ✓ Euro 6.215,94: (cap. 51580/1): spesa relativa all'incarico di studio, ricerca e consulenza affidato nell'ambito del progetto "Revisione grafica e ortografica di libri elettronici per Mediateca ladina in collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa" finalizzato a rendere fruibili a livello didattico i libri in lingua ladina della collana contaconties con immagini pedagogicamente adeguate alla fascia di 0-6 anni;
- ✓ Euro 3.255,00: (Cap. 51570/2-parte e 51160/1): spesa relativa all'incarico di studio, ricerca e consulenza avente ad oggetto la revisione di 1.400 voci del nuovo Dizionario Ladino fassano (DILF), finalizzato alla conservazione della lingua ladina e inerente alla conduzione di studi e ricerche in ambito linguistico;
- ✓ Euro 2.970,19: (Cap. 51390/4, 51450/1-parte e 51160/1-parte): spesa relativa agli incarichi di studio, ricerca e consulenza affidati nell'ambito del progetto "Don Gigi" finalizzati alla realizzazione di immagini professionali e originali che interpretino la storia del protagonista presentato in una pubblicazione divulgativa per bambini e adulti in lingua ladina;

Nel 2025 l'Istituto Culturale Ladino prevede di sostenere spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti

- Euro 8.660,00 (cap. 51470/1) per il progetto Volf: attività istituzionale, ovvero costituente diretto espletamento della mission dell'ente;
- Euro 41.899,74 (cap. 51588/7) per il progetto "Digitisation of cultural heritage of minority communities for equity and renewed engagement - Digitalizzazione del patrimonio culturale delle comunità minoritarie per l'equità e l'impegno rinnovato (DIGICHer)" finanziato al 100% dall'Unione europea

Con la presente variazione non sono state apportate modifiche al capitolo 51300/2 che accoglie le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e consulenza non indispensabili, il cui totale dello stanziamento è pari a 0,00.

### **3) Spese di natura discrezionale**

Le direttive provinciali stabiliscono che per ciascun esercizio del bilancio, le spese discrezionali afferenti i servizi generali quali le spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni, iniziative di comunicazione, spese di rappresentanza, ecc. devono essere autorizzate in misura non superiore alla media della corrispondente spesa del biennio 2022-2023.

Calcolo del limite:

CAP	Descrizione	2022	2023	Media 2022-2023
11120	Spese di rappresentanza	€ 1.400,00	€ 1.400,00	
51430	Spese per la pubblicità e la promozione di eventi e dell'attività del Museo Ladino	€ 12.000,00	€ 5.500,00	
51430	-Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	- € 6.500,00	0,00	
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 6.900,00</b>	<b>€ 6.900,00</b>	<b>€ 6.900,00</b>

Dal limite sono escluse le spese per l'attività di ricerca, le spese per l'attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni limitatamente alla parte cofinanziata, in particolare a valere su fondi finanziati dall'Unione Europea.

Con l'assestamento al bilancio di previsione non sono state apportate modifiche agli stanziamenti dei capitoli relativi a tale tipologia di spesa.

Il rispetto del limite viene dimostrato dalla seguente tabella:

CAP	Descrizione	Stanz. 2025	Stanz. 2026	Stanz. 2027
11120	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
51430	Spese per la pubblicità e la promozione di eventi e dell'attività del Museo Ladino	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 6.500,00</b>	<b>€ 6.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### 4) Acquisto di arredi e acquisto o sostituzione di autovetture

Le direttive provinciali stabiliscono che 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 la media della corrispondente spesa sostenuta nel biennio 2022-2023.

Si riportano o nella tabella sottostante gli stanziamenti relativi al capitolo 52130:

SPESA PER ARREDI E AUTOVETTURE ENTI	2022	2023	media 2022/2023	2025	2026	2027
Spesa per l'acquisto di arredi	€ -	€ 8.442,69	€ 4.221,35	€ 22.060,84	€ -	€ -
Spesa per l'acquisto di autovetture	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Spese per l'acquisto arredi in sostituzione di beni necessari all'attività core	€ -	€ -	€ -	€ 22.060,84	€ -	€ -
- Spese per l'acquisto di autovetture in sostituzione di quelle necessarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale annui</b>	€ -	€ 8.442,69	€ 4.221,35	€ -	€ -	€ -
<b>Media biennio 2022 e 2023</b>	€ -	€ 4.221,35				

Il limite di spesa risulta pertanto pari ad € 4.221,35. Le direttive prevedono anche che dal limite restano escluse le spese degli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core e degli acquisti di autovetture in sostituzione di quelle necessarie per l'attività di pertinenza e che abbiano caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle del mezzo sostituito.

Lo stanziamento per l'esercizio finanziario 2025 dell'importo di € 22.060,84 si riferisce agli interventi di riallestimento di alcun sale e del magazzino del Museo ladino conseguenti agli interventi strutturali eseguiti dalla Provincia autonoma di Trento, che risultano necessari per l'attività core dell'ente.

### **3Ab) Disposizioni in materia di spese per il personale, di compensi a componenti di organi e delle spese per immobili**

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

Le direttive contenute nella deliberazione della Giunta provinciale n. 2101 di data 16 dicembre 2024, 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 2024.*

*Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri connessi alle deroghe alla spesa per collaborazioni di cui al precedente punto B), alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale effettuate nel rispetto delle presenti direttive e la spesa connessa al rinnovo dei contratti collettivi provinciali di lavoro. Nel caso di esternalizzazioni, dai dati dell'anno precedente va esclusa la spesa delle collaborazioni oggetto di esternalizzazione.*

Il rispetto di tale limite viene dimostrato dal raffronto dei dati indicati nella seguente tabella nella quale viene confrontata la spesa per il personale dipendente:

Descrizione	Stanziamiento definitivo	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2024	2025	2026	2027
<b>Spesa personale dipendente*</b>	€ 794.500,12	€ 879.746,79	€ 711.979,96	€ 682.235,00
<b>a dedurre:</b>				
Spesa per assunzione 1 assistente culturale C base 1p.r. autorizzato con nota prot. n. Pat/rfs007-19/01/2023-0045953	€ -	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
Spesa per Foreg 2024 e ind. di risultato 2024 che verranno reimputate al 2025	€ -	€ 32.700,00	€ -	€ -
Spese per personale in comando che verrà rimborsata	€ 34.050,00	€ 47.300,00	€ -	€ -
Arretrati per progressioni orizzontali 2022 e 2023	€ 14.684,41	€ -	€ -	€ -
Arretrati accordo per anni 2022 e 2023	€ 43.342,60	€ -	€ -	€ -
Assegnazioni provinciali per oneri contrattuali	€ 77.234,83	€ 147.879,79	€ 70.644,96	€ 29.751,36
Rimborso spese comando		€ 441,62		
<b>Totale parziale</b>	€ 625.188,28	€ 615.425,38	€ 605.335,00	€ 616.483,64
<b>Spese per incarichi di collaborazione DUODECIES</b>				
collaborazioni varie art. 39 duodecies	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Spesa per collaborazioni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale spesa personale e collaborazioni</b>	€ 625.188,28	€ 615.425,38	€ 605.335,00	€ 616.483,64

\* capitoli di spesa: 51100, 51101, 51120, 51130, 51140, 51131, 51150, 51151, 51220, 51592, 51588/2 e 3 quota r

Si precisa che la colonna relativa allo stanziamento definitivo 2024 riporta i dati desunti dal rendiconto 2024 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 17 aprile 2025.

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

#### Esercizio 2025:

- € 36.000,00 spesa per l'assunzione dell'assistente linguistico-turistico, autorizzata con lettera della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 32.700,00 per foreg e retribuzione di risultato 2025 che verranno reimputate al 2026;
- € 47.300,00 per spesa n. 1 unità di personale comandato presso altro ente (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 di data 24 maggio 2024) che verrà rimborsata all'Istituto;
- € 147.879,79 per oneri contrattuali ed in particolare:
  - 40.293,60 assegnazione provinciale per risorse contrattuali per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2022-2024 disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 511 di data 18 aprile 2024;

- € 23.185,58 assegnazione provinciale per incrementi retributivi disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1908 del 29.11.2024;
- € 3.307,78 assegnazione provinciale per incremento della quota datore di lavoro Laborfonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1908 del 29.11.2024;
- € 3.258,00 assegnazione risorse contrattuali disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 del 23.12.2024
- € 600,00 assegnazione risorse contrattuali aggiuntive per aumento buoni pasto disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2401 di data 1° marzo 2024;
- € 77.234,83 avanzo vincolato per oneri contrattuali (vedi prospetto dimostrazione corrispondenza risorse vincolate);
- € 441,62 rimborso arretrati da corrispondere alla Provincia per personale comando anni precedenti;

#### **Esercizio 2026:**

- € 36.000,00 spesa per l'assunzione dell'assistente linguistico-turistico, autorizzata con lettera della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 70.644,96 per oneri contrattuali ed in particolare:
  - 40.293,60 assegnazione provinciale per risorse contrattuali per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2022-2024 disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 511 di data 18 aprile 2024;
  - € 23.185,58 assegnazione provinciale per incrementi retributivi disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1908 del 29.11.2024;
  - € 3.307,78 assegnazione provinciale per incremento della quota datore di lavoro Laborfonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1908 del 29.11.2024;
  - € 3.258,00 assegnazione risorse contrattuali disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 del 23.12.2024;
  - € 600,00 assegnazione risorse contrattuali aggiuntive per aumento buoni pasto disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2401 di data 1° marzo 2024

#### **Esercizio 2027:**

- € 36.000,00 spesa per l'assunzione dell'assistente linguistico-turistico, autorizzata con lettera della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 29.751,36 per oneri contrattuali ed in particolare:

- € 26.493,36 assegnazione provinciale (deliberazione della Giunta provinciale n. 2269 di data 30 dicembre 2024);
- € 3.258,00 assegnazione provinciale (deliberazione della Giunta provinciale n. 1 di data 10 gennaio 2025);

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 2024*”.

Per gli esercizi 2024-2025-2026-2027 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 2024*”. 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	2024	2025	2026	2027
51220	Spesa per trasferte	€ 2.135,00	€ 2.135,00	€ 2.135,00	€ 2.135,00
51100 parte	Spesa per straordinari	€ 700,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	Totale	€ 2.835,00	€ 2.635,00	€ 2.635,00	€ 2.635,00

## 2) Compensi ai componenti degli organi

Per quanto concerne i compensi per gli organi collegiali gli stanziamenti sono stati effettuati in ragione delle disposizioni approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. 2640 di data 19.11.2010, n. 3076 di data 23.12.2010, n. 1764 di data 19.08.2011, recepite con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.4 del 25 marzo 2011 e n. 37 del 23 novembre 2012.

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

A decorrere dall’anno 2025 gli enti pubblici strumentali possono procedere all’acquisto a titolo oneroso ed alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia della L.P. n. 27 del 2010, e relative delibere attuative ferme restando 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 contenimento della spesa per i canoni di locazione, valutando l’effettiva esigenza in caso di rinnovo.

L’Istituto ha in essere un unico contratto di locazione relativo alla sezione sul territorio del Museo Ladino “L Molin de Pezol” che è stato rinnovato nella 2023 e scadrà il 30 giugno 2029. Il canone previsto è di € 4.500,00 (capitolo 51250).

## 4) Spese per comunicazioni cartacee

Per l’espletamento dell’attività istituzionale questo ente utilizza prevalentemente il canale digitale dando priorità assoluta al sistema di interoperabilità Pitre.

### **3B) DIRETTIVE IN MATERIA DI AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORI, BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI**

L'ente procederà all'affidamento di contratti di lavori, beni e servizi, utilizzando le procedure enucleate nelle direttive in esame.

### **PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA**

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

L'Istituto provvederà alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale – sezione Amministrazione Trasparente - del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

### **GESTIONE DI CASSA**

Il bilancio di cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'anno 2025 ammonta ad € 1.648.051,94 pareggia in entrata ed in uscita.

### **Equilibrio economico e finanziario**

Il bilancio 2025 - 2027 assestato a seguito della presente variazione rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2025, la differenza fra le entrate correnti (€ 1.164.672,11) e le spese correnti (€ 1.335.640,13) pari ad € 170.968,02 corrisponde all'utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 42.820,89, e ad € 129.147,93 di avanzo di amministrazione vincolato e alla destinazione di € 1.000,00 di entrate di parte corrente al finanziamento della spesa di parte capitale.

Per l'esercizio 2026 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 1.023.884,96, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per l'esercizio 2027 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 889.751,36, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

### **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FCDE**

Come richiesto dal principio contabile, in sede di assestamento del bilancio l'Istituto ha verificato la necessità di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti. Il fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2025-2027 nell'importo di € 226,31 è risultato congruo e dunque non è stato modificato.

### **ATTIVITA' COMMERCIALE**

L'attività commerciale esercitata dall'Istituto dall'esercizio finanziario 2001, con l'apertura della sede del Museo Ladino di Fassa, è stata notevolmente ampliata mediante la

modifica dell'attività esercitata in via prevalente e l'espletamento di altre attività esercitate abitualmente e rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto. Attualmente l'attività esercitata in via prevalente è quella inerente al Museo Ladino di Fassa, mentre le altre attività esercitate abitualmente riguardano l'edizione ed il commercio di pubblicazioni, di audiovisivi e di oggettistica varia.

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.

Per l'esercizio finanziario 2025 sono determinate le quote relative l'attività commerciale esercitata (servizio rilevante agli effetti I.V.A.), che presentano entrate previste pari a € 41.400,00 e spese presunte per € 67.546,48, con una perdita di esercizio presunto pari ad € 26.146,48, dovuta in parte alla chiusura al pubblico del Museo Ladino fino al mese di giugno 2025 a causa di lavori di manutenzione straordinaria:

<b>ENTRATE</b>		
3100	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e audiovisivi (rilevante IVA)	€ 6.000,00
3110	Proventi derivanti dalla vendita di oggettistica (rilevante IVA)	€ 10.400,00
3120	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso (rilevante IVA)	€ 13.000,00
3130	Proventi derivanti da visite guidate ed attività didattica (rilevante IVA)	€ 4.500,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 41.400,00</b>
<b>SPESE</b>		
11130/2	Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione (rilevante iva)	€ 2.300,00
51180	Acquisto di pubblicazioni ed audiovisivi destinati alla vendita (rilevante IVA)	€ 3.617,48
51190	Acquisto di oggettistica destinata alla vendita (rilevante IVA)	€ 4.000,00
51200/2	Acquisto di altri beni di consumo (rilevante iva)	€ 10.500,00
51240/2	Utenze e canoni (rilevante iva)	€ 7.000,00
51270/2	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spalatura neve etc.) (rilevante iva)	€ 10.750,00
51280	Spese per il servizio di biglietteria e custodia del Museo Ladino (rilevante IVA)	€ 11.500,00
51370/3	Spese manutenzione ordinaria sedi: servizi (rilevante iva)	€ 3.000,00
51450/1	Attività editoriale destinata alla vendita: prestazioni professionali specialistiche (trauzioni, fotografie, grafica, altro) (rilevante IVA)	€ -
51450/2	Attività editoriale destinata alla vendita: servizio ausiliari (stampa e rilegatura) (rilevante IVA)	€ 13.200,00
51600	Premi di assicurazione contro i danni -(parte)	€ 1.679,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>€ 67.546,48</b>
<b>TOTALE PERDITA PRESUNTA ESERCIZIO 2025</b>		<b>-€ 26.146,48</b>

**PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA  
TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI, REGIONALI E UNIONE EUROPEA 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		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 6.192,44	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.192,44</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.192,44</b>

Assegnazione provinciale per la copertura delle code contrattuali riferite al triennio  
2016/2018- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14  
dicembre 2020

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

Assegnazione provinciale per oneri di vacanza contrattuale 2019/2020 – DELIBERAZIONE  
DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2059 di data 14 dicembre 2020

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

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

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: - Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 2.199,56	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 2.199,56</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.199,56</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. 89 di data 27 gennaio 2023

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -- Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 3.330,62	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.330,62</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.330,62</b>

Assegnazione risorse contrattuali art. 7 comma 1 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2336 DEL 21.12.2023

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -- Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 5.704,14	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 5.704,14</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 5.704,14</b>

Assegnazione risorse contrattuali per gli arretrati stipendiali 2022-2023 e per la revisione dell'ordinamento professionale/trattamento accessorio per l'anno 2024 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1868 DEL 22.11.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 5.382,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 5.382,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 5.382,00</b>

Assegnazione risorse contrattuali per il rinnovo dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021 e per il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale 2022-2024 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 DI DATA 24.06.2022

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 1,54	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 1,54</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 1,54</b>

Assegnazione risorse contrattuali per il rinnovo dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021 e per il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale 2022-2024 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 DI DATA 24.06.2022

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 215,08	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 215,08</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 215,08</b>

Assegnazione risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio contrattuale 2019-2021 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 51 DI DATA 25.01.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 2.543,09	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 2.543,09</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 2.543,09</b>

Assegnazione risorse contrattuali per il rinnovo CCPL 2022-2024 giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 956 DI DATA 28.06.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 8.065,39	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 8.065,39</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 8.065,39</b>

Assegnazione risorse contrattuali relative ad incrementi retributivi e alla quota datore di lavoro Laborfonds giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2124 DI DATA 23.12.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 3.307,78	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.307,78</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.307,78</b>

Assegnazione risorse contrattuali per la revisione dell'ordinamento professionale/trattamento accessorio del personale dell'area non dirigenziale giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2211 DI DATA 23.12.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 6.516,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 6.516,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 6.516,00</b>

Assegnazione risorse contrattuali relative ad incrementi retributivi e alla quota datore di lavoro Laborfonds giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2124 DI DATA 23.12.2024

	Stanziamanti		Stanziamanti
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 23.185,58	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 23.185,58</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 23.185,58</b>

Assegnazione dall'Unione Europea per il progetto “**Digitisation of cultural heritage of minority communities for equity and renewed engagement - Digitalizzazione del patrimonio culturale delle comunità minoritarie per l’equità e l’impegno rinnovato (DIGICHer)**”

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 0/1 avanzo vincolato	€ 51.913,10	Uscite: • cap. 51588	€ 51.913,10
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 51.913,10</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 51.913,10</b>

**Totale avanzo vincolato € 129.147,93.**

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali per il rinnovo dei CCPL 2022-2024 ripartita a favore dell'Istituto con deliberazione della Giunta provinciale n. 511 di data 18 aprile 2024:

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 2110	€ 40.293,60	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€40.293,60</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 40.293,60</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 29 novembre 2024

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 2110	€ 23.185,58	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€23.185,58</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 23.185,58</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 29 novembre 2024

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 2110	€ 3.307,78	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.307,78</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.307,78</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 di data 23 dicembre 2024

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 2110	€ 3.258,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.258,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.258,00</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2401 di data 1° marzo 2024

	Stanziamanti 2025		Stanziamanti 2025
Entrate: -Cap. 2110	€ 600,00	Uscite: • cap. 51120	€ 600,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 600,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 600,00</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2401 di data 1° marzo 2024

	Stanziamanti 2026		Stanziamanti 2026
Entrate: -Cap. 2110	€ 600,00	Uscite: • cap. 51120	€ 600,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 600,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 600,00</b>

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali per il rinnovo dei CCPL 2022-2024 ripartita a favore dell'Istituto con deliberazione della Giunta provinciale n. 511 di data 18 aprile 2024:

	Stanziamanti 2026		Stanziamanti 2026
Entrate: -Cap. 2110	€ 40.293,60	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€40.293,60</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 40.293,60</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 29 novembre 2024

	Stanziamanti 2026		Stanziamanti 2026
Entrate: -Cap. 2110	€ 23.185,58	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€23.185,58</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 23.185,58</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 29 novembre 2024

	Stanziamanti 2026		Stanziamanti 2026
Entrate: -Cap. 2110	€ 3.307,78	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.307,78</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.307,78</b>

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 di data 23 dicembre 2024

	Stanziamanti 2026		Stanziamanti 2026
Entrate: -Cap. 2110	€ 3.258,00	Uscite: • cap. 51101 • cap. 51131 • cap. 51151	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.258,00</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 3.258,00</b>

Assegnazione regionale per progetto “**Ökonomische Vernetzung. Holzwirtschaft in den Dolomiten im 16. Jahrhundert - Tiers, Welschnofen und Fassa**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 118 di data 12 giugno 2024:

	Stanziamenti 2025		Stanziamenti 2025
Entrate: -Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche	€ 4.158,40	Uscite: • cap. 51587/2 (parte)	€ 4.158,40
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 4.158,40</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 4.158,40</b>

Assegnazione dall'Unione Europea per il progetto “**Digitisation of cultural heritage of minority communities for equity and renewed engagement - Digitalizzazione del patrimonio culturale delle comunità minoritarie per l'equità e l'impegno rinnovato (DIGICHer)**”

	Stanziamenti 2025		Stanziamenti 2025
Entrate: -Cap. 2214: trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ 24.468,75	Uscite: • cap. 51588/7 • cap. 51588/1	€ 21.968,75 € 2.500,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 24.468,75</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>€ 24.468,75</b>

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO PER GLI ESERCIZI 2025-2027

- a) **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.**

Le previsioni di bilancio relative alla spesa sono state assestate tenuto conto dei seguenti criteri:

- sono state autorizzate le risorse per la copertura delle spese obbligatorie;
- sono state garantite le risorse per la realizzazione degli investimenti previsti nel piano di attività.

In conformità a quanto stabilito dal D.Lgs 118 del 2011 non sono stati oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Regione Autonoma TAA e PAT).

Non sono state altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

In sede di assestamento al bilancio 2025-2027 non è stato modificato il fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2025-2027, nell'importo di € 226,31, determinato secondo i criteri del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2, in quanto ritenuto congruo.

Non siamo in presenza di accantonamenti per spese potenziali (fondo rischi) in quanto non ci sono contenzioni in corso.

In appositi allegati sono riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti così come indicato al paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione.

- b) **elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:**

Dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2024 si evidenzia la seguente composizione:

Parte accantonata: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2024 € 75,89;

Parte vincolata: € 129.147,93;

- c) **elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente:**

Dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2024 si evidenzia il seguente utilizzo delle quote vincolate: € 129.147,93.

- d) **elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.**

Non sono previsti investimenti programmati con ricorso all'indebitamento. Sono previsti investimenti per € 226.118,00 per il 2025 finanziati oltre che dall'assegnazione regionale per spese di investimento dell'importo di € 16.047,75 e da

€ 1.000,00 della parte corrente, dalla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione 2024 per Euro 190.057,16 e dal Fondo pluriennale vincolato per l'importo di € 19.013,09.

- e) **nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi crono programmi.**
- f) **elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore degli enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**  
Nessuna garanzia principale e sussidiaria dell'ente a favore di altri soggetti.
- g) **oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata**  
A bilancio non sono previsti oneri e impegni finanziari.
- h) **elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet:**  
Nessun ente proprio/organismi strumentali.
- i) **elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale:**

**CONSORZIO ELETTRICO DI POZZA DI FASSA SOC.COOP.0,0272%**

**ENTRATE RICORRENTI / NON RICORRENTI (importi stanziamenti in euro)**

<b>Titolo/Tipologia</b>	<b>ricorrente/non ricorrente</b>	<b>Stanziamiento 2025</b>	<b>Stanziamiento 2026</b>	<b>Stanziamiento 2027</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>				
2010100 TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	1.047.953,36	984.884,96	835.751,36
2010400 TIPOLOGIA: 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
2010500 TIPOLOGIA: 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	24.468,75	0,00	0,00
<b>Titolo 3 - Entrate extra tributarie</b>				
3010000 TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	34.750,00	26.500,00	41.500,00
3030000 TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3050000 TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	54.500,00	9.500,00	9.500,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>				
4020000 TIPOLOGIA: 200 Contributi agli investimenti	<b>non ricorrente</b>	<b>16.047,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere</b>				
<b>7010000</b> <b>TIPOLOGIA:</b> Anticipazioni da istituto tesoriere	ricorrente	83.864,65	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>				
9010000 TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ricorrente	300.500,00	300.500,00	300.500,00
9020000 TIPOLOGIA: 200 Entrate per partite di giro	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
	ricorrente	300,00	300,00	300,00
	<b>Totale Entrate</b>	<b>1.565.384,51</b>	<b>1.324.384,96</b>	<b>1.190.551,36</b>
	<b>di cui</b>			
	<b>non ricorrente</b>	<b>16.047,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ricorrente</b>	<b>1.549.336,76</b>	<b>1.324.384,96</b>	<b>1.190.551,36</b>

\*il FPV e l'avanzo di amministrazione non sono classificati come titoli pertanto non vengono indicati tra le entrate di questa tabella (FPV di parte corrente Euro 42.820,09 - FPV di parte capitale Euro 19.013,09 -avanzo di amministrazione vincolato Euro 129.147,93 avanzo di amministrazione libero Euro 190.057,16)

**SPESE RICORRENTI / NON RICORRENTI (importi stanziamenti in euro)**

MISSIONE	PROGRAMMA	TIT	ricorrente/ non ricorrente	Stanziamen to 2025	Stanziamen to 2026	Stanziamen to 2027
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	Ricorrenti	21.500,00	22.000,00	22.000,00
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	08 Sistemi informativi	1	non ricorrente	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrente	18.000,00	16.000,00	14.300,00
	11 Altri servizi generali	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	7.400,00	7.400,00	7.100,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1	non ricorrenti	0,00	0,00	0,00
		1	ricorrenti	1.274.402,64	958.277,01	840.220,27
		2	<b>non ricorrenti</b>	<b>226.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		2	ricorrenti	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	1	<b>non ricorrente</b>	<b>7.156,71</b>	<b>13.093,36</b>	<b>0,00</b>
20 Fondi e accantonamenti	02 Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità	2	<b>non ricorrente</b>	<b>80,78</b>	<b>114,59</b>	<b>131,09</b>
60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzioni anticipazioni di tesoreria	1	ricorrente	100,00	0,00	0,00
		5	ricorrente	83.864,65	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7	ricorrenti	300.800,00	300.800,00	300.800,00
<b>Totale complessivo</b>				<b>1.946.422,78</b>	<b>1.324.684,96</b>	<b>1.190.551,36</b>
<b>di cui</b>						
<b>ricorrenti</b>				<b>1.713.067,29</b>	<b>1.229.333,60</b>	<b>1.190.420,27</b>
<b>non ricorrenti</b>				<b>233.355,49</b>	<b>13.207,95</b>	<b>131,09</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON  
RISORSE DISPONIBILI**

<b>MISSIONE</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	226.118,00	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>226.118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## CONCLUSIONI

Sulla base di quanto esposto il Bilancio di previsione 2025-2027 risulta adottato in conformità alle direttive per la formazione dei bilanci di previsione delle agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia, approvate con deliberazione della Giunta provinciale 2102 di data 16 dicembre 2024, nonché alle direttive in materia di personale, in particolare la delibera della Giunta provinciale n. 2101 di data 16 dicembre 2024.

Si allega la presente relazione illustrativa alla delibera di approvazione dell'assestamento al Bilancio di previsione 2025-2027, per il successivo inoltro alla Giunta provinciale per la prescritta approvazione.

San Giovanni di Fassa- Sèn Jan, 26 maggio 2025

LA PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
- Tea Dezulian –

Parte integrante di n. 31 pagine (compresa la presente) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 di data 26 maggio 2025.

San Giovanni di Fassa, 26 maggio 2025

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(*f.to digitalmente*)

LA PRESIDENTE  
- Tea Dezulian -  
(*f.to digitalmente*)



**Verifica e adeguamento del Piano delle Attività triennale 2025-2027  
in relazione all'assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari  
2025-2027**

Allegato alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 di data 26.05.2025

## PREMESSA

Il Piano dell'attività triennale è un documento accompagnatorio del corrispondente bilancio (del quale integra la relazione illustrativa), con l'obiettivo di descrivere gli interventi programmati, specificandone finalità e priorità, e di strutturare in modo organico e più preciso il piano gestionale annuale. Naturalmente, questo documento fa riferimento alla programmazione triennale dell'anno precedente, dandole continuità, ma nel contempo comprende anche nuove azioni e pone nuovi traguardi.

Il presente Piano è redatto sulla base delle linee programmatiche e gli obiettivi strategici generali indicati dalla Commissione Culturale, riunitasi in data 07.06.2024 e 22.11.2024:

### area linguistica:

- proseguire l'implementazione dei progetti linguistici in corso e lavorare in collaborazione con gli altri Istituti del Sella per la realizzazione di una piattaforma linguistica unitaria contenente tutte le risorse linguistiche ladine, e in particolare un dizionario congiunto degli idiomi dolomitici, anche sulla base delle nuove soluzioni tecnologiche offerte dall'intelligenza artificiale
- proseguire alla redazione del Vocabolario VOLF con le risorse disponibili reperite dall'Istituto
- proseguire con la collaborazione con l'OLFED fornendo sostegno scientifico per la realizzazione dei materiali didattici acquisiti dal dipartimento di Istruzione, Formazione e Cultura ladina della Provincia di Bolzano e dell'Università di Bolzano (Nummi, Quacky, Junde, Alfabetier)

### area biblioteca e archivi:

- proseguire il progetto CAEB di riordino, riorganizzazione e messa in sicurezza degli archivi al fine di censire i materiali e verificare la correttezza degli atti di donazione e gli spazi necessari per la conservazione funzionale dei materiali e degli strumenti informatici di archiviazione
- analogamente al settore archivistico procedere con un progetto di riordino espositivo della biblioteca

### area museale:

- riallestimento delle sale in seguito ai lavori di adeguamento antincendio
- implementazione della comunicazione in collaborazione con APT

La Commissione Culturale concorda sull'importanza di dare particolare rilievo alle iniziative specifiche per la celebrazione del 50esimo anniversario dalla fondazione dell'Istituto Culturale Ladino.

Il presente Piano di attività è stato condiviso in data 18.12.2024 via e-mail (prot. n. 2110 del 19,12,2024) con i membri della Commissione Culturale, come previsto dall'art. 22, comma 2, lettera c del Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto culturale ladino e non sono pervenute osservazioni di merito entro la data di approvazione.

## ASSESTAMENTO

In fase di assestamento il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'ente approva la programmazione definitiva dell'attività linguistico-culturale della Majon di Fascegn per il triennio 2024-2026, accompagnandola al relativo bilancio di previsione. Viene riportato in questa relazione lo stato dell'opera degli interventi previsti dal Piano di attività 2025-2027, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 di data 30 dicembre 2024 e con deliberazione della Giunta provinciale n. 51 di data 25 gennaio 2025.

Nelle righe denominate **ASSESTAMENTO**, evidenziate in verde chiaro, che seguono la descrizione delle attività come da Piano approvato in fase preventiva, sono evidenziati gli eventuali mutamenti proposti e viene segnalato lo stato di attuazione dei diversi progetti con le diciture **CONCLUSO**, **IN CORSO**, **DA FARE**, corredate se necessario da eventuali precisazioni e aggiustamenti in corso d'opera. In riferimento alle attività ordinarie e ai progetti per i quali non si evidenzia la necessità di inserire specifiche precisazioni, non viene inserita alcuna osservazione, in particolare per quei progetti che non hanno ancora trovato finanziamento. Adottando questa modalità espositiva si intende dare un quadro il quanto più schematico e chiaro, ma non per questo meno esaustivo, delle fasi di attuazione del Piano triennale nel corso del suo sviluppo durante l'anno di competenza.

Le indicazioni **FINANZIATO** in rosso corrispondono agli interventi finanziati in parte capitale per i quali si rimanda alla sezione dedicata in fondo al presente Piano di attività "Programmazione degli investimenti", mentre le indicazioni **FINANZIATO** in nero corrispondono ai finanziamenti sull'attività ordinaria.

## Gli obiettivi di progetto

Gli interventi dei 3 settori - Istituto, Biblioteca e Museo - sono suddivisi in due sostanziali parti: l'attività ordinaria e i progetti straordinari, che sono tuttavia il cuore dell'attività istituzionale e scientifica dell'Istituto e che rispondono alla terza missione dell'ente, di divulgazione e restituzione dei risultati della ricerca al territorio. Nelle annualità sono evidenziate in grigio chiaro le attività che proseguiranno nel triennio progettuale e/o che si ritiene di riproporre come interventi stabili dell'ente.

Nelle sezioni che seguono, il dettaglio delle iniziative è sviluppato in paragrafi e sottoparagrafi in base ai diversi interventi previsti. In sede di attuazione, le attività saranno ulteriormente declinate con brief specifici e suddivisione/assegnazione dei compiti ai responsabili dei servizi e ai dipendenti.

<b>ISTITUTO CULTURALE LADINO</b>		<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>1</b>	<b>AREA LINGUISTICA E DI PIANIFICAZIONE DEL CORPUS</b>			
1.1	<p><b>Vocabolèr Ladin Fascian VOLF</b>                      Proseguimento sistematico della redazione del thesaurus del lessico tradizionale                      Gli interventi richiesti sono classificabili in 3 principali tipologie, al fine di portare la banca ai livelli di approfondimento sopra auspicati:</p> <p>1. revisione finale e integrazione dei lemmi già redatti e approfonditi, all'incirca 9000, dalla lettera A alla lettera F, e ulteriore approfondimento lessicografico delle lettere dalla G alla I con successiva revisione finale, all'incirca 3000 lemmi                      2. pulitura delle importazioni dell'ultima parte delle banca dati comprendente le lettere dalla R alla Z per un totale di circa 7500 lemmi                      3. redazione approfondita e revisione finale dei lemmi riferiti alle lettere dalla L alla Z, all'incirca 12000 lemmi</p> <p>Nel corso del 2025 è intenzione di questo Istituto avvalersi di professionalità specifiche per gli interventi previsti ai punti 1 e 2.                      Si renderà inoltre necessario prevedere il servizio di mantenimento della banca dati lessicografica da parte del redattore della stessa, chiamato anche a fornire supporto continuativo linguistico lessicografico ai professionisti incaricati alla redazione del dizionario.</p>	REGIONE € 34.640,00 quota ente FINANZIATO		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>DA FARE</b> quota ente finanziato, in attesa di finanziamento regionale per proseguire il progetto		
1.1.1	incarichi esterni lessicografi			
1.1.2	incarico linguistico computazionale per supporto alla redazione e implementazione della banca dati dedicata			
1.2	<p><b>Banche lessicografiche e terminologiche</b>                      Interventi di perfezionamento della banca lessicografica DILF realizzata nelle annualità precedenti, con particolare riguardo all'uniformazione grafica e di lay-out da integrare anche con la revisione delle altre risorse linguistiche messe a disposizione sul sito istituzionale dell'ente.                      Collaborazione con gli altri Istituti del Sella per la realizzazione di una banca lessicografica degli idiomi ladini.</p>	DA FINANZIARE		
1.2.1	incarico a webdesigner per uniformazione grafica risorse linguistiche	DA FINANZIARE		
1.2.2	incarico linguistico computazionale per implementazione e mantenimento funzionalità banche dati linguistiche	DA FINANZIARE		

<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>FINANZIATI - DA FARE con incarico nei prossimi mesi</b> - i punti 1.2 e 1.2.1 saranno attuati nell'ambito di un incarico da affidare assieme agli interventi previsti al punto 1.4  <b>FINANZIATO DA FARE con incarico nei prossimi mesi</b> - il punto 1.2.2 fa riferimento alle spese riportate nella programmazione degli investimenti		
<b>1.3</b>	<b>Commissione linguistica ICL</b> Proseguimento dei lavori della commissione linguistica del ladino Fassano in sinergia con l'Olfed e il Comun general de Fascia. La Commissione si raduna una volta al mese per discutere contenuti linguistici e per lavorare a temi comuni quali l'offerta formativa di alfabetizzazione per gli adulti, i materiali didattici e la certificazione linguistica.	<p style="text-align: center;">NESSUNA SPESA</p>		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> la commissione si riunisce periodicamente, indicativamente una volta ogni 1 o due mesi		
<b>1.4</b>	<b>Intelligenza artificiale e lingua</b> Proseguimento dell'implementazione del sistema di traduzione automatica, gestione dizionari on line e correzione ortografica affiancato dallo studio di soluzioni possibili di integrazione degli strumenti informatici tradizionali con quelli gestiti con i sistemi di intelligenza artificiale. In generale, in riferimento agli interventi di implementazione degli strumenti linguistici, nel corso del 2025 sarà preso contatto anche con la fondazione Bruno Kessler per avviare una possibile collaborazione a livello linguistico computazionale.	<p style="text-align: center;">DA FINANZIARE</p>		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>FINANZIATO - DA FARE</b> si prevede l'affidamento di un incarico per l'ottimizzazione del sistema Tone e la creazione di un interfaccia istituzionale della banche dati e degli strumenti linguistici dell'Istituto (v. anche 1.2.1 sopra)		
<b>1.4.1</b>	incarico di implementazione e integrazione del sistema di traduzione e dizionario dell'applicazione Tone anche in collegamento con altri dizionari di lingue straniere	DA FINANZIARE		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>DA FINANZIARE - DA FARE</b> questo intervento verrà pianificato nelle prossime annualità idealmente in collaborazione con l'Azienda di promozione turistica della Val di Fassa.		
<b>1.5</b>	<b>Strumenti didattici</b> Adattamento degli strumenti didattici acquisiti dal dipartimento di Istruzione, Formazione e Cultura ladina della Provincia di Bolzano e dell'Università di Bolzano in sinergia con l'OLFED e con gruppi di lavoro specifici già costituiti fra l'Istituto Ladino e gli insegnanti di diverso ordine e grado della Scuola Ladina.	<p style="text-align: center;">personale interno</p>		

	1.5.1	traduzione dal tedesco in italiano e ladino della pubblicazione Quacky per la fascia prescolare e adattamento degli strumenti didattici al ladino fassano; la successiva stampa dei materiali sarà a carico della Scuola Ladina			
	1.5.2	traduzione del pacchetto Nummi e dell'Alfabetier e adattamento al sistema linguistico fassano			
	1.5.3	organizzazione di un percorso propedeutico alla traduzione e all'impiego della Grammatica didattica Junde!			
	<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b>		
<b>2</b>		<b>PROGETTI EDITORIALI</b>			
	<b>2.1</b>	<b>Mondo Ladino rivista scientifica annuale 49</b> Non ha avuto esito, per ora, il tentativo di unire le riviste scientifiche degli Istituti del Sella. Si proseguirà pertanto con l'edizione n. 49 di Mondo Ladino con contenuti che saranno discussi in seguito alla costituzione del nuovo comitato scientifico e di redazione.		FINANZIATO	
	<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> In seguito alla nomina del nuovo comitato di redazione si è svolta la prima riunione per stabilire i criteri e i contenuti della rivista che uscirà idealmente per fine anno.		
	<b>2.2</b>	<b>Calendario e planner ladini</b>		FINANZIATO	
	<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> in fase di ideazione		
	<b>2.3</b>	<b>Collana Jent de Fascia</b> Quinta pubblicazione divulgativa per bambini (ma non solo), con l'obiettivo di far conoscere i personaggi che hanno fatto la storia ladina e della Val di Fassa. I personaggi verranno scelti nel corso del 2025 collegandoli alle celebrazioni del 50esimo anniversario dell'ente.		FINANZIATO	
	<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>DA FARE</b> in attesa di riprogrammazione viste le recenti dimissioni della responsabile del progetto		
	<b>2.4</b>	<b>Stampa pubblicazione in italiano del libro "Ökonomische Vernetzung. Holzwirtschaft in den Dolomiten im 16. Jahrhundert - Tiers, Welschnofen und Fassa"</b> di Karin Pattis. È stata prorogata al 2025 la stampa del libro di cui è già stata effettuata la traduzione (v. Piano attività 2024).		REGIONE 2024 FINANZIATO	
	<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> sono in fase di finalizzazione l'acquisizione dei diritti di stampa e dei diritti sulle immagini, mentre l'autrice sta revisionando la traduzione; si sta procedendo ad una prima bozza di impaginazione per richiedere i preventivi di stampa		
	<b>2.5</b>	<b>Preaentazione del libro dedicato a Giuseppe Felicetti e Caterina Pezzé (11 e 12 gennaio 2025 Soraga)</b>		SENZA COSTI	

ASSESTAMENTO 05/25		CONCLUSO		
2.6	Ristampa pubblicazioni esaurite da censire nel corso del 2025 (ristampa libro Père Frumenzio Do I viel del saer)	DA FINANZIARE		
ASSESTAMENTO 05/25		FINANZIATO - DA FARE		
2.7	Prosecuzione dell'attività di valorizzazione e distribuzione delle numerose pubblicazioni della MdF raccolte in magazzino	personale interno		
ASSESTAMENTO 05/25		IN CORSO		
3	<b>PROGETTO DIGICHer</b>			
3.1	Si tratta di un progetto Horizon dedicato ai risvolti e alle buone pratiche di digitalizzazione del patrimonio culturale, della sua conservazione, del suo mantenimento e della sua promozione, di cui l'Istituto Ladino è partner assieme alle seguenti altre istituzioni: Lapin Yliopisto (Università della Lapponia), Istituto di Studi Germanici, Kansallisarkisto (archivio finlandese), Sticking Jewish Heritage Network, Viesoji Istaiga Lietuvos Inovaciju Centras, Network to Promote Linguistic Diversity e Time Machine Organisation für Internationale Zusammenarbeit in Technologie und Wissenschaft und Kulturelle, Erbe. Il budget di cui sta beneficiando l'Istituto Ladino corrisponde a € 97.875,00 su tre 2024-2026. V. dettaglio progetto agli atti.	HORIZON FINANZIATO		
3.2	Il 26 e 27 marzo 2025 il Progetto Digicher celebrerà Consortium meeting in Val di Fassa. L'Istituto sarà impegnato a supportare l'organizzazione logistica e di proposte culturali; le spese sono a carico dell'Istituto di Studi Germanici di Roma partner del progetto.	HORIZON FINANZIATO		
ASSESTAMENTO 05/25		IN CORSO il progetto prosegue seguendo le indicazioni dei project leader dei diversi WP; è previsto un altro Consortium meeting a Jena per il 24 e 25 settembre		

		<b>BIBLIOTECA E ARCHIVI PADRE FRUMENZIO GHETTA</b>	<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>1</b>		<b>ISTITUZIONALE - MANTENIMENTO DELL'ATTIVITÀ ORDINARIA</b>			
	<b>1.1</b>	<b>Sportello biblioteca</b>	personale interno		
	<b>1.2</b>	<b>Gestione biblioteca</b>			
	1.2.1	nuove acquisizioni			
	1.2.2	controllo in Alma e inventariale			
	1.2.3	sezione infanzia			
	1.2.4	rilegatura			
	1.2.5	catalogazione			
	1.2.6	acquisto quotidiani pubblicazioni e rilegatura volumi			
	1.2.7	prosecuzione del progetto di riordino e riorganizzazione della biblioteca, parallelamente agli interventi in corso per gli Archivi	FINANZIATO		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> viste le recenti dimissioni della bibliotecaria, che cesserà il servizio il 18 giugno c.a., sarà necessario riorganizzare la gestione della biblioteca nei prossimi mesi		
	<b>1.3</b>	<b>Mediateca ladina</b> Revisione layout e proposte Mediateca con la Scuola Ladina. V anche 1.2.1 in riferimento a uniformazione grafica e concettuale risorse linguistiche online.	personale interno		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> in fase di cocettualizzazione, prevista entro fine anno		
	<b>1.4</b>	<b>Archivi</b>	DA FINANZIARE		
	1.4.1	Prosegue il progetto di riordino della sezione Archivi della Majon di Fascegn con la collaborazione della Cooperativa CAEB e in sinergia con la Soprintendenza per i beni culturali della Provincia di Trento. Si prevede l'affidamento di un incarico di riordino sistematico in seguito al censimento già effettuato nel corso del 2024. L'intervento, che avrà durata pluriennale, permetterà all'Istituto di riorganizzare il lavoro archivistico sia a livello di conservazione che di studio in riferimento alle varie tipologie archivistiche: cartacea, fotografica e audio-video nell'ottica di uno studio più sistematico dei fondi e al fine di offrire agli utenti e studiosi materiali ordinati e qualitativamente ben conservati.			
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>DA FARE</b> questa attività è rinviata alle prossime annualità, vista la mancanza delle risorse umane e finanziarie necessarie		

	1.4.2	In seguito a diversi contatti con il territorio, è intenzione della Majon di Fascegn acquisire ulteriori materiali d'archivio che coprano anche il periodo che copre la realtà sociale, culturale e linguistica che va dagli anni '70-'80 ai giorni nostri. - fondo video Ghetta Fulvio De Martin - fondo foto/video Perathoner - fondo Jannecke (v. 2024) - fondo fotografico Renato Morelli - altri fondi (es. L Codejel - Radio Studio Record)			
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>DA FARE</b> sono in corso le acquisizioni del fondo Perathoner, Jannecke e Morelli, mentre rimane in attesa di parere da parte della PAT l'acquisizione del fondo radiofonico "L Codejel"; il fondo Ghetta sarà valutato più avanti (vedi punto 4 sezione "Programmazione degli investimenti")		
<b>2</b>		<b>EXTRAORDINARIO E ATTIVITÀ SPECIALI</b>			
	2.1	<b>Spettacolo teatrale Do l viel del saer per teatro 2024</b> (v. attività editoriale presentazione pubblicazione 2.5)	FINANZIATO		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>CONCLUSO</b> l'11 e il 12 gennaio 2025 a Soraga presso La Gran Ciasa		
	2.2	<b>Visita teatralizzata</b> Partendo dal 2021 si è iniziato un percorso di valorizzazione dei personaggi che hanno fatto la storia ladina di Fassa attraverso spettacoli teatrali legati alla pubblicazione "Jent de Fascia". Per il 2025 l'iniziativa proseguirà con le stesse modalità e gli stessi obiettivi. La pièce teatrale rientra quest'anno nelle iniziative per il 50esimo anniversario dell'Istituto.	FINANZIATO		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>DA FARE</b> in attesa di riprogrammazione viste le recenti dimissioni della responsabile del progetto		
	2.3	<b>Filmato etnografico "Talis Mater" dell'Istituto Culturale Ladino, regia di Marco Rossitti</b> realizzato per l'anniversario dei 40 anni dalla nascita dei primi 3 film con protagonista Elisabetta Salvador: candidatura al Film festival della Montagna.	FINANZIATO		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>CONCLUSO/IN CORSO</b> Il film non è stato selezionato al Filmfestival di Trento, ma lo è stato al Film Festival della Lessinia; sono in corso le candidature ad altre competizioni. Sarà inoltre trasmesso dalla RAI di Trento e su Raiplay. Il film verrà anche presentato in Val di Fassa entro il 2025, idealmente nel corso dell'evento "L'Italia delle minoranze" nell'ambito delle celebrazioni del 50esimo anniversario della Majon di Fascegn.		

	MUSEO	2025 (finanziamenti)	2026	2027
	<b>ASSESTAMENTO 06/24</b>	<b>IN CORSO</b> In fase di assestamento l'area attività ordinaria del Museo (qui sotto riportata) è stata ulteriormente dettagliata nella colonna di sinistra con gli interventi specifici definiti nel corso del 2024 realizzati e/o previsti. Nei progetti specifici un'ultriore riga <b>ASSESTAMENTO</b> fornisce informazioni utili al monitoraggio delle attività in corso. L'attività del Museo, rimasto chiuso nella stagione invernale per adeguamento alla normativa antincendio, ha impiegato il personale nell'organizzazione dei lavori, delle pulizie e della concettualizzazione e preparazione dei materiali per il riallestimento, in vista della riapertura estiva prevista per il 10 giugno.		
<b>1</b>	<b>AREA ORDINARIA MANTENIMENTO DELL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</b>			
<b>1.1</b>	<b>Patrimonio etnografico</b>	personale interno		
1.1.1	Piano di catalogazione materiale etnografico e gestione inventario beni etnografici	personale interno		
1.1.2	Pulitura e/o restauro materiale etnografico	NON FINANZIATO		
1.1.3	Compilazione report e questionari annuali (Istat, Ispat)	personale interno		
1.1.4	Gestione e supporto richieste studiosi e ricercatori	personale interno		
1.1.5	Donazioni e depositi	personale interno		
1.1.6	Acquisti materiale etnografico	FINANZIATO		
1.1.7	Movimentazione opere (prestiti opere per mostre, gestione magazzini)	personale interno		
1.1.8	Controllo e riordino deposito caserma Vittorio Veneto	personale interno		
<b>1.2</b>	<b>Allestimenti museo</b>			
1.2.1	Riallestimento sale museali a seguito dei lavori di adeguamento alla normativa	FINANZIATO		
1.2.2	Revisione e ristampa testi espositori, didascalie, ristampa gigantografie e coprimultimediali	FINANZIATO		
1.2.3	Acquisti specifici per il piano contenimento danni ai beni esposti (teli ignifughi)	DA FINANZIARE		
1.2.4	Riallestimento archivio e acquisto contenitori per stoccaggio oggetti etnografici	DA FINANZIARE		
1.2.5	Acquisto nuovo sistema di videosorveglianza	FINANZIATO		
<b>1.3</b>	<b>Museo sul territorio</b>			
1.3.1	Contratto locazione e rinnovo convenzioni	personale interno		
1.3.2	Controllo e sistemazione allestimenti	personale interno		
1.3.3	Pulizia e sistemazione locali	personale interno		
1.3.4	Manutenzione allestimenti sezioni	personale interno		
1.3.5	Contratti per operatori sezioni	FINANZIATO		
1.3.6	<b>Sia Penia - valutazione e progetti di restauro</b> La sezione rimarrà chiusa nel corso del 2025 per interventi di restauro. Il Museo Ladino supporterà l'ASUC di Penia nell'iter di richieste di finanziamento e confronto con la Soprintendenza.	personale interno		
1.3.7	<b>Molin de Pezol</b> Rifacimento completo di segnaletiche e didascalie	DA FINANZIARE		
1.3.8	Gran Vera collaborazioni per allestimenti e attività	personale interno		
1.4.1	Gestione biglietteria e apertura al pubblico	FINANZIATO fino al 31 agosto 2025 poi con personale interno		

1.4.2	Acquisto libri e oggettistica per vendita al dettaglio	FINANZIATO		
1.4.3	Gestione magazzino e inventario libri e oggettistica	personale interno		
1.4.4	Controllo e aggiornamento articoli shop online	personale interno		
1.4.5	Redazione statistiche ingressi e introiti museo e sezioni	personale interno		
1.4.6	Iniziative di valorizzazione bookshop e promozione museale	personale interno		
<b>1.5</b>	<b>Promozione Museo</b>	FINANZIATO		
1.5.1	Stampe e/o ristampe materiali info e promozionali			
1.5.2	Acquisto spazi pubblicitari e/o spot radiofonici			
1.5.3	Acquisto bandiere istituzionali esterne			
<b>1.6</b>	<b>Collaborazioni</b>			
1.6.1	Collaborazione con APSP: presentazione e valorizzazione ricerca e totem sulle ex caserme / colonie	personale interno		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> Il Museo ha fornito supporto scientifico e tecnico-grafico per la realizzazione e l'allestimento dei totem che sono ora stati collocati nei punti espositivi scelti. Si prevede un momento di presentazione, proposto al momento in occasione dell'apertura del Museo per la stagione estiva, il 10 giugno.		
1.6.2	Fondazione Dolomiti Unesco / Musei delle Dolomiti			
1.6.3	Cooperativa INOUT			
1.6.4	APT Fassa, Trentino Marketing e Comitati turistici locali			
1.6.5	Dolomiti Ski Jazz			
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>ANNULLATO</b> Non realizzato per chiusura sede museale causa lavori in corso		
1.6.6	Collaborazioni con altri Musei per mostre			
1.6.7	Scuola Ladina di Fassa			
1.6.8	Strada dei Formaggi			
1.6.9	PAT per mostra "Alcide Degasperi, Album di Casa"	personale interno		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> la mostra verrà allestita presso il municipio di Canazei dal 14 giugno all'8 luglio		
1.6.10	Collaborazione con il Museo Maschere Dolomitiche di Gianluigi Secco e con I Grop de la mèscheres de Dèlba e Penia per forum delle Mascherate Arcaiche Dolomitiche (Belluno l'11 gennaio) e candidatura delle mascherate arcaiche delle Dolomiti come patrimonio immateriale UNESCO.	personale interno		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> dopo l'evento dell'11 gennaio, la Majon di Fascegn continua la collaborazione con il Museo capofila per la candidatura e per mantenere il contatto con le istituzioni provinciali e regionali locali, oltre che per eventuali incontri e iniziative		
1.6.11	Convenzioni per scontistica e altre collaborazioni richieste in corso d'anno e valutate dalla Direzione			

	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>	<b>1.6.12</b> Recital "FLAVIO FAGANELLO. Le donne nelle stagioni della montagna". L'evento sarà realizzato dalla Mdf il 19 agosto, giornata della fotografia per la regia di Chiara Turrini	FINANZIATO		
<b>2</b>		<b>SERVIZI EDUCATIVI</b>			
	<b>2.1</b>	<b>Didattica per le scuole</b>			
	2.1.1	Programmazione e gestione attività didattiche per la scuola e acquisto di beni per	FINANZIATO		
	2.1.2	Svolgimento percorsi, laboratori ed escursioni sul territorio presso	personale interno		
	2.1.3	Visite dialogate per le scuole presso la Mostra La Gran Vera (con attori)	FINANZIATO		
	2.1.4	Assistenza VR con cooperativa esterna incaricata	FINANZIATO		
	<b>2.2</b>	<b>Visite guidate e attività per turisti</b>			
	2.2.1	Attività per turisti e gruppi	personale interno		
	2.2.2	Svolgimento laboratori e visite guidate programmate presso il museo e le sezioni (estate)	personale interno		
	2.2.3	Gestione prenotazioni e contatti	personale interno		
	2.2.4	Contatti organizzativi con custodi sezioni	personale interno		
	<b>2.3</b>	<b>Progettazione e creazione nuove attività didattiche</b>			
	2.3.1	Attività per la scuola legate al territorio, in collaborazione con Kreides Studiolo e incentrate sui personaggi ladini di fantasia Toldi, con attività laboratoriali con argilla e materiali di riciclo	personale interno		
	2.3.2	Progettazione attività mirate ad aumentare l'inclusione di categorie fragili (es. Rencureme, ANFFAS)	personale interno		
	<b>2.4</b>	<b>I dis de la didattica</b> (settembre-ottobre, in collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa)	personale interno		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> L'attività didattica con le scuole e su richiesta esterna si è svolta presso la sede dell'Istituto ladino causa lavori al Museo. Procede con regolarità e con un rapporto sempre più collaborativo con la scuola Ladina e con altre istituzioni scolastiche e soggetti che richiedono formazione, anche per operatori turistici.		
<b>3</b>		<b>AREA EXTRA ORDINARIA PROGETTI SPECIALI</b>			
	<b>3.1</b>	<b>Apiario a Ronch - Pera e pre ICL</b> Nel corso del 2025 l'apiario sarà restaurato e collocato nei prati adiacenti alla Majon di Fascegn, come da progetti già realizzati e incarichi già in parte affidati alla fine del 2024. Parallelamente ai lavori di restauro e ricollocazione saranno avviati gli approfondimenti scientifici e anche gestionali previsti dal progetto iniziale del giardino botanico, che riguardano in particolare: - la ricerca linguistica terminologica nel campo dell'apicoltura - lo studio di unità didattiche specifiche - l'approfondimento storico-etnografico sul manufatto e sull'apicoltura in Val di Fassa con il coinvolgimento del territorio - il coinvolgimento della fondazione Mach e dell'Associazione apicoltori Fiemme e Fassa per la gestione e l'allestimento dell'apiario e del giardino botanico e in armonia con le indicazioni della Soprintendenza per i beni culturali della Provincia di Trento - altri interventi ritenuti necessari	DA FINANZIARE		

<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>FINANZIATO - DA FARE</b> Il progetto, finanziato con l'assestamento di bilancio che accompagna questa relazione, verrà incaricato subito dopo lo stanziamento dei fondi per cominciare idealmente nel corso del mese di giugno. Nel frattempo sono arrivate all'Istituto le autorizzazioni con osservazioni da parte della Soprintendenza.		
<b>3.2</b>	<b>Museo immersivo e trasformazione digitale</b>			
3.2.1	Implementazione attività VR	DA FINANZIARE		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>FINANZIATO - DA FARE</b> in seguito all'assestamento dei fondi conseguente al presente assestamento, si valuteranno le possibilità di implementazione dell'attività di virtual reality al Museo Ladino, anche con l'ottimizzazione e implementazione dell'offerta esistente		
3.2.2	Allestimento punto informativo Pigui Mazzin in seguito ai lavori che verranno effettuati dal Comune di Mazzin nel corso del 2025	a carico del Comune di Mazzin		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>DA FARE</b> in base a quanto comunicato per le vie brevi dal Comune di Mazzin, i lavori per l'allestimento del percorso dovrebbero essere realizzati nel corso dell'estate 2025		
<b>3.3</b>	<b>Eventi</b> (le date sono indicative)			
	Identitàes adum/Identità a confronto (aprile/maggio) in parte coinvolti nel progetto Traslamusega	personale interno		
<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> Verranno organizzati negli ultimi mesi dell'anno gli interventi previsti dai festeggiamenti del 50esimo anniversario della MdF (v. 1.7 dell'omologa sezione qui sotto); è prevista una riunione organizzativa prima dell'inizio della stagione estiva con i soggetti già coinvolti in fase di programmazione lo scorso autunno. Si tratta di un concorso per partiture musicali inedite e di un concerto natalizio di canzoni ladine e in altre lingue presenti sul territorio della Val di Fassa.		
	La tradizione di San Nicolò (05 dicembre)	personale interno		
	I Coscritti (inizio dicembre)	personale interno		
	Altri eventi in collaborazione con soggetti esterni o proposti nel corso dell'anno	personale interno		

		<b>50esimo ANNIVERSARIO MAJON DI FASCEGN</b>	<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>1</b>		<b>Nel 2025 ricorrerà il 50esimo anniversario della fondazione dell'Istituto Culturale Ladino. Per celebrare questo importante traguardo verranno organizzate diverse iniziative nel corso dell'anno, al fine di valorizzare gli aspetti popolari e di ricerca dell'attività dell'ente, che vorremmo scandire idealmente sulle stagioni dell'anno e collegare ai diversi servizi della Majon di Fascegn: della ricerca linguistica, della biblioteca e archivi, del Museo Ladino. Per il dettaglio delle iniziative v. progetto allegato parte integrante e sostanziale di questo Piano di attività.</b>	QUOTA REGIONE 34.910,00 QUOTA ISTITUTO 16.790,00 FINANZIATO		
	1.1	MARZO 2025 CARNEVALE LADINO			
	1.2	MAGGIO 2025 FILMATO ETNOGRAFICO TALIS MATER E PARTECIPAZIONE AL FILM FESTIVAL DI TRENTO			
	1.3	2025-2026 FILMATO ETNOGRAFICO SULLA LINGUA E L'IDENTITÀ LADINA			
	1.4	GIUGNO 2025 APPROFONDIMENTO SOCIOLINGUISTICO DEDICATO ALLA LINGUA			
	1.5	SETTEMBRE 2025 L'ITALIA DELLE MINORANZE LINGUISTICHE			
	1.6	OTTOBRE 2025 DO L VIEL DEL SAER			
	1.7	NOVEMBRE 2025 TRASLAMUSEGA – EVENTO DI VALORIZZAZIONE DELLA MUSICA LADINA IN UN CONTESTO DI APERTURA E CONFRONTO			
	1.8	INIZIATIVE MINORI A COROLLARIO			
	1.9	PROMOZIONE			
	1.10	REALIZZAZIONE GADGET			

<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> <b>1.1</b> il Carnevale ladino ha avuto gran esito a Campitello; si ritiene di proseguire questa tipologia di collaborazione anche con altri paesi nei prossimi anni <b>1.2</b> v. punto 2.3 sezione biblioteca e archivi <b>1.3</b> in attesa di finanziamento regionale <b>1.4</b> l'evento è in piena fase organizzativa con la collaborazione degli Istituti ladini del Sella e del Dipartimento Istruzione e Cultura ladina della Provincia di Bolzano <b>1.5</b> sono in fase di programmazione gli eventi della manifestazione in collaborazione con il comitato della Gran Festa da d'Istà <b>1.6</b> v. punto 2.1 sezione Biblioteca e Archivi <b>1.7</b> v. punto 3.3 sezione Museo <b>1.8</b> a corollario sono già state svolte la mostra "Jent de Fascia c/o Fassa Coop, la collaborazione con l'artista Claus Soraperra per l'esportazione dell'evento UTERES presso lo SMO Slovensko multimedialno okno Špietar/San Pietro al Natisone (UD) <b>1.9</b> la promozione ha compreso, per ora, comunicati stampa e a video sul significato di questi 50 anni da parte della direttrice e della presidente e approfondimenti televisivi e radiofonici su emittenti provinciali e regionali <b>1.10</b> sono stati realizzati diversi gadget a tema che saranno distribuiti nel corso degli eventi e anche nella Scuola ladina, dall'infanzia alle superiori, all'inizio del prossimo anno scolastico		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>	<b>1.11</b> Nell'ambito delle celebrazioni del Di dla Unité Ladina, il 14 luglio, che avranno luogo presso l'Istituto ladino come richiesto dall'Union Generela di Ladins dla Dolomites, verrà riservato un momento istituzionale per ricordare i 50 anni dell'Istituto Ladino; sono in corso i preparativi.	<b>IN CORSO</b> organizzazione dell'evento in progettazione		

		<b>COMUNICAZIONE ISTITUTO - MUSEO - BIBLIOTECA e COLLABORAZIONI</b>	<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>1</b>		<b>AREA ORDINARIA</b>			
	1.1	attività di comunicazione e piani editoriali per la promozione di tutte le attività dell'ente	personale interno		
		<b>RAPPORTI INTERLADINI E CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE</b>	<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>1</b>		<b>RAPPORTI INTERLADINI</b>			
	1.1	<b>DIRECTORIUM: collaborazione con gli altri Istituti ladini del Sella</b>			
		Gestione Premio Caterina De Cia Bellati Canal per le specificità di vita e di cultura di tutto l'arco alpino del quale è stata discussa con l'esecutore testamentario la gestione e si è ritenuto di agire in sinergia fra Majon di Fascegn e Cesa de Jan con il supporto del Prof. Paul Videsott, Presidente della Commissione Culturale di questo ente.	personale interno		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>		<b>IN CORSO</b> Il bando è stato pubblicato nel mese di maggio sul sito dell'ente e inviato ad interessati, università e case editrici in italiano, ladino e tedesco; continua la promozione sui canali social e mediatici. La premiazione è prevista per il mese di novembre 2025		
		Interventi mirati per favorire la produzione letteraria in lingua ladina (originali o in traduzione)	personale interno		
	<b>ASSESTAMENTO 05/25</b>	1.2 collaborazione con il Comun general de Fascia per l'Aisciuda Ladina: il 5 maggio la MdF ha organizzato l'evento "Nomina nuda tenemus" in collaborazione con Kreides Studiolo e Aurna Ores per valorizzare, focalizzando l'attenzione sui nomi di luogo, le realtà che sul territorio coltivano l'identità ladina in modo spontaneo e originale e creando nuove nicchie artistiche all'avanguardia.	personale interno		
<b>2</b>		<b>RAPPORTI CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE</b>			
	2.1	<b>NPLD - Network to Promote Linguistic Diversity</b> Partecipazione a attività ordinaria e progettuale della rete su richiesta e a chiamata della PAT.	personale interno		

ASSESTAMENTO 05/25			<p><b>IN CORSO</b></p> <p>7-10 maggio: partecipazione alla GA+CC dell'NPLD a Pamplona e intervento della direttrice, in qualità di relatrice su invito, alla Conferenza SUSTAINABLE DEVELOPMENT OF HIGH VITALITY AREAS FOR MINORITY LANGUAGES</p> <p>La direttrice ha condotto come project leader, in collaborazione con NPLD, il progetto ECCA-European Charter Classroom Activities coinvolgendo, come per ogni edizione, anche la Scuola Ladina. Gli esiti dell'ultimo intervento, che ha visto la produzione di una prima VR sulle minoranze d'Europa, ha avuto grande successo. Si sta valutando l'opportunità di candidare il progetto ECCA ad un bando Erasmus+.</p> <p>L'esperienza virtuale verrà utilizzata anche per la didattica della MdF nell'ambito dell'unità dedicata alla diversità linguistica. Si sta ora lavorando con I NPLD alla prossima edizione di ECCA e alla pianificazione di nuove esperienze VR in collaborazione anche con l'Istituto Mòcheno.</p> <p>Il prossimo incontro NPLD avrà luogo a Leeuwarden dal 5 al 7 novembre.</p>		
3		<b>COLLABORAZIONI CON ALTRI SOGGETTI</b>			
3.1		<p><b>COLLABORAZIONE PERMANENTE CON LA SCUOLA LADINA DI FASSA-OLFED</b></p> <p>Per la realizzazione di materiali didattici linguistici e culturali finalizzati all'insegnamento e all'acquisizione della lingua ma anche alla valorizzazione della diversità linguistica e per elaborare interventi di sensibilizzazione all'identità ladina e al diritto/dovere della sua salvaguardia, anche sulla base dei risultati dell'inchiesta sociolinguistica CLAM 2021.</p>	personale interno		
3.2		<p><b>ARTICOLO-6 Associazione delle Minoranze Linguistiche in Italia</b></p> <p>proseguimento degli interventi per la creazione ufficiale dell'Associazione</p>	personale interno		
ASSESTAMENTO 05/25			<p><b>IN CORSO</b></p> <p>sono state organizzati alcuni incontri interlocutori; si auspica la costituzione ufficiale entro settembre, idealmente in concomitanza con l'evento "L'Italia delle minoranze linguistiche" previsto nelle celebrazioni del 50esimo dell'ente (v. punto 1.5 sezione 50esimo anniversario)</p>		
3.3		<p><b>COLLABORAZIONE ASSOCIAZIONE BABEL</b></p> <p>premio Kentzeboghes (Babel Film Festival) creazione e lancio del primo bando per filmmaking di minoranza linguistica</p>	personale interno		

<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> La direttrice ha seguito i ragazzi nella realizzazione del progetto per il premio del quale si sta occupando fattivamente l'Associazione Inout, la quale ha ricevuto finanziamento regionale; la Majon di Fascegn interverrà come partner sostenitore e ospitante gli eventi, oltre che come Istituzione che ha proposto e incoraggiato l'iniziativa sul territorio. Il bando per la realizzazione di progetti video uscirà a breve. La MdF, in qualità di partner dell'iniziativa, parteciperà a tutte le sue fasi sostenendo con personale interno (direttrice) tutte le fasi della programmazione e realizzazione, dando seguito alla deliberazione CdA n. 36 di data 28.11.2023.		
<b>3.4</b>	<b>COLLABORAZIONE TRISKELION</b> docuserie identità celtica Triskelion di Videoplugger, proseguimento dell'attività di realizzazione filmica sull'identità celtica in europa	personale interno		
<b>3.5</b>	<b>COLLABORAZIONE con APT Val di Fassa</b> per progetti di promozione del ladino in ambito turistico e per la realizzazione di cartine tematiche con percorsi culturali e di promozione del Museo Ladino e delle sue sezioni.	personale interno		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>		<b>IN CORSO</b> <b>3.5a</b> le cartine con percorsi culturali ladini sono in fase di perfezionamento dopo alcuni incontri tra Apt e Museo e l'intervento sui testi da parte della funzionaria responsabile del Museo Ladino		
<b>ASSESTAMENTO</b> <b>05/25</b>	<b>3.5b</b> È in fase di discussione con l'Apt l'intervento dell'Istituto nel progetto Dolomiti d'autunno in Val di Fassa. L'Apt ha chiesto di poter utilizzare le sale dell'Istituto per alcuni eventi a tema cultura e territorio, incentrati sul benessere. Come controproposta collaborativa la direttrice ha proposto di organizzare gli eventi partendo da elementi identitari e storici sui quali costruire attività innovative di slow tourism in ambito sensoriale e mindfulness (elementi contenuti appunto nel progetto Dolomiti d'autunno). La controproposta è finalizzata a rafforzare la diffusione della cultura e della lingua ladina in modo più sistematico anche in collaborazione con l'Apt.			

AREA INFORMATICA			2025 (finanziamenti)	2026	2027
1		Consolidamento organizzazione delle postazioni	DA FINANZIARE		
	ASSESTAMENTO 05/25		CONCLUSO		
2		Riorganizzazione file sparsi nei vari dischi	personale interno		
3		Transizione digitale e implementazioni pagine linguistiche e sito internet Interventi specifici e necessari sul sito dell'ente	DA FINANZIARE		
	ASSESTAMENTO 05/25		FINANZIATO - IN CORSO (v. punti 1.2 sezione linguistica e 1.3 sezione Biblioteca)		
4		Gestione ordinaria sistema informatico	FINANZIATO		
	4.1	acquisto di beni, servizi e manutenzioni necessari al funzionamento			
5		Sostituzione centralino telefonico e apparecchi	DA FINANZIARE		
	ASSESTAMENTO 05/25		FINANZIATO - DA FARE (v. sezione "Programmazione degli investimenti")		
FORMAZIONE DEI DIPENDENTI			2025 (finanziamenti)	2026	2027
1		TSM+FORMAZIONE COMUNICAZIONE FRA DIPENDENTI Percorso formativo per la comunicazione interna e il benessere dei dipendenti prevista per ora sul 2025. Proseguirà inoltre la partecipazione ai corsi offerti dal TSM secondo le diverse necessità e con focus sulla concretezza della formazione offerta.	FINANZIATO		

## Gli obiettivi di processo (v. anche formazione dipendenti)

In questi ultimi anni si è lavorato in direzione della responsabilizzazione del personale sui diversi progetti e sul lavoro concentrato sul rispetto di tempi e obiettivi, il percorso continuerà ad essere monitorato e implementato. Sarà necessario concludere le trattative con la PAT in merito alla richiesta di un collaboratore di livello B evoluto per cassa e bookshop del Museo e l'introduzione in organico di una posizione di funzionario responsabile della Biblioteca specialistica. Nel corso del 2025 saranno coperte le due posizioni a tempo indeterminato di assistente assistente culturale livello C base per il Museo Ladino.

Si lavorerà anche all'implementazione di modalità di lavoro agile, in riferimento alle attività di attuazione del Piano strategico per la promozione del lavoro agile dal titolo "Tr.A.In." - Trentino agile e intelligente, di cui la direttrice ha sottoscritto recentemente il patto.

		<b>PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI 2025-2027</b>	<b>2025 (finanziamenti)</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
--	--	--	---------------------------------	-------------	-------------

In fase di assestamento di bilancio, viene proposta qui di seguito la programmazione degli investimenti finanziati per il 2025. Le voci riportate fanno riferimento alla programmazione del Piano di attività testé presentato in fase di assestamento e ivi indicate con la dicitura **FINANZIATO** in rosso.

<b>1</b>		<b>Acquisto di materiale informatico hardware e software</b>	- nuovo impianto di videosorveglianza Museo - acquisto nuovo centralino e telefoni - MANUTENZIONE PREVENTIVA E CORRETTIVA DILF, ARCHIVIES E MEDIATECA (+NEO, COLD E BLAD) - aggiornamento VR pigui		
<b>3</b>		<b>Acquisto di mobili e arredi</b>	- acquisto scaffalature con finanziamento regionale (prorogato dal 2024)		
<b>4</b>		<b>Acquisto di materiale etnografico, fotografico e d'archivio</b>	- acquisto fondi archivistici (Jannecke e Morelli) - altri eventuali materiali ritenuti di interesse - adattamento film etnografico Talis Mater per presentazione a film festival (prorogato dal 2024)		
<b>5</b>		<b>Acquisto di libri e riviste per la biblioteca</b>	- selezione di pubblicazioni per l'implementazione dell'offerta della biblioteca specialistica		
<b>6</b>		<b>Restauro etnografico e spostamento apiario Ronch presso i prati adiacenti a Museo e Istituto Ladino (con relativi progetti avvalendosi del supporto del PAT)</b>	v. sezione Museo		
<b>7</b>		<b>Allestimenti eventi+musei</b>	- nuovi allestimenti necessari a seguito dei lavori strutturali eseguiti dalla Provincia presso il Museo Ladino		

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, ai 21.05.2025

La Direttrice

Dott.ssa Sabrina Rasom

Allegato parte integrante alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 26.05.2025

*Enjonta pèrt de integrazion a la deliberazion del Consei de Aministrazion nr 20 dai 26.05.2025*

San Giovanni di Fassa, Sèn Jan ai 26.05.2025

la Direttrice / La Diretora  
dott.sa/ d.ra Sabrina Rasom  
(f.to digitalmente)

la Presidente / la Presidenta  
Tea Dezulian  
(f.to digitalmente)