

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

**Verbale di deliberazione  
del Consiglio di Amministrazione  
n. 19**

**O G G E T T O :**

**Assestamento del Bilancio di previsione  
dell'Istituto Culturale Ladino 2026-2028 e  
corrispondente adeguamento del Piano delle  
Attività triennale 2026-2028**

**Il giorno 22 GIUGNO 2026 ad ore 17.00  
presso la sede dell'Istituto in San Giovanni di  
Fassa/Sèn Jan,**

**in seguito a convocazione disposta con avviso ai  
consiglieri, si è riunito in modalità mista**

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**in seduta ORDINARIA sotto la presidenza della**

**PRESIDENTE TEA DEZULIAN**

**Presenti:**

**CHIOCCHETTI BERNARDINO  
RIZ MARICA (online)  
ROSSI ANDY (online)**

**Assenti giustificati:**

**DELLANTONIO FRANCESCO  
MURER SILVIA**

**LA DIRETTRICE DELL'ISTITUTO dott.ssa  
SABRINA RASOM, funge da segretaria**

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

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

***Verbal de deliberazion  
del Consei de Aministrazion  
n. 19***

***S E T R A T A :***

***Assestament del Bilanz de previjion del  
Istitut Cultural Ladin 2026-2028 e  
comedament aldò del Pian de la Ativitèdes  
per i trei egn 2026-2028***

***Ai 22 DE JUGN 2026 da les 17.00  
te senta del Istitut a San Giovanni di Fassa  
/Sèn Jan***

***do convocazion manèda con avis ai  
conseieres, se à binà en modalità dopia***

***L CONSEI DE AMINISTRAZION***

***te na sentèda ORDENÈRA sot la presidenza  
de la***

***PRESIDENTA TEA DEZULIAN***

***Prejenc:***

***CHIOCCHETTI BERNARDINO  
RIZ MARICA (online)  
ROSSI ANDY (online)***

***Assenc giustificché:***

***DELLANTONIO FRANCESCO  
MURER SILVIA***

***LA DIRETORA DEL ISTITUT d.ra  
SABRINA RASOM, la fèsc da secretèra***

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

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 2026-2028 e adeguamento del piano triennale delle attività 2026-2028, adottata dal Dirigente con propria determinazione n. 76 di data 22 giugno 2026, invitando la Direttrice ad illustrarne i contenuti.

La Direttrice introduce la discussione e l'esame dell'assestamento al Bilancio di previsione dell'Istituto Culturale Ladino 2026-2028 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 2026-2028 e l'adeguamento del piano triennale delle attività 2026-2028, 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. 53 di data 30 dicembre 2025 con la quale è stato approvato il Piano delle attività triennale 2026-2028 dell'Istituto Culturale Ladino,
- vista inoltre la propria precedente deliberazione n. 54 di data 30 dicembre 2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2026-2028 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 2026-2028 e passenament del pian di trei egn de la ativitèdes 2026-2028, touta da la Dirigenta con sia determinazion n. 76 dai 22 de jugn 2026, envian la Diretora a spieghe i contegnui.*

*La Diretora taca via la discusion e l ejam del assestament al Bilanz de previjion del Istitut Cultural Ladin 2026-2028, 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 2026-2028 e l comedament del pian di trei egn de la ativitèdes 2026-2028, vegn spieghe delvers, ti termegn e te la rejons contegnudes te la documentazion enjontèda a chest provediment.*

### **L Consei de Aministrazion**

- vedù sia deliberazion nr535 dai 30 de dezember 2025 de aproazon del Pian de la ativitèdes di trei egn 2026-2028 del Istitut Cultural Ladin;
- vedù ence sia deliberazion nr 54 dai 30 de dezember 2025 de aproazion del Bilanz de previjion finanzièl 2026-2028 del Istitut Cultural Ladin;

- atteso che la Direttrice con propria determinazione n. 194 data 30 dicembre 2025 ha approvato il bilancio finanziario gestionale per il triennio 2026-2028;
- preso atto che con deliberazione della Giunta provinciale n. 91 di data 30 gennaio 2026 sono stati approvati il bilancio di previsione 2026-2028 e il piano triennale di attività dell'Istituto Culturale Ladino;
- vista la determinazione del Direttore n. 40 di data 19 marzo 2026 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2025;
- vista la determinazione del Direttore n. 41 di data 20 marzo 2026 che ha approvato la prima variazione al bilancio finanziario gestionale (1^variazione al bilancio gestionale);
- vista la determinazione n. 48 di data 16 aprile 2026 avente ad oggetto “1^ Variazione al bilancio di previsione 2026-2028 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: “Vocabolèr Ladin Fascian – Volf 2026 CUP F63C26000180005”, “Filmato etnolinguistico sulla lingua e l’identità ladina – CUP F64H26000060005” e “Progetto valorizzazione Fondo Perathoner – CUP F63G26000010005” (2^ variazione al bilancio gestionale 2026-2028);
- vista la determinazione del Direttore n. 67 di data 14 maggio 2026 che ha approvato la terza variazione al bilancio finanziario gestionale (3^variazione al bilancio gestionale);
- richiamata la propria deliberazione n. 9 di data 29 aprile 2026 con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2025, redatto in applicazione degli art. 63 e 65 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- vista la deliberazione della Giunta

- vedù che la Diretora con sia determinazion nr 194 dai 30 de dezember 2025 l’ha aproà l bilanz finanzièl gestionèl per i trei egn 2026-2028;
- tout at che con deliberazion de la Jonta provinzièla n. 91 dai 30 de jené 2026 l é vegnù aproà l bilanz de previjion 2026-2028 e l pian di trei egn de atività del Istitut Cultural Ladin;
- vedù la determinazion del Diretor n. 40 dai 19 de mèrz 2026 con chela che l é vegnù aproà l reazertament ordenèr di rejidues ai 31 de dezember 2025;
- vedù la determinazions del Diretor n. 41 dai 20 de mèrz 2026 che à aproà la pruma variazion al bilanz finanzièl gestionèl (1^variazion al bilanz gestionèl);
- vedù la determinazion n. 48 dai 16 de oril 2026 che à per argument: “1^ Variazione al bilancio di previsione 2026-2028 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 – “Vocabolèr Ladin Fascian – Volf 2026 CUP F63C26000180005”, “Filmato etnolinguistico sulla lingua e l’identità ladina – CUP F64H26000060005” e “Progetto valorizzazione Fondo Perathoner – CUP F63G26000010005” (2^ variazion al bilanz gestionèl 2026-2028);
- vedù la determinazions del Diretor n. 67 dai 14 de mé 2026 che à aproà la terza variazion al bilanz finanzièl gestionèl (3^variazion al bilanz gestionèl);
- recordà sia deliberazion nr 9 dai 29 de oril 2026 de aproazion del Rendicont generèl per l ejercizie finanzièl 2025, scrit en aplicazion di articoi 63 e 65 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118;
- vedù la deliberazion de la Jonta

Provinciale n. 795 di data 29 maggio 2026, con la quale è stato approvato il 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'asestamento 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 finanziaio dell'esercizio 2025 evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di € 319.809,52;
- 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 2025 è la seguente:

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| risultato di amministrazione al 31.12.2025             | € 319.809,52 |
| - parte accantonata (fondo crediti dubbia esigibilità) | € 98,82      |
| - parte vincolata                                      | € 149.356,66 |
| - parte disponibile                                    | € 170.354,04 |

- 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 2026-2028, sezione "Programmazione degli investimenti";
- esaminati attentamente i documenti contabili in ogni voce e data lettura del verbale n. 4/2026 di data 10.06.2026 del Revisore dei Conti relativo all'esame dell'asestamento al bilancio 2026-2028 proposto all'approvazione del Consiglio

Provinzièla nr. 795 dai 29 de mé 2026 de aproazion del rendicont del Istitut Cultural Ladin;

- vedù l art. 50 del D. Lgs dai 23 de jugn 2011, nr 118, che per sia aplicazion l é debeseegn, dant dai 31 de messèl, de aproèr l asestament 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 finanziaìl del ejercizie 2025 l met fora n arvanz de aministrazion complessif de € 319.809,52;
- 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 finanziaìl 2025 l é chesta:

|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Rejultat de aministrazion ai 31.12.2025             | € 319.809,52 |
| - pèrt metuda via (fondo credic da no poder scoder) | € 98,82      |
| - pèrt vincolèda                                    | € 149.356,66 |
| - pèrt a la leta                                    | € 170.354,04 |

- ritegnù de destinèr duta la quota de arvanz de aministrazion a la leta al finanziament de cosc' de investiment, desche scrit tel spezfich tel comedament del Pian di trei egn de attività 2026-2028, sezion "Programmazione degli investimenti";
- vedù i documents te ogni sia ousc e let l verbal nr 4/2026 dai 10.06.2026 del Revijor di Cnts relativ al ejam del asestament al bilanz 2026-2028 proponet a l'aproazion del Consei de Aministrazion;

di Amministrazione;

- sentita l'illustrazione di adeguamento del Piano triennale di attività 2026-2028 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 2026-2028;
- riscontrata la regolarità e conformità di quanto riportato nel predetto prospetto e delle risultanze che prevedono per l'esercizio 2026 entrate di natura commerciale per Euro 49.500,00 e spese della stessa natura per Euro 62.747,25 con una perdita presunta rideterminata nell'importo di Euro 13.247,25;
- sentita la relazione della Presidente sui contenuti dell'assestamento al Bilancio di previsione 2026-2028;
- atteso che l'assestamento al Bilancio di Previsione 2026-2028 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale per l'esercizio 2026-2028, la competenza all'assunzione della quale rimane riservata al Dirigente dell'ente;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 come modificata con legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;
- visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- dato atto che, ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e

- *sentù la spiegazion de comedament del Pian di trei egn de attività 2026-2028 con referiment a chest assestament;*
- *dat at che l é debesegn de proveder a la rideterminazion, tel bilanz de previjion, de la pèrt che vèrda la gestion comercièla del Istitut, per ge permeter a la Provincia medema de spartir l contribut de funzionament, lascian na pèrt a finanziament de l'attività istituzionèla e una per na pèrt de finanziament de l'attività comercièla, a na maniera de lurèr su la seconda la retrata de acont per l IRES;*
- *vedù en cont de chest l prospet contegnù te la relazion al assestament al bilanz de previjion 2026-2028;*
- *vedù la regolarità e conformità de chel che l é scrit tel prospet e di rejultac che perveit per l ejercizie 2026 entrèdes comercièles per Euro 49.500,00 e cosc' de la medema sort per Euro 62.747,25 co na perdita stimèda rideterminèda te la soma de Euro 13.247,25;*
- *sentù la relazion de la Presidenta sui contengui del assestament al Bilanz de previjion 2026-2028;*
- *recordà che l assistament al Bilanz de Previjion 2026-2028 comporta ence na mudazion al Bilanz finanzièl gestionèl per l ejercizie 2026-2028, la competenza a l'assunzion de chela che la resta resservèda al Dirigent del ent;*
- *vedù la lege provinzièla dai 14 de setember 1979, n. 7 desche mudèda con lege provinzièla dai 9 de dezember 2015, nr 18;*
- *vedù l Decret legislatif dai 23 de jugn 2011, nr 118;*
- *dat at che, aldò del art. 37 del D.Lgs. dai 31 de mèrz 2023, n. 36 e de la*

dell'Allegato I.5 al medesimo decreto, non è stato redatto il Programma triennale dei lavori pubblici 2026-2028 né il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026-2028, in quanto l'Istituto non prevede, nel periodo di riferimento, la realizzazione di lavori di importo stimato pari o superiore ad euro 150.000,00 né l'acquisizione di forniture e servizi di importo stimato pari o superiore ad euro 140.000,00;

- 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;

con 3voti favorevoli e 1 astenuto (in quanto parte interessata), 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 2026 -2028 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 2025, con deliberazione della Giunta provinciale n. 795 di data 29 maggio 2026 che pareggia nei seguenti importi:

*Enjonta I.5 al medemo decret, no l'é stat scrit l Program di trei egn di lurieres publics 2026-2028 e nience l Program di trei egn de servijes e fornimenc 2026-2028, ajache l Istitut no perveit, te chisc egn, de fèr lurieres per la zifra de euro 150.000,00 o de più, e nience de se fornir o se fèr fèr servijes per na zifra de euro 140.000,00 o de più;*

- *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 december 2024 e la directives en materia de personèl, en particulèr la deliberazion de la Jonta provinzièla n. 2101 dai 16 de december 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 3 stimes a una e 1 astegnù (per esser pèrt enteressèda), dac ju te la formes de lege*

### **deliberea**

1. *de aproèr, aldò del art. 6 del Regolament en materia de bilanz e organizazion 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 2026-2028 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 2025, con deliberazion de la Jonta provinzièla n. 795 dai 29 de mé 2026 che parejea te chesta somes:*

| ESERCIZIO | Bilancio di competenza | Variazioni -/+ | Stanziamiento assestato |
|-----------|------------------------|----------------|-------------------------|
| 2026      | € 1.779.795,69         | € 398.043,58   | € 2.177.839,27          |
| 2027      | € 1.428.995,53         | € -            | € 1.428.995,53          |
| 2028      | € 1.428.450,00         | € -            | € 1.428.450,00          |
|           |                        |                |                         |
| ESERCIZIO | Bilancio di cassa      | Variazioni -/+ | Stanziamiento assestato |
| 2026      | € 1.765.427,56         | € 232.625,52   | € 1.998.053,08          |

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 2026-2028 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2026-2028 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2026-2028 (Allegato C);

3. di approvare inoltre l'adeguamento del Piano triennale di attività 2026-2028, redatto secondo i principi del D.Lgs. 118/2011 e tenuto conto delle disposizioni in materia di programmazione previste dall'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 e dall'Allegato I.5 al medesimo decreto, dando atto che non ricorrono i presupposti per l'adozione del Programma triennale dei lavori pubblici e del Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi, 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

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 2026-2028 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2026-2028 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2026-2028 (Allegato C);

3. de aproèr ence l comedament del Pian di trei egn de atività 2026-2028, scrit aldò di prinzipies del D. Lgs 118/2011, e tegnù cont de la despojizions en materia de programazion pervedudes dal art. 37 del D.Lgs 36/2023 e de la Enjonta I.5 al medemo decret, dajan at che no l é i prejuposc' per l'adozion del Program di trei egn di lurieres publics e del Program di trei egn de servijes e fornimenc, enjontà a chest provediment desche sia pèrt de integrazion (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.

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 2026-2028 rispettivamente di Euro 49.500,00 in entrata e di Euro 62.747,25 in uscita, con una perdita presunta d'esercizio rideterminata nell'importo di € 13.247,25;

6. di dare atto che l'assestamento al Bilancio di previsione 2026-2028 comporta anche una corrispondente variazione al Bilancio finanziario gestionale 2026-2028, 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 2026-2028 (allegato A);
- Bilancio di previsione 2026-2028 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2026-2028 (Allegato C);
- Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2026-2028 (allegato D)

*28 del D.P.R. dai 29 de setember 1973, n. 600, la rideterminazion de la quotes relatives a l'atività comerzièla del Istitut ti termegn scric tel prospet contegnù te la relazion de spiegazion al assestament al bilanz de previjion 2026-2028 tel orden de Euro 49.500,00, en entrèda e de Euro 62.747,25 en fora, co na perdita stimèda de ejercizie rideterminèda te la soma de Euro 13.247,25;*

- 6. de dèr at che l assestament al Bilanz de previjion 2026-2028 comporta ence na variazion al Bilanz finanzièl gestionèl 2026-2028, la competenza a tor chest tant la resta rresservèda a la Diretora che se cruziarà con sie provediment;*
- 7. de ge fèr aer chest provediment a la Jonta provinzièla, ensema co la enjontes recordèdes ti ponc soravia per chel che l é de sia competenza;*
- 8. de ge fèr aer ence chesta 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 2026-2028 (allegato A);*
- Bilancio di previsione 2026-2028 assestato, quadro generale riassuntivo e equilibri (Allegato B);*
- Nota integrativa-relazione illustrativa all'assestamento al bilancio di previsione 2026-2028 (Allegato C);*
- Adeguamento del Piano delle Attività triennale 2026-2028 (allegato D)*

Adunanza chiusa ad ore 18.15.

*Adunanza fenida da les 18.15.*

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

*Verbal let, aproà e sotscrit.*

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 technich – 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, 22.06.2026

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

**VISTO DI REGOLARITÀ  
CONTABILE**

BILANCIO FINANZIARIO  
GESTIONALE 2026-2028

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 2026-2028.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan,

**VISUM DE REGOLARITÀ  
DI CONTS**

BILANZ FINANZIÈL GESTIONÈL  
2026-2028

*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 2026-2028.*

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 -



**PROPOSTA DI ASSESTAMENTO  
DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO  
2026 - 2028**

ALLEGATO A)  
alla determinazione del Direttore n. 76 di data 22 giugno 2026

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(firmato digitalmente)

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA  
Delibera DD 76 del 22/06/2026

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Entrate - Oggetto                                                                          | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                            | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa |
| E 00.00.0000  | AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO<br>PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)                       | 150.370,89<br>150.370,89<br>169.339,81                            | 319.710,70                                                             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 00.00.0000  | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO<br>(IMPORTO PRESUNTO)                             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 02.00.0000  | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                                          |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| E 02.105.0000 | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione<br>Europea e dal Resto del Mondo        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| E 02.105.0001 | Categoria 1 - Trasferimenti correnti dall'Unione<br>Europea                                | 14.681,25<br>14.681,25<br>19.000,00                               | 33.681,25                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 02.105.0000 | Totale Tipologia 105 - Trasferimenti correnti<br>dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 14.681,25<br>14.681,25<br>19.000,00                               | 33.681,25                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 02.00.0000  | Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                                   | 14.681,25<br>14.681,25<br>19.000,00                               | 33.681,25                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 03.00.0000  | TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                                         |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| E 03.500.0000 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                          |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| E 03.500.0002 | Categoria 2 - Rimborsi in entrata                                                          | 60.000,00<br>60.000,00<br>0,00                                    | 60.000,00                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 03.500.0000 | Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                   | 60.000,00<br>60.000,00<br>0,00                                    | 60.000,00                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 03.00.0000  | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                                  | 60.000,00<br>60.000,00<br>0,00                                    | 60.000,00                                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00                                                                   |
| E 09.00.0000  | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                                       |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA  
Delibera DD 76 del 22/06/2026

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Entrate - Oggetto                                           | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                             | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa |
| E 09.100.0000 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| E 09.100.0002 | Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente      | 5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00                                  | 10.000,00                                                              | 5.000,00<br>5.000,00<br>0,00                                      | 5.000,00                                                               | 5.000,00<br>5.000,00<br>0,00                                      | 5.000,00                                                               |
| E 09.100.0003 | Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo        | 20.000,00<br>20.000,00<br>15.000,00                               | 35.000,00                                                              | 20.000,00<br>20.000,00<br>0,00                                    | 20.000,00                                                              | 20.000,00<br>20.000,00<br>0,00                                    | 20.000,00                                                              |
| E 09.100.0000 | Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro          | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | 45.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |
| E 09.00.0000  | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | 45.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |
| E 00.00.0000  | TOTALE ENTRATE.                                             | 250.052,14<br>250.052,14<br>208.339,81                            | 458.391,95                                                             | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                      | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                      | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>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                        | 20.458,00<br>20.458,00<br>0,00                                    | 20.458,00                                                              | 21.000,00<br>21.000,00<br>0,00                                    | 21.000,00                                                              | 21.000,00<br>21.000,00<br>0,00                                    | 21.000,00                                                              |
| S 01.01.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                            | 20.458,00<br>20.458,00<br>0,00                                    | 20.458,00                                                              | 21.000,00<br>21.000,00<br>0,00                                    | 21.000,00                                                              | 21.000,00<br>21.000,00<br>0,00                                    | 21.000,00                                                              |
| S 01.01.08.00 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                       |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 01.01.08.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                        | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              |
| S 01.01.08.00 | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              | 15.000,00<br>15.000,00<br>0,00                                    | 15.000,00                                                              |
| S 01.01.11.00 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 01.01.11.02 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente                | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               |
| S 01.01.11.00 | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                         | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               | 1.200,00<br>1.200,00<br>0,00                                      | 1.200,00                                                               |
| S 01.01.00.00 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione   | 36.658,00<br>36.658,00<br>0,00                                    | 36.658,00                                                              | 37.200,00<br>37.200,00<br>0,00                                    | 37.200,00                                                              | 37.200,00<br>37.200,00<br>0,00                                    | 37.200,00                                                              |
| S 01.05.00.00 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA**

Pag. 4

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                     | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                     | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa |
| 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                                     | 871.000,00<br>910.142,49<br>-15.000,00                            | <b>895.142,49</b>                                                      | 672.909,00<br>672.909,00<br>7.000,00                              | <b>679.909,00</b>                                                      | 674.000,00<br>674.000,00<br>5.909,00                              | <b>679.909,00</b>                                                      |
| S 01.05.02.02 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente                               | 56.117,84<br>60.387,68<br>-655,00                                 | <b>59.732,68</b>                                                       | 38.385,17<br>38.385,17<br>500,00                                  | <b>38.885,17</b>                                                       | 38.500,00<br>38.500,00<br>385,17                                  | <b>38.885,17</b>                                                       |
| S 01.05.02.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                                       | 202.725,19<br>284.168,94<br>28.446,82                             | <b>312.615,76</b>                                                      | 166.500,00<br>166.500,00<br>-7.500,00                             | <b>159.000,00</b>                                                      | 166.500,00<br>166.500,00<br>-6.294,17                             | <b>160.205,83</b>                                                      |
| S 01.05.02.04 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti                                           | 2.250,00<br>2.290,00<br>550,00                                    | <b>2.840,00</b>                                                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 01.05.02.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti                                            | 12.089,28<br>12.089,28<br>6.596,62                                | <b>18.685,90</b>                                                       | 4.000,00<br>4.000,00<br>0,00                                      | <b>4.000,00</b>                                                        | 4.000,00<br>4.000,00<br>0,00                                      | <b>4.000,00</b>                                                        |
| S 01.05.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.144.182,31<br>1.269.078,39<br>19.938,44                         | <b>1.289.016,83</b>                                                    | 881.794,17<br>881.794,17<br>0,00                                  | <b>881.794,17</b>                                                      | 883.000,00<br>883.000,00<br>0,00                                  | <b>883.000,00</b>                                                      |
| S 01.05.00.00 | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 1.144.182,31<br>1.269.078,39<br>19.938,44                         | <b>1.289.016,83</b>                                                    | 881.794,17<br>881.794,17<br>0,00                                  | <b>881.794,17</b>                                                      | 883.000,00<br>883.000,00<br>0,00                                  | <b>883.000,00</b>                                                      |
| 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                                            | 11.452,20<br>3.512,20<br>-1.952,67                                | <b>1.559,53</b>                                                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 01.20.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                                               | 11.452,20<br>3.512,20<br>-1.952,67                                | <b>1.559,53</b>                                                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 01.20.00.00 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                         | 11.452,20<br>3.512,20<br>-1.952,67                                | <b>1.559,53</b>                                                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA**

Pag. 5

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                       | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                       | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa |
| S 01.00.00.00 | Totale TITOLO 1 - Spese correnti                                                      | 1.192.292,51<br>1.309.248,59<br>17.985,77                         | <b>1.327.234,36</b>                                                    | 918.994,17<br>918.994,17<br>0,00                                  | <b>918.994,17</b>                                                      | 920.200,00<br>920.200,00<br>0,00                                  | <b>920.200,00</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<br>attività culturali                |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 02.05.02.00 | PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi<br>nel settore culturale        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 02.05.02.02 | Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di<br>terreni                  | 0,00<br>55.075,44<br>115.000,00                                   | <b>170.075,44</b>                                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 02.05.02.05 | Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale                                      | 0,00<br>0,00<br>55.354,04                                         | <b>55.354,04</b>                                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 02.05.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi<br>diversi nel settore culturale | 0,00<br>55.075,44<br>170.354,04                                   | <b>225.429,48</b>                                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 02.05.00.00 | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei<br>beni e attività culturali         | 0,00<br>55.075,44<br>170.354,04                                   | <b>225.429,48</b>                                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 02.00.00.00 | Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                             | 0,00<br>55.075,44<br>170.354,04                                   | <b>225.429,48</b>                                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                              | <b>0,00</b>                                                            |
| S 07.00.00.00 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                    |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 07.99.00.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                                 |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 07.99.01.00 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di<br>giro                            |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |                                                                   |                                                                        |
| S 07.99.01.01 | Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro                                         | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | <b>45.000,00</b>                                                       | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | <b>25.000,00</b>                                                       | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | <b>25.000,00</b>                                                       |

**VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA**  
**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                | 2026                                                              |                                                                        | 2027                                                              |                                                                        | 2028                                                              |                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa | Prev.Iniziale(01/01)<br>PrevisionePrecedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza,<br>Assestata alla data di<br>Stampa |
| S 07.99.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | 45.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |
| S 07.99.00.00 | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | 45.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |
| S 07.00.00.00 | Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro      | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                               | 45.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              | 25.000,00<br>25.000,00<br>0,00                                    | 25.000,00                                                              |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESE.                                                  | 1.217.292,51<br>1.389.324,03<br>208.339,81                        | 1.597.663,84                                                           | 943.994,17<br>943.994,17<br>0,00                                  | 943.994,17                                                             | 945.200,00<br>945.200,00<br>0,00                                  | 945.200,00                                                             |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

Pag. 7

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice              | Entrate - Oggetto                                                                       | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>data di Stampa |
| <b>E 00.00.0000</b> | <b>AVANZO DI CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (IMPORTO PRESUNTO)</b>                | <b>150.370,89</b><br><b>150.370,89</b><br><b>169.339,81</b>           | <b>319.710,70</b>                                                   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><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>                      | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>81.245,52</b>                        | <b>81.245,52</b>                                               |
| <b>E 02.00.0000</b> | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                                |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 02.105.0000       | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo        |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 02.105.0001       | Categoria 1 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                                | 14.681,25<br>14.681,25<br><b>19.000,00</b>                            | <b>33.681,25</b>                                                    | 14.681,25<br>14.681,25<br>0,00                                        | <b>14.681,25</b>                                               |
| E 02.105.0000       | Totale Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 14.681,25<br>14.681,25<br><b>19.000,00</b>                            | <b>33.681,25</b>                                                    | 14.681,25<br>14.681,25<br>0,00                                        | <b>14.681,25</b>                                               |
| <b>E 02.00.0000</b> | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                         | <b>14.681,25</b><br><b>14.681,25</b><br><b>19.000,00</b>              | <b>33.681,25</b>                                                    | <b>14.681,25</b><br><b>14.681,25</b><br><b>0,00</b>                   | <b>14.681,25</b>                                               |
| <b>E 03.00.0000</b> | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                               |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 03.500.0000       | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                       |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 03.500.0002       | Categoria 2 - Rimborsi in entrata                                                       | 60.000,00<br>60.000,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>60.000,00</b>                                                    | 60.000,00<br>58.542,07<br>40.000,00                                   | <b>98.542,07</b>                                               |
| E 03.500.0000       | Totale Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                | 60.000,00<br>60.000,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>60.000,00</b>                                                    | 60.000,00<br>58.542,07<br>40.000,00                                   | <b>98.542,07</b>                                               |
| <b>E 03.00.0000</b> | <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                        | <b>60.000,00</b><br><b>60.000,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>60.000,00</b>                                                    | <b>60.000,00</b><br><b>58.542,07</b><br><b>40.000,00</b>              | <b>98.542,07</b>                                               |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

Pag. 8

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice              | Entrate - Oggetto                                                  | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                    | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>data di Stampa |
| <b>E 09.00.0000</b> | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 09.100.0000       | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                        |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| E 09.100.0002       | Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente             | 5.000,00<br>5.000,00<br><b>5.000,00</b>                               | <b>10.000,00</b>                                                    | 5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00                                      | <b>10.000,00</b>                                               |
| E 09.100.0003       | Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo               | 20.000,00<br>20.000,00<br><b>15.000,00</b>                            | <b>35.000,00</b>                                                    | 20.000,00<br>20.000,00<br>15.000,00                                   | <b>35.000,00</b>                                               |
| E 09.100.0000       | Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 | 25.000,00<br>25.000,00<br><b>20.000,00</b>                            | <b>45.000,00</b>                                                    | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                                   | <b>45.000,00</b>                                               |
| <b>E 09.00.0000</b> | <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>25.000,00</b><br><b>25.000,00</b><br><b>20.000,00</b>              | <b>45.000,00</b>                                                    | <b>25.000,00</b><br><b>25.000,00</b><br><b>20.000,00</b>              | <b>45.000,00</b>                                               |
| <b>E 00.00.0000</b> | <b>TOTALE ENTRATE.</b>                                             | <b>250.052,14</b><br><b>250.052,14</b><br><b>208.339,81</b>           | <b>458.391,95</b>                                                   | <b>99.681,25</b><br><b>98.223,32</b><br><b>141.245,52</b>             | <b>239.468,84</b>                                              |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                    | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|               |                                                                    | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>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                      | 20.458,00<br>20.458,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>20.458,00</b>                                                    | 20.458,00<br>21.059,74<br>3.000,00                                    | <b>24.059,74</b>                                               |
| S 01.01.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                          | 20.458,00<br>20.458,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>20.458,00</b>                                                    | 20.458,00<br>21.059,74<br>3.000,00                                    | <b>24.059,74</b>                                               |
| S 01.01.08.00 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                     |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| S 01.01.08.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                      | 15.000,00<br>15.000,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>15.000,00</b>                                                    | 16.101,55<br>16.090,31<br>3.500,00                                    | <b>19.590,31</b>                                               |
| S 01.01.08.00 | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi              | 15.000,00<br>15.000,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>15.000,00</b>                                                    | 16.101,55<br>16.090,31<br>3.500,00                                    | <b>19.590,31</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              | 1.200,00<br>1.200,00<br><b>0,00</b>                                   | <b>1.200,00</b>                                                     | 1.200,00<br>991,98<br>208,02                                          | <b>1.200,00</b>                                                |
| S 01.01.11.00 | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                       | 1.200,00<br>1.200,00<br><b>0,00</b>                                   | <b>1.200,00</b>                                                     | 1.200,00<br>991,98<br>208,02                                          | <b>1.200,00</b>                                                |
| S 01.01.00.00 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 36.658,00<br>36.658,00<br><b>0,00</b>                                 | <b>36.658,00</b>                                                    | 37.759,55<br>38.142,03<br>6.708,02                                    | <b>44.850,05</b>                                               |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                     | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                     | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>data di Stampa |
| 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                                     | 871.000,00<br>910.142,49<br><b>-15.000,00</b>                         | <b>895.142,49</b>                                                   | 833.504,12<br>868.853,78<br>-5.500,00                                 | <b>863.353,78</b>                                              |
| S 01.05.02.02 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente                               | 56.117,84<br>60.387,68<br><b>-655,00</b>                              | <b>59.732,68</b>                                                    | 55.292,54<br>54.816,64<br>-451,40                                     | <b>54.365,24</b>                                               |
| S 01.05.02.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                                       | 202.725,19<br>284.168,94<br><b>28.446,82</b>                          | <b>312.615,76</b>                                                   | 182.568,70<br>252.631,61<br>74.238,90                                 | <b>326.870,51</b>                                              |
| S 01.05.02.04 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti                                           | 2.250,00<br>2.290,00<br><b>550,00</b>                                 | <b>2.840,00</b>                                                     | 2.250,00<br>2.290,00<br>550,00                                        | <b>2.840,00</b>                                                |
| S 01.05.02.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti                                            | 12.089,28<br>12.089,28<br><b>6.596,62</b>                             | <b>18.685,90</b>                                                    | 4.000,00<br>4.000,00<br>3.000,00                                      | <b>7.000,00</b>                                                |
| S 01.05.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.144.182,31<br>1.269.078,39<br><b>19.938,44</b>                      | <b>1.289.016,83</b>                                                 | 1.077.615,36<br>1.182.592,03<br>71.837,50                             | <b>1.254.429,53</b>                                            |
| S 01.05.00.00 | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 1.144.182,31<br>1.269.078,39<br><b>19.938,44</b>                      | <b>1.289.016,83</b>                                                 | 1.077.615,36<br>1.182.592,03<br>71.837,50                             | <b>1.254.429,53</b>                                            |
| 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                                            | 11.452,20<br>3.512,20<br><b>-1.952,67</b>                             | <b>1.559,53</b>                                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | <b>0,00</b>                                                    |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                     | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                     | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>data di Stampa |
| S 01.20.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                                               | 11.452,20<br>3.512,20<br><b>-1.952,67</b>                             | <b>1.559,53</b>                                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | <b>0,00</b>                                                    |
| S 01.20.00.00 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                         | 11.452,20<br>3.512,20<br><b>-1.952,67</b>                             | <b>1.559,53</b>                                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | <b>0,00</b>                                                    |
| S 01.00.00.00 | Totale TITOLO 1 - Spese correnti                                                    | 1.192.292,51<br>1.309.248,59<br><b>17.985,77</b>                      | <b>1.327.234,36</b>                                                 | 1.115.374,91<br>1.220.734,06<br>78.545,52                             | <b>1.299.279,58</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<br>55.075,44<br><b>115.000,00</b>                                | <b>170.075,44</b>                                                   | 22.599,31<br>22.598,67<br>42.700,00                                   | <b>65.298,67</b>                                               |
| S 02.05.02.05 | Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale                                    | 0,00<br>0,00<br><b>55.354,04</b>                                      | <b>55.354,04</b>                                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | <b>0,00</b>                                                    |
| S 02.05.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00<br>55.075,44<br><b>170.354,04</b>                                | <b>225.429,48</b>                                                   | 22.599,31<br>22.598,67<br>42.700,00                                   | <b>65.298,67</b>                                               |
| S 02.05.00.00 | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 0,00<br>55.075,44<br><b>170.354,04</b>                                | <b>225.429,48</b>                                                   | 22.599,31<br>22.598,67<br>42.700,00                                   | <b>65.298,67</b>                                               |
| S 02.00.00.00 | Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                           | 0,00<br>55.075,44<br><b>170.354,04</b>                                | <b>225.429,48</b>                                                   | 22.599,31<br>22.598,67<br>42.700,00                                   | <b>65.298,67</b>                                               |
| S 07.00.00.00 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                  |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**

**Delibera DD 76 del 22/06/2026**

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                | 2026                                                                  |                                                                     | 2026                                                                  |                                                                |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|               |                                                                | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Competenza, Assestata<br>alla data di Stampa | Previsione Iniz.(01/01)<br>Previsione Precedente<br>Totale Variazione | Prev.(Esecutiva) di<br>Cassa, Assestata alla<br>data di Stampa |
| S 07.99.00.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                          |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| S 07.99.01.00 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro        |                                                                       |                                                                     |                                                                       |                                                                |
| S 07.99.01.01 | Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro                  | 25.000,00<br>25.000,00<br><b>20.000,00</b>                            | <b>45.000,00</b>                                                    | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                                   | <b>45.000,00</b>                                               |
| S 07.99.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 25.000,00<br>25.000,00<br><b>20.000,00</b>                            | <b>45.000,00</b>                                                    | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                                   | <b>45.000,00</b>                                               |
| S 07.99.00.00 | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   | 25.000,00<br>25.000,00<br><b>20.000,00</b>                            | <b>45.000,00</b>                                                    | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                                   | <b>45.000,00</b>                                               |
| S 07.00.00.00 | Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro      | 25.000,00<br>25.000,00<br><b>20.000,00</b>                            | <b>45.000,00</b>                                                    | 25.000,00<br>25.000,00<br>20.000,00                                   | <b>45.000,00</b>                                               |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESE.                                                  | 1.217.292,51<br>1.389.324,03<br><b>208.339,81</b>                     | <b>1.597.663,84</b>                                                 | 1.162.974,22<br>1.268.332,73<br>141.245,52                            | <b>1.409.578,25</b>                                            |

Parte integrante alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data 22 giugno 2026.

Pèrt de integrazion a la deliberazion del Consei de Aministrazion n. 19 dai 22 de jugn 2026

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 22.06.2026

LA DIRETORA/LA DIRETTRICE

- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(f.to digitalmente)

LA DIRETORA/LA PRESIDENTE

- Tea Dezulian –  
(f.to digitalmente)



**PROPOSTA DI ASSESTAMENTO  
DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO  
2026 - 2028**

ALLEGATO B)  
alla determinazione del Direttore n. 76 di data 22 giugno 2026

LA DIRETTRICE  
- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(firmato digitalmente)

BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                    | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |              |              |              |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                  |                                                                                  |                                                 |            |                                            | 2026         | 2027         | 2028         |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                   |                                                 | competenza | 42.820,09                                  | 43.248,33    | 0,00         | 0,00         |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                          |                                                 | competenza | 19.013,09                                  | 55.075,44    | 0,00         | 0,00         |
|                  | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                               |                                                 | competenza | 319.205,09                                 | 319.710,70   | 0,00         | 0,00         |
|                  | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente                             |                                                 | competenza |                                            |              |              |              |
|                  | Fondo di cassa all'1/1/2026                                                      |                                                 | cassa      | 48.997,43                                  | 81.245,52    |              |              |
| 2.000            | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                                |                                                 |            |                                            |              |              |              |
| 2.101            | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 379.048,97                                      | competenza | 1.140.965,34                               | 1.165.247,86 | 1.042.845,53 | 1.042.300,00 |
|                  |                                                                                  |                                                 | cassa      | 1.308.481,17                               | 1.295.693,79 |              |              |
| 2.104            | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00                                            | competenza | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                  |                                                                                  |                                                 | cassa      | 18.857,98                                  | 0,00         |              |              |
| 2.105            | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00                                            | competenza | 24.468,75                                  | 33.681,25    | 0,00         | 0,00         |
|                  |                                                                                  |                                                 | cassa      | 0,00                                       | 14.681,25    |              |              |
| 2.000            | Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                         | 379.048,97                                      | competenza | 1.165.434,09                               | 1.198.929,11 | 1.042.845,53 | 1.042.300,00 |
|                  |                                                                                  |                                                 | cassa      | 1.327.339,15                               | 1.310.375,04 |              |              |

BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                          | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |            |           |           |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
|                  |                                                                                        |                                                 |            |                                            | 2026       | 2027      | 2028      |
| 3.000            | TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                                     |                                                 |            |                                            |            |           |           |
| 3.100            | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 12.438,78                                       | competenza | 34.750,00                                  | 40.850,00  | 40.850,00 | 40.850,00 |
|                  |                                                                                        |                                                 | cassa      | 41.372,09                                  | 45.932,31  |           |           |
| 3.300            | Tipologia 300 - Interessi attivi                                                       | 748,07                                          | competenza | 3.000,00                                   | 3.000,00   | 3.000,00  | 3.000,00  |
|                  |                                                                                        |                                                 | cassa      | 4.177,79                                   | 2.248,07   |           |           |
| 3.500            | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                      | 38.547,41                                       | competenza | 67.500,00                                  | 69.500,00  | 9.500,00  | 9.500,00  |
|                  |                                                                                        |                                                 | cassa      | 67.636,63                                  | 108.042,07 |           |           |
| 3.000            | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                              | 51.734,26                                       | competenza | 105.250,00                                 | 113.350,00 | 53.350,00 | 53.350,00 |
|                  |                                                                                        |                                                 | cassa      | 113.186,51                                 | 156.222,45 |           |           |

BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                          | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |          |      |      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|----------|------|------|
|                  |                                                                        |                                                 |            |                                            | 2026     | 2027 | 2028 |
| 4.000            | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale                                   |                                                 |            |                                            |          |      |      |
| 4.200            | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti                           | 5.548,32                                        | competenza | 16.047,75                                  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
|                  |                                                                        |                                                 | cassa      | 18.547,75                                  | 2.500,00 |      |      |
| 4.400            | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00                                            | competenza | 0,00                                       | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
|                  |                                                                        |                                                 | cassa      | 0,00                                       | 0,00     |      |      |
| 4.000            | Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale                            | 5.548,32                                        | competenza | 16.047,75                                  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
|                  |                                                                        |                                                 | cassa      | 18.547,75                                  | 2.500,00 |      |      |

BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |           |      |      |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|-----------|------|------|
|                  |                                                                   |                                                 |            |                                            | 2026      | 2027 | 2028 |
| 7.000            | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere        |                                                 |            |                                            |           |      |      |
| 7.100            | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere   | 0,00                                            | competenza | 83.864,65                                  | 94.725,69 | 0,00 | 0,00 |
|                  |                                                                   |                                                 | cassa      | 83.864,65                                  | 94.725,69 |      |      |
| 7.000            | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere | 0,00                                            | competenza | 83.864,65                                  | 94.725,69 | 0,00 | 0,00 |
|                  |                                                                   |                                                 | cassa      | 83.864,65                                  | 94.725,69 |      |      |

BILANCIO DI GESTIONE  
ENTRATE

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |              |              |              |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                  |                                                             |                                                 |            |                                            | 2026         | 2027         | 2028         |
| 9.000            | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro        |                                                 |            |                                            |              |              |              |
| 9.100            | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 | 184,33                                          | competenza | 300.500,00                                 | 352.500,00   | 332.500,00   | 332.500,00   |
|                  |                                                             |                                                 | cassa      | 300.502,00                                 | 352.676,33   |              |              |
| 9.200            | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi                     | 14,36                                           | competenza | 300,00                                     | 300,00       | 300,00       | 300,00       |
|                  |                                                             |                                                 | cassa      | 296,05                                     | 308,05       |              |              |
| 9.000            | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 198,69                                          | competenza | 300.800,00                                 | 352.800,00   | 332.800,00   | 332.800,00   |
|                  |                                                             |                                                 | cassa      | 300.798,05                                 | 352.984,38   |              |              |
|                  | Totale Titoli                                               | 436.530,24                                      | competenza | 1.671.396,49                               | 1.759.804,80 | 1.428.995,53 | 1.428.450,00 |
|                  |                                                             |                                                 | cassa      | 1.843.736,11                               | 1.916.807,56 |              |              |
|                  | Totale Generale delle Entrate                               | 436.530,24                                      | competenza | 2.052.434,76                               | 2.177.839,27 | 1.428.995,53 | 1.428.450,00 |
|                  |                                                             |                                                 | cassa      | 1.892.733,54                               | 1.998.053,08 |              |              |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                        | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |           |           |           |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                   |                                                                                      |                                                 |                        |                                            | 2026      | 2027      | 2028      |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE      |                                                                                      |                                                 |                        | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 01.00.0                           | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione                          |                                                 |                        |                                            |           |           |           |
| 01.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                                   |                                                 |                        |                                            |           |           |           |
| 01.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                            | 12.601,74                                       | di competenza          | 24.000,00                                  | 21.723,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | cassa                  | 25.856,41                                  | 25.324,74 |           |           |
| 01.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            | 12.601,74                                       | di competenza          | 24.000,00                                  | 21.723,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | cassa                  | 25.856,41                                  | 25.324,74 |           |           |
| 01.03.0                           | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato        |                                                 |                        |                                            |           |           |           |
| 01.03.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                            | 3.723,80                                        | di competenza          | 7.486,10                                   | 7.300,00  | 7.300,00  | 7.300,00  |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 6.503,10  | 2.019,26  | 2.019,26  |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | cassa                  | 10.371,01                                  | 11.023,80 |           |           |
| 01.03.0                           | Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 3.723,80                                        | di competenza          | 7.486,10                                   | 7.300,00  | 7.300,00  | 7.300,00  |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 6.503,10  | 2.019,26  | 2.019,26  |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | cassa                  | 10.371,01                                  | 11.023,80 |           |           |
| 01.08.0                           | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                                       |                                                 |                        |                                            |           |           |           |
| 01.08.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                            | 6.090,31                                        | di competenza          | 27.000,00                                  | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 4.508,44  | 1.332,68  | 772,26    |
|                                   |                                                                                      |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                                      |                                                 | cassa                  | 29.009,41                                  | 21.390,31 |           |           |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |           |           |           |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                   |                                                                    |                                                 |                        |                                            | 2026      | 2027      | 2028      |
| 01.08.0                           | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi              | 6.090,31                                        | di competenza          | 27.000,00                                  | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 4.508,44  | 1.332,68  | 772,26    |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                    |                                                 | cassa                  | 29.009,41                                  | 21.390,31 |           |           |
| 01.11.0                           | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                              |                                                 |                        |                                            |           |           |           |
| 01.11.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                          | 2.345,12                                        | di competenza          | 9.500,00                                   | 7.600,00  | 7.500,00  | 7.500,00  |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 200,00    | 200,00    | 200,00    |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                    |                                                 | cassa                  | 10.118,16                                  | 9.945,12  |           |           |
| 01.11.0                           | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                       | 2.345,12                                        | di competenza          | 9.500,00                                   | 7.600,00  | 7.500,00  | 7.500,00  |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 200,00    | 200,00    | 200,00    |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                    |                                                 | cassa                  | 10.118,16                                  | 9.945,12  |           |           |
| 01.00.0                           | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 24.760,97                                       | di competenza          | 67.986,10                                  | 53.423,00 | 53.600,00 | 53.600,00 |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 11.211,54 | 3.551,94  | 2.991,52  |
|                                   |                                                                    |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                                   |                                                                    |                                                 | cassa                  | 75.354,99                                  | 67.683,97 |           |           |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                       | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |              |              |              |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                   |                                                                                     |                                                 |                        |                                            | 2026         | 2027         | 2028         |
| 05.00.0                           | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali                |                                                 |                        |                                            |              |              |              |
| 05.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale        |                                                 |                        |                                            |              |              |              |
| 05.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                           | 64.654,27                                       | di competenza          | 1.373.485,23                               | 1.443.583,37 | 1.042.377,33 | 1.041.831,80 |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 117.175,81   | 48.519,69    | 7.084,50     |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | cassa                  | 1.274.083,71                               | 1.433.282,41 |              |              |
| 05.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                  | 10.223,23                                       | di competenza          | 226.118,00                                 | 226.429,48   | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 55.075,44    | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | cassa                  | 157.325,00                                 | 66.298,67    |              |              |
| 05.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 74.877,50                                       | di competenza          | 1.599.603,23                               | 1.670.012,85 | 1.042.377,33 | 1.041.831,80 |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 172.251,25   | 48.519,69    | 7.084,50     |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | cassa                  | 1.431.408,71                               | 1.499.581,08 |              |              |
| 05.00.0                           | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 74.877,50                                       | di competenza          | 1.599.603,23                               | 1.670.012,85 | 1.042.377,33 | 1.041.831,80 |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 172.251,25   | 48.519,69    | 7.084,50     |
|                                   |                                                                                     |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                                     |                                                 | cassa                  | 1.431.408,71                               | 1.499.581,08 |              |              |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                             | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |          |        |        |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|----------|--------|--------|
|                                   |                                                           |                                                 |                        |                                            | 2026     | 2027   | 2028   |
| 20.00.0                           | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                      |                                                 |                        |                                            |          |        |        |
| 20.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                            |                                                 |                        |                                            |          |        |        |
| 20.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 0,00                                            | di competenza          | 0,00                                       | 6.559,53 | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | cassa                  | 0,00                                       | 0,00     |        |        |
| 20.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                     | 0,00                                            | di competenza          | 0,00                                       | 6.559,53 | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | cassa                  | 0,00                                       | 0,00     |        |        |
| 20.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'        |                                                 |                        |                                            |          |        |        |
| 20.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 0,00                                            | di competenza          | 80,78                                      | 218,20   | 218,20 | 218,20 |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | cassa                  | 0,00                                       | 0,00     |        |        |
| 20.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita' | 0,00                                            | di competenza          | 80,78                                      | 218,20   | 218,20 | 218,20 |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00     | 0,00   | 0,00   |
|                                   |                                                           |                                                 | cassa                  | 0,00                                       | 0,00     |        |        |
| 20.00.0                           | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti               | 0,00                                            | di competenza          | 80,78                                      | 6.777,73 | 218,20 | 218,20 |
|                                   |                                                           |                                                 | 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     |        |        |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                    | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |           |      |      |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------|------|------|
|                                   |                                                                  |                                                 |                        |                                            | 2026      | 2027 | 2028 |
| 60.00.0                           | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                          |                                                 |                        |                                            |           |      |      |
| 60.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria            |                                                 |                        |                                            |           |      |      |
| 60.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                        | 0,00                                            | di competenza          | 100,00                                     | 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                  | 100,00                                     | 100,00    |      |      |
| 60.01.5                           | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                            | di competenza          | 83.864,65                                  | 94.725,69 | 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                  | 83.864,65                                  | 94.725,69 |      |      |
| 60.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria     | 0,00                                            | di competenza          | 83.964,65                                  | 94.825,69 | 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                  | 83.964,65                                  | 94.825,69 |      |      |
| 60.00.0                           | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                   | 0,00                                            | di competenza          | 83.964,65                                  | 94.825,69 | 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                  | 83.964,65                                  | 94.825,69 |      |      |

BILANCIO DI GESTIONE  
SPESE

22/06/2026

ISTITUTO CULTURALE LADINO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2025 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2025 |              |              |              |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                   |                                                                |                                                 |                        |                                            | 2026         | 2027         | 2028         |
| 99.00.0                           | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                          |                                                 |                        |                                            |              |              |              |
| 99.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro        |                                                 |                        |                                            |              |              |              |
| 99.01.7                           | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro             | 4,00                                            | di competenza          | 300.800,00                                 | 352.800,00   | 332.800,00   | 332.800,00   |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | cassa                  | 300.808,00                                 | 335.962,34   |              |              |
| 99.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 4,00                                            | di competenza          | 300.800,00                                 | 352.800,00   | 332.800,00   | 332.800,00   |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | cassa                  | 300.808,00                                 | 335.962,34   |              |              |
| 99.00.0                           | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   | 4,00                                            | di competenza          | 300.800,00                                 | 352.800,00   | 332.800,00   | 332.800,00   |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | cassa                  | 300.808,00                                 | 335.962,34   |              |              |
|                                   |                                                                |                                                 |                        |                                            |              |              |              |
|                                   | Totale Missioni                                                | 99.642,47                                       | di competenza          | 2.052.434,76                               | 2.177.839,27 | 1.428.995,53 | 1.428.450,00 |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 183.462,79   | 52.071,63    | 10.076,02    |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | cassa                  | 1.891.536,35                               | 1.998.053,08 |              |              |
|                                   | Totale Generale delle Spese                                    | 99.642,47                                       | di competenza          | 2.052.434,76                               | 2.177.839,27 | 1.428.995,53 | 1.428.450,00 |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui impegnato       |                                            | 183.462,79   | 52.071,63    | 10.076,02    |
|                                   |                                                                |                                                 | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                   |                                                                |                                                 | cassa                  | 1.891.536,35                               | 1.998.053,08 |              |              |

# **ISTITUTO CULTURALE LADINO**

BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028

## **EQUILIBRI DI BILANCIO**

BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028  
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                            |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                             |     | 149.356,66                                             | 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                                                                          | (+) | 43.248,33                                              | 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                                                                                                                    | (+) | 1.312.279,11                                           | 1.096.195,53            | 1.095.650,00            |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                 | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)                                                                   | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti                                                          | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi                              | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                                                                                                                              | (-) | 1.503.884,10                                           | 1.096.195,53            | 1.095.650,00            |
| - 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                    |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo)                                                                                            | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Rimborso Prestiti                                                                                                                           | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                   |     |                                                        |                         |                         |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                              |     | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE                                                                                                             |     | 1.000,00                                               | 0,00                    | 0,00                    |

BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028  
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                            |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| contabili                                                                                                                                   |     |                                                        |                         |                         |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento                                       | (+) | 170.354,04                                             | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                                 | (+) | 55.075,44                                              | 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)                                                                                                        | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni                                                                                       | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)                                                                                               | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)                                                                   | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi                              | (-) | 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                                                                                                                     | (-) | 226.429,48                                             | 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 2026-2028  
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                 | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| contabili                                        |                                                        |                         |                         |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) 0,00                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE                  | -1.000,00                                              | 0,00                    | 0,00                    |

BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028  
EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                    |
| C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA                                                                               | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| EQUILIBRIO FINALE ( D=A+B)                                                                                        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |

**BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                           |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <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 plurienn.</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 plurienn.</b>                                                                   |     | <b>1.000,00</b>                                        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

# BILANCIO DI GESTIONE 2026-2028

## EQUILIBRI DI BILANCIO

ISTITUTO CULTURALE LADINO

22/06/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|

(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.



Parte integrante alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data 22 giugno 2026.  
Pèrt de integrazion a la deliberazion del Consei de Aministrazion n. 19 dai 22 de jugn 2026

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 22.06.2026

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

LA DIRETORA/LA PRESIDENTE  
- Tea Dezulian -  
(f.to digitalmente)



# ISTITUTO CULTURALE LADINO SAN GIOVANNI DI FASSA

---

## NOTA INTEGRATIVA - RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2026-2028

L'assestamento al Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2026-2028 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 2026-2028, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54 di data 30 dicembre 2025 e con successiva deliberazione della Giunta provinciale n. 91 di data 30 gennaio 2026 si presentava in pareggio in termini di competenza nell'ammontare complessivo di:

- € 1.779.795,69 per l'esercizio finanziario 2026;
- € 1.428.995,53 per l'esercizio finanziario 2027;
- € 1.428.450,00 per l'esercizio finanziario 2028:

Con successivi provvedimenti sono state disposte le seguenti variazioni:

| DELIBERAZIONI CDA | DETERMINAZIONI DIRIGENTE               |                           | 2026                |                    | 2027       | 2028       |
|-------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|------------|------------|
|                   |                                        |                           | COMPETENZA          | CASSA              | COMPETENZA | COMPETENZA |
|                   | determinazione n 40 del 19 marzo 2026  | variazione in aumento     | € 98.323,77         | € 136.974,85       | € -        | € -        |
|                   | (riaccertamento)                       | variazione in diminuzione | € -                 | € 136.974,85       | € -        | € -        |
|                   |                                        | saldo                     | € 98.323,77         | € -                | € -        | € -        |
|                   | determinazione n 41 del 16 aprile 2026 | variazione in aumento     | € 894,00            | € 894,00           | € -        | € -        |
|                   | (1^ variazione gestionale)             | variazione in diminuzione | € 894,00            | € 894,00           | € -        | € -        |
|                   |                                        | saldo                     | € -                 | € -                | € -        | € -        |
|                   | determinazione n 48 del 16 aprile 2026 | variazione in aumento     | € 91.380,00         | € 91.380,00        | € -        | € -        |
|                   | (2^ variazione gestionale)             | variazione in diminuzione | € -                 | € -                | € -        | € -        |
|                   | (1^ variazione al previsionale)        | saldo                     | € 91.380,00         | € 91.380,00        | € -        | € -        |
|                   | determinazione n 67 del 14 maggio 2026 | variazione in aumento     | € 14.230,00         | € 6.290,00         | € -        | € -        |
|                   | (3^ variazione gestionale)             | variazione in diminuzione | € 14.230,00         | € 6.290,00         | € -        | € -        |
|                   |                                        | saldo                     | € -                 | € -                | € -        | € -        |
|                   |                                        |                           | <b>€ 189.703,77</b> | <b>€ 91.380,00</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> |

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 di data 29 aprile 2026 e con successiva deliberazione n. 795 di data 29 maggio 2026 della Giunta provinciale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2025. L'avanzo di amministrazione definitivo dell'esercizio 2025 è pari ad € **319.809,52** così calcolato:

|                                                             | GESTIONE DEI<br>RESIDUI | GESTIONE<br>DELLA<br>COMPETENZA | GESTIONE<br>COMPLESSIVA |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>GIACENZA DI CASSA<br/>A FINE ESERCIZIO 2024</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>48.997,43</b>        |
| <b>RISCOSSIONI</b>                                          | <b>349.665,22</b>       | <b>1.200.535,26</b>             | <b>1.550.200,48</b>     |
| <b>SOMMA DELL'ENTRATA</b>                                   |                         |                                 | <b>1.599.197,91</b>     |
| <b>DEFICIT DI CASSA<br/>A FINE ESERCIZIO 2024</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>                        | <b>0,00</b>             |
| <b>PAGAMENTI</b>                                            | <b>102.190,86</b>       | <b>1.415.761,53</b>             | <b>1.517.952,39</b>     |
| <b>SOMMA DELL'USCITA</b>                                    |                         |                                 | <b>1.517.952,39</b>     |
| <b>GIACENZA<br/>A FINE ESERCIZIO 2025</b>                   |                         |                                 | <b>81.245,52</b>        |
| <b>RESIDUI ATTIVI<br/>DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2026</b>  | <b>84.775,70</b>        | <b>351.754,54</b>               | <b>436.530,24</b>       |
| <b>RESIDUI PASSIVI<br/>DA RIPORTARE NELL'ESERCIZIO 2026</b> | <b>0,00</b>             | <b>99.642,47</b>                | <b>99.642,47</b>        |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>       |                         |                                 | <b>€ 43.248,33</b>      |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE</b>       |                         |                                 | <b>€ 55.075,44</b>      |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2025</b>        |                         |                                 | <b>319.809,52</b>       |

L'avanzo di amministrazione risulta così composto:

|                                                                                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2025 (al lordo di FCDE e della quota vincolata) | € 319.809,52        |
| <b>PARTE ACCANTONATA:</b>                                                             |                     |
| FCDE AL 31.12.205                                                                     | € 98,82             |
| <b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>                                                       | <b>€ 98,82</b>      |
| <b>PARTE VINCOLATA:</b>                                                               |                     |
| vincoli derivanti da trasferimenti (ONERI CONTRATTUALI PAT)                           | € 124.608,38        |
| vincoli derivanti da trasferimenti (progetto EU - Digicher)                           | € 24.748,28         |
| <b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>                                                         | <b>€ 149.356,66</b> |
| <b>PARTE DISPONIBILE</b>                                                              | <b>€ 170.354,04</b> |

La quota di € 98,82 è stata accantonata al Fondo crediti dubbia di esigibilità così come previsto dal principio contabile applicato.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2026-2028 è stata applicata la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto per un importo di € 150.370,89, successivamente rideterminato, a seguito della rendicontazione del progetto EU-Digicher, in € 149.356,66. Pertanto, con l'assestamento al bilancio 2026-2028, si procede all'iscrizione della quota disponibile dell'avanzo risultante dal rendiconto 2025 (pari a € 170.354,04), ridotta di € 1.014,23 quale differenziale della quota vincolata (€ 150.370,89 - € 149.356,66).

## MAGGIORI ENTRATE

L'assestamento del Bilancio di previsione 2026-2028 registra le seguenti maggiori entrate:

### Esercizio finanziario 2026:

- applicazione avanzo di amministrazione dell'esercizio 2025 nell'importo di € 169.339,81 (€ 170.354,04-€ 1.014,23);
- assegnazione ulteriore importo di € 19.000,00 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)";
- maggiori entrate per partite di giro: € 20.000,00.

## MINORI ENTRATE

L'assestamento del Bilancio di previsione 2026-2028 registra le seguenti minori entrate:

### Esercizio finanziario 2026:

- € 1.014,23 conseguente alla rideterminazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto (€ 150.370,89- € 149.356,66);

Sugli esercizi finanziari 2027 e 2028 non si registrano maggiori entrate.

## MAGGIORI SPESE CORRENTI

Con l'asestamento di bilancio 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 2026-2028 asestato e al bilancio finanziario gestionale asestato.

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

### Esercizio finanziario 2026

#### 2026

| Titolo I - spesa corrente |       |       |                       |                           |              |
|---------------------------|-------|-------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| MISS.                     | PROG. | MACRO | variazioni in aumento | variazioni in diminuzione | saldo        |
| 5                         | 2     | 1     | € -                   | € 15.000,00               | -€ 15.000,00 |
| 5                         | 2     | 2     | € 1.845,00            | € 2.500,00                | -€ 655,00    |
| 5                         | 2     | 3     | € 58.656,15           | € 30.209,33               | € 28.446,82  |
| 5                         | 2     | 4     | € 550,00              | € -                       | € 550,00     |
| 5                         | 2     | 10    | € 6.596,62            | € -                       | € 6.596,62   |
| 20                        | 1     | 10    | € -                   | € 1.952,67                | -€ 1.952,67  |
|                           |       |       | € 67.647,77           | € 49.662,00               | € 17.985,77  |

A seguito della presente variazione il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2026 ammonta ad Euro 1.503.884,10.

Per quanto riguarda le previsioni di cassa, con il presente asestamento viene iscritto al capitolo 002 il fondo di cassa iniziale al 01.01.2026, pari a € 81.245,52. Tale importo è stato determinato in seguito all'approvazione del conto giudiziale del tesoriere al 31.12.2025 (in sede di bilancio di previsione era stato prudenzialmente stimato a zero). Viene inoltre registrata al capitolo 3196 la somma di € 40.000,00, relativa al rimborso delle competenze per il comando di una dipendente presso il Comun General de Fascia. Infine, nel Titolo 9, si iscrive l'importo di € 20.000,00 che si pareggia in entrata e in spesa.

A seguito di queste variazioni, le previsioni di cassa asestate ammontano complessivamente a € 1.998.053,08, comprensive dell'anticipazione di cassa di € 94.725,69 richiesta al tesoriere.

## Esercizi finanziari 2027 e 2028

L'assestamento introduce alcune variazioni compensative tra i capitoli della spesa corrente, rese necessarie dall'assunzione a tempo indeterminato di una nuova unità di personale a decorrere dal mese di settembre 2026. Le modifiche sui bilanci futuri sono così riepilogate:

### Esercizio finanziario 2027

| Titolo I - spesa corrente |       |       |                       |                           |             |
|---------------------------|-------|-------|-----------------------|---------------------------|-------------|
| MISS.                     | PROG. | MACRO | variazioni in aumento | variazioni in diminuzione | saldo       |
| 5                         | 2     | 1     | € 7.000,00            | € -                       | € 7.000,00  |
| 5                         | 2     | 2     | € 500,00              | € -                       | € 500,00    |
| 5                         | 2     | 3     | € 2.000,00            | € 9.500,00                | -€ 7.500,00 |
|                           |       |       | € 9.500,00            | € 9.500,00                | € -         |

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2027 ammonta ad Euro 1.096.195,53.

### Esercizio finanziario 2028

| Titolo I - spesa corrente |       |       |                       |                           |             |
|---------------------------|-------|-------|-----------------------|---------------------------|-------------|
| MISS.                     | PROG. | MACRO | variazioni in aumento | variazioni in diminuzione | saldo       |
| 5                         | 2     | 1     | € 5.909,00            | € -                       | € 5.909,00  |
| 5                         | 2     | 2     | € 385,17              | € -                       | € 385,17    |
| 5                         | 2     | 3     | € 3.205,83            | € 9.500,00                | -€ 6.294,17 |
|                           |       |       | € 9.500,00            | € 9.500,00                | € -         |

A seguito del presente assestamento il totale della spesa corrente dell'esercizio finanziario 2028 ammonta ad Euro 1.095.650,00.

## MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE

In seguito all'assestamento del bilancio di previsione 2026-2028, il totale delle spese di parte capitale per l'esercizio 2026 è quantificato nell'importo di € 226.429,48 ed è finanziato, da € 1.000,00 della parte corrente, dalla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione 2025 per Euro 170.354,04 e dal Fondo pluriennale vincolato per l'importo di € 55.075,44.

Per il dettaglio delle spese di investimento si rinvia al piano delle Attività triennale 2026-2028 assestato.

| Titolo II - spesa CAPITALE |       |       |                       |                           |              |
|----------------------------|-------|-------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| MISS.                      | PROG. | MACRO | variazioni in aumento | variazioni in diminuzione | saldo        |
| 5                          | 2     | 2     | € 115.000,00          | € -                       | € 115.000,00 |
| 5                          | 2     | 5     | € 55.354,04           | € -                       | € 55.354,04  |
|                            |       |       | € 170.354,04          | € -                       | € 170.354,04 |

Non ci sono spese di parte capitale per gli esercizi 2027 e 2028.

Le variazioni complessive apportate con il presente assestamento sul bilancio 2026-2028 vengono di seguito riportate in riferimento ai singoli esercizi finanziari:

### **ESERCIZIO 2026**

|                                                                                 |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maggiori Entrate                                                                | 189.354,04        |                   |
| Minori Entrate                                                                  | 1.014,23          |                   |
| Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro                              | 20.000,00         |                   |
| <b>Maggiori entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>0,00</b>       |                   |
| <b>Saldo</b>                                                                    |                   | <b>208.339,81</b> |
|                                                                                 |                   |                   |
| Maggiori spese correnti                                                         | 68.117,00         |                   |
| Maggiori spese in conto capitale                                                | 170.354,04        |                   |
| Maggiori spese per conto terzi e partite di giro                                | 20.000,00         |                   |
| <b>Maggiori spese per chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>0,00</b>       |                   |
| <b>A) Maggiori spese</b>                                                        | <b>239.471,04</b> |                   |
| Minori spese correnti                                                           | 50.131,23         |                   |
| Minori spese in conto capitale                                                  | 0,00              |                   |
| <b>B) Minori spese</b>                                                          | <b>50.131,23</b>  |                   |
| <b>Saldo: A) - B)</b>                                                           |                   | <b>208.339,81</b> |
| <b>Differenza</b>                                                               |                   | <b>-</b>          |

### **ESERCIZIO 2027**

|                                                    |                 |             |
|----------------------------------------------------|-----------------|-------------|
| Maggiori Entrate                                   | 0,00            |             |
| Minori Entrate                                     | 0,00            |             |
| Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro | 0,00            |             |
| <b>Saldo</b>                                       |                 | <b>0,00</b> |
|                                                    |                 |             |
| Maggiori spese correnti                            | 9.500,00        |             |
| Maggiori spese in conto capitale                   | 0,00            |             |
| Maggiori spese per conto terzi e partite di giro   | 0,00            |             |
| <b>A) Maggiori spese</b>                           | <b>9.500,00</b> |             |
| Minori spese correnti                              | 9.500,00        |             |
| Minori spese in conto capitale                     | 0,00            |             |
| <b>B) Minori spese</b>                             | <b>9.500,00</b> |             |
| <b>Saldo: A) - B)</b>                              |                 | <b>0,00</b> |
| <b>Differenza</b>                                  |                 | <b>-</b>    |

**ESERCIZIO 2028**

|                                                    |                 |             |
|----------------------------------------------------|-----------------|-------------|
| Maggiori Entrate                                   | 0,00            |             |
| Minori Entrate                                     | 0,00            |             |
| Maggiori entrate per conto terzi e partite di giro | 0,00            |             |
| <b>Saldo</b>                                       |                 | <b>0,00</b> |
|                                                    |                 |             |
| Maggiori spese correnti                            | 9.500,00        |             |
| Maggiori spese in conto capitale                   | 0,00            |             |
| Maggiori spese per conto terzi e partite di giro   | 0,00            |             |
| <b>A) Maggiori spese</b>                           | <b>9.500,00</b> |             |
| Minori spese correnti                              | 9.500,00        |             |
| Minori spese in conto capitale                     | 0,00            |             |
| <b>B) Minori spese</b>                             | <b>9.500,00</b> |             |
| <b>Saldo: A) - B)</b>                              |                 | <b>0,00</b> |
| <b>Differenza</b>                                  |                 | <b>-</b>    |

Il Bilancio di previsione 2026-2028, a seguito dell'assestamento di bilancio si presenta pertanto a pareggio, in entrata ed in uscita, in termini di competenza nei seguenti importi:

- Euro 2.177.839,27 per l'esercizio finanziario 2026
- Euro 1.428.995,53 per l'esercizio finanziario 2027
- Euro 1.428.450,00 per l'esercizio finanziario 2028

e in termini di cassa nell'importo di Euro 1.998.053,08 per l'esercizio 2026.

**DIRETTIVE PROVINCIALI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO 2026-2028**

**DEGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI**

**(deliberazione n. 2102 di data 16 dicembre 2024)**

**3A) CONTENIMENTO DELLA SPESA:**

**3Aa) Contenimento della spesa per acquisto di 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                                                                                        | stanziamento<br>2022 | stanziamento<br>2023 | stanziamento<br>2026 | stanziamento<br>2027 | stanziamento<br>2028 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 11130/1                                                 | Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione                                               | € 6.636,80           | € 6.350,00           | € 2.800,00           | € 2.800,00           | € 2.800,00           |
| 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             | € 500,00             |
| 11150/2                                                 | Spese gestione sistema informativo: acquisto servizi informativi                                                         | € 18.783,00          | € 19.900,00          | € 15.000,00          | € 15.000,00          | € 15.000,00          |
| 11150/3                                                 | Spese gestione sistema informativo: utilizzo beni di terzi                                                               | € 150,00             | € 1.000,00           | € 500,00             | € 500,00             | € 500,00             |
| 11150/4                                                 | Spese gestione sistema informativo: manutenzione ordinaria e riparazione                                                 | € -                  | € 500,00             | € 800,00             | € 800,00             | € 800,00             |
| 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          | € 10.800,00          | € 10.000,00          | € 10.000,00          |
| 51200/2                                                 | Acquisto di altri beni di consumo (rilevante iva)                                                                        | € -                  | € -                  | € 14.500,00          | € 12.000,00          | € 12.000,00          |
| 51210                                                   | Acquisto cassetta di pronto soccorso ed altri beni sanitari                                                              | € 200,00             | € 200,00             | € 200,00             | € 300,00             | € 300,00             |
| 51230                                                   | Acquisto di servizi per formazione ed addestramento del personale Dipendente                                             | € 2.859,80           | € 3.391,58           | € 2.000,00           | € 2.000,00           | € 2.000,00           |
| 51240/1                                                 | Utenze e canoni                                                                                                          | € 31.000,00          | € 31.000,00          | € 29.500,00          | € 30.000,00          | € 30.000,00          |
| 51240/2                                                 | Utenze e canoni (rilevante iva)                                                                                          | € -                  | € -                  | € 7.000,00           | € 8.500,00           | € 8.500,00           |
| 51255                                                   | Canoni per utilizzo beni di terzi                                                                                        | € 175,00             | € 175,00             | € 200,00             | € 200,00             | € 200,00             |
| 51260                                                   | Servizio di manutenzione e tuttore                                                                                       | € 15.200,00          | € 5.700,00           |                      | € -                  | € -                  |
| 51270/1                                                 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spazzatura neve, etc.)                             | € 18.600,00          | € 21.165,82          | € 14.510,00          | € 14.800,00          | € 14.800,00          |
| 51270/2                                                 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spazzatura neve, etc.)                             | € -                  | € -                  | € 10.990,00          | € 11.500,00          | € 11.500,00          |
| 51290                                                   | Servizi amministrativi                                                                                                   | € 4.000,00           | € 4.600,00           | € 4.500,00           | € 4.500,00           | € 4.500,00           |
| 51320                                                   | Spese per prestazioni professionali e specialistiche ( r spp e dpo)                                                      | € 2.745,00           | € 6.039,00           | € 2.800,00           | € 3.500,00           | € 3.000,00           |
| 51321                                                   | Spese per servizi sanitari                                                                                               | € 302,00             | € 1.164,40           | € 700,00             | € 1.000,00           | € 1.000,00           |
| 51360/1                                                 | Spese gestione automezzi: carburante e altri beni                                                                        | € -                  | € 1.050,00           | € 1.200,00           | € 1.500,00           | € 1.500,00           |
| 51360/2                                                 | Spese gestione automezzi: manutenzioni e riparazioni                                                                     | € 1.500,00           | € 1.000,00           | € 1.000,00           | € 1.000,00           | € 1.000,00           |
| 51370/1                                                 | Spese manutenzione ordinaria delle sedi: servizi                                                                         | € 9.254,24           | € 8.500,00           | € 10.000,00          | € 10.000,00          | € 10.000,00          |
| 51370/2                                                 | Spese manutenzione ordinaria delle sedi: acquisto beni di consumo                                                        | € 1.500,00           | € 1.000,00           | € 2.000,00           | € 1.500,00           | € 1.500,00           |
| 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           | € 5.730,34           | € 8.000,00           | € 8.000,00           |
| 51381                                                   | Rimborso spese di custodia sia da pena                                                                                   | € 6.130,00           | € 6.274,50           | € 6.000,00           | € -                  | € -                  |
| 51382                                                   | Spese per funzionamento (sorveglianza, custodia e pulizia) sezioni sul territorio museo ladino (segat, malghier e stont) | € 13.468,31          | € 13.316,18          | € 10.531,04          | € 10.500,00          | € 10.500,00          |
| 51590                                                   | Altri servizi                                                                                                            | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  |
| 51591                                                   | Altre spese correnti n.a.c. (Split payment)                                                                              | € 2.000,00           | € 2.000,00           | € 2.000,00           | € 2.000,00           | € 2.000,00           |
| 51600                                                   | Premi di assicurazione contro i danni                                                                                    | € 10.850,39          | € 14.428,90          | € 14.290,00          | € 14.000,00          | € 14.000,00          |
| 51610                                                   | Altri premi di assicurazione n.a.c                                                                                       | € 1.332,53           | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  |
| <b>SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>             |                                                                                                                          | <b>€ 195.224,68</b>  | <b>€ 182.896,06</b>  | <b>€ 177.951,38</b>  | <b>€ 174.300,00</b>  | <b>€ 173.800,00</b>  |
|                                                         | Spese afferenti l'attività istituzionale (*)                                                                             |                      |                      |                      | € -                  | € -                  |
|                                                         | Spese una tantum (**)                                                                                                    | € 10.004,00          | € 10.409,67          |                      |                      |                      |
|                                                         | Spese PNRR (***)                                                                                                         |                      |                      |                      |                      |                      |
|                                                         | Spese relative alla gestione di nuove strutture (****)                                                                   |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA</b>       |                                                                                                                          | <b>€ 185.220,68</b>  | <b>€ 172.486,39</b>  | <b>€ 177.951,38</b>  | <b>€ 174.300,00</b>  | <b>€ 173.800,00</b>  |
| <b>Limite: MEDIA VOLUME COMPLESSIVO SPESA 2022-2023</b> |                                                                                                                          | <b>178.853,54</b>    |                      |                      |                      |                      |
|                                                         | <b>* spesa una tantum:</b>                                                                                               | <b>€ 10.004,00</b>   | <b>€ 10.409,67</b>   |                      |                      |                      |
|                                                         | refacimento 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           |                      |                      |                      |

(\*\*\*\*) Spese relative alla gestione di nuove strutture non sono più state depurate in quanto la spesa è presente in tutti gli anni presi a riferimento

## 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 | 2026        | 2027 | 2028 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|------|------|
| Spesa per incarichi di studio ricerca e consulenza totali                                                                                          | 17.830,66      | 12.441,13      | € 87.562,94 | 0    | 0    |
| - Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale                                                                                         | 17.830,66      | 12.441,13      | € 14.890,00 | 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           | € 72.672,94 | 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 e il restauro di un antico apiario di proprietà dell'ente e la realizzazione di una nuova sezione staccata del Museo ladino composta da copia funzionante del

manufatto e camminamento botanico, che arricchisca 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 2026 l'Istituto Culturale Ladino prevede di sostenere 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 13.200,00: (Cap. 51470/1-parte e 51160/3 parte): spesa relativa ad incarichi di studio, ricerca e consulenza nell'ambito del progetto Vocabolar del Ladin Fascian 2026 – Volf, finanziato dalla Regione autonoma Trentino Alto Adige all'80% - quota parte istituto;
- ✓ Euro 1.690,00: (cap. 51160/1 -parte): spesa relativa all'IRAP su incarichi di studio, ricerca e consulenza nell'ambito del 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)" a carico dell'Istituto;

Nel 2026 l'Istituto Culturale Ladino prevede di sostenere spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza connessi ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere su fondi finanziati dall'Unione europea:

- ✓ Euro 52.800,00: (Cap. 51470/1-parte e 51160/3 parte): spesa relativa ad incarichi di studio, ricerca e consulenza nell'ambito del progetto Vocabolar del Ladin Fascian 2026 – Volf, finanziato dalla Regione autonoma Trentino Alto Adige all'80%;
- ✓ Euro 19.872,94 (cap. 51588/7): spesa relativa ad incarichi di studio, ricerca e consulenza nell'ambito del 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. 2026       | Stanz. 2027       | Stanz. 2028       |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 11120 | Spese di rappresentanza                                                            | € 1.265,00        | € 1.000,00        | € 1.000,00        |
| 51430 | Spese per la pubblicità e la promozione di eventi e dell'attività del Museo Ladino | € 5.500,00        | € 5.500,00        | € 5.500,00        |
|       | <b>Totale spese</b>                                                                | <b>€ 6.765,00</b> | <b>€ 6.500,00</b> | <b>€ 6.500,00</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 nella tabella sottostante gli stanziamenti relativi al capitolo 52130:

| SPESA PER ARREDI E AUTOVETTURE ENTI                                               | 2022 | 2023              | media 2022/2023 | 2026       | 2027 | 2028 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----------------|------------|------|------|
| Spesa per l'acquisto di arredi                                                    | - €  | 8.442,69 €        | 4.221,35 €      | 3.000,00 € | - €  | - €  |
| Spesa per l'acquisto di autovetture                                               | - €  | - €               | - €             | - €        | - €  | - €  |
| - Spese per l'acquisto arredi in sostituzione di beni necessari all'attività core | - €  | - €               | - €             | - €        | - €  | - €  |
| - Spese per l'acquisto di autovetture in sostituzione di quelle necessarie        | - €  | - €               | - €             | - €        | - €  | - €  |
| Totale annui                                                                      | - €  | 8.442,69 €        | 4.221,35 €      | 3.000,00 € | - €  | - €  |
| Media biennio 2022 e 2023                                                         |      | <b>4.221,35 €</b> |                 |            |      |      |

### 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<br>2024 | Stanziamiento<br>2026 | Stanziamiento<br>2027 | Stanziamiento<br>2028 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Spesa personale dipendente*</b>                                                                                                                                        | € 794.500,12                     | € 963.671,46          | € 725.329,17          | € 725.329,17          |
| <b>a dedurre:</b>                                                                                                                                                         |                                  |                       |                       |                       |
| TFR quota ente personale cessato                                                                                                                                          |                                  | € 2.840,00            |                       |                       |
| Spesa per assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2025 di un'assistente culturale C base 1p.r. autorizzata con nota prot. n. Pat/rfs007-19/01/2023-0045953)      | € -                              | € 36.000,00           | € 36.000,00           | € 36.000,00           |
| Spesa per assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2026 di 1 Funzionario bibliotecario Dbase 1^ p.r. autorizzata con delibera della G.P. n. 469 del 2 aprile 2026 |                                  | € 16.000,00           | € 50.000,00           | € 50.000,00           |
| Spesa per Foreg 2026 e ind. di risultato 2026 che verranno reimputate al 2027                                                                                             | € -                              | € 33.355,00           | € -                   | € -                   |
| Spese per personale in comando che verrà rimborsata                                                                                                                       | € 34.050,00                      | € 60.000,00           | € -                   | € -                   |
| Arretrati per progressioni orizzontali 2022 e 2023                                                                                                                        | € 14.684,41                      | € -                   | € -                   | € -                   |
| Arretrati accordo per anni 2022 e 2023                                                                                                                                    | € 43.342,60                      | € -                   | € -                   | € -                   |
| Arretrati accordo anno 2024                                                                                                                                               |                                  | € -                   |                       |                       |
| Assegnazioni provinciali per oneri contrattuali dal 2028 a regime                                                                                                         | € 77.234,83                      | € 252.717,84          | € 68.094,17           | € 68.094,17           |
| Rimborso spese comando                                                                                                                                                    |                                  | € -                   |                       |                       |
| Totale parziale                                                                                                                                                           | € 625.188,28                     | € 562.758,62          | € 571.235,00          | € 571.235,00          |
| <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                     | € 562.758,62          | € 571.235,00          | € 571.235,00          |
| * capitoli di spesa: 51100, 51101, 51120, 51130, 51140, 51131, 51150, 51151, 51220, 51592, 51588/2 e 3 quota parte                                                        |                                  |                       |                       |                       |

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 2026:

- € 2.840,00 per spesa di TFR quota ente liquidata nel 2026 a personale cessato;
- € 36.000,00 spesa per l'assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2025 di un assistente culturale Cat. C livello base 1^ p.r., autorizzata con nota della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 16.000,00 spesa per l'assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2026 di un funzionario bibliotecario D base 1^ p.r., autorizzata con delibera della G.P. n. 469 del 2 aprile 2026;

- € 33.355,00 per spesa relativa al foreg e alla retribuzione di risultato 2026 che verrà reimputata al 2027;
- € 60.000,00 per spesa n. 1 unità di personale comandato presso altro ente fino al 31.12.2026 (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 37 di data 29 settembre 2025) che verrà rimborsata all'Istituto;
- € 124.608,38 maggiori oneri per i rinnovi contrattuali, derivanti dalla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2025 applicato al bilancio di previsione;
- € 40.293,60 assegnazione provinciale risorse contrattuali aggiuntive rinnovo 2022-2024 disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 511 di data 18 aprile 2024;
- € 23.185,58 assegnazione provinciale risorse contrattuali aggiuntive 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 provinciale risorse contrattuali disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 del 23.12.2024;
- € 6.758,19 assegnazione provinciale per incremento quota datore di lavoro Laborfonds disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 748 del 30.05.2025;
- € 43.267,31 assegnazione provinciale per incrementi retributivi 25/27 disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1546 del 17.10.2025;
- € 139,00 assegnazione provinciale per incremento quota datore di lavoro Sanifonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale 1546 del 17.10.2025;
- € 7.300,00 assegnazione provinciale per progressioni economiche disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1868 di data 05.12.2025;
- € 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 a tempo indeterminato dal 1 settembre 2025 di un assistente culturale Cat. C livello base 1<sup>a</sup> p.r., autorizzata con nota della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 50.000,00 spesa per l'assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2026 di un funzionario bibliotecario D base 1<sup>a</sup> p.r., autorizzata con delibera della G.P. n. 469 del 2 aprile 2026;
- € 6.758,19 assegnazione provinciale per incremento quota datore di lavoro Laborfonds disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 748 del 30.05.2025;

- € 53.896,98 assegnazione provinciale per incrementi retributivi 25/27 disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1546 del 17.10.2025;
- € 139,00 assegnazione provinciale per incremento quota datore di lavoro Sanifonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale 1546 del 17.10.2025;
- € 7.300,00 assegnazione provinciale per progressioni economiche disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1868 di data 05.12.2025.

#### **Esercizio 2028:**

- € 36.000,00 spesa per l'assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2025 di un assistente culturale Cat. C livello base 1<sup>a</sup> p.r., autorizzata con nota della Provincia autonoma di Trento prot. n. pat/rfs007-19/01/2023-0045953;
- € 50.000,00 spesa per l'assunzione a tempo indeterminato dal 1 settembre 2026 di un funzionario bibliotecario D base 1<sup>a</sup> p.r., autorizzata con delibera della G.P. n. 469 del 2 aprile 2026;
- € 68.094,17 aumenti a regime (considerato lo stesso importo delle assegnazioni 2027);

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 2024-2026-2027-2028 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       | 2026       | 2027       | 2028       |
|-------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 51220       | Spesa per trasferte    | € 2.135,00 | € 1.535,00 | € 1.535,00 | € 1.535,00 |
| 51100 parte | Spesa per straordinari | € 700,00   | € 500,00   | € 500,00   | € 500,00   |
|             | Totale                 | € 2.835,00 | € 2.035,00 | € 2.035,00 | € 2.035,00 |

## **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, 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 nel 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 2026 ammonta ad € 1.998.053,08 e pareggia in entrata ed in uscita.

### **Equilibrio economico e finanziario**

Il bilancio 2026 - 2028 assestato a seguito della presente variazione rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2026, la differenza fra le entrate correnti (€ 1.312.279,11) e le spese correnti (€ 1.503.884,10) pari ad € 191.604,99 corrisponde all'utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 43.248,33, e ad € 149.356,66 di avanzo di amministrazione vincolato. L'importo di € 1.000,00 di entrate di parte corrente viene destinato al finanziamento della spesa di parte capitale.

Per l'esercizio 2027 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 1.096.195,53, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

Per l'esercizio 2028 le entrate correnti e le spese correnti vengono confermate nell'importo a pareggio di € 1.095.650,00, 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 2026-2028 nell'importo di € 218,20 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

abituamente 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 2026 sono determinate le quote relative l'attività commerciale esercitata (servizio rilevante agli effetti I.V.A.), che presentano entrate previste pari a € 49.500,00 e spese presunte per € 62.747,25, con una perdita di esercizio presunto pari ad € 13.247,25:

| <b>ENTRATE</b>                                |                                                                                                                                               |                     |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3100                                          | Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e audiovisivi (rilevante IVA)                                                               | € 10.000,00         |
| 3110                                          | Proventi derivanti dalla vendita di oggettistica (rilevante IVA)                                                                              | € 5.000,00          |
| 3120                                          | Proventi derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso (rilevante IVA)                                                                     | € 18.000,00         |
| 3130                                          | Proventi derivanti da visite guidate ed attività didattica (rilevante IVA)                                                                    | € 7.000,00          |
| 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.)                                                                                              | € 7.000,00          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                         |                                                                                                                                               | <b>€ 49.500,00</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)                                                               | € 2.000,00          |
| 51190                                         | Acquisto di oggettistica destinata alla vendita (rilevante IVA)                                                                               | € 2.000,00          |
| 51200/2                                       | Acquisto di altri beni di consumo (rilevante iva)                                                                                             | € 14.500,00         |
| 51240/2                                       | Utenze e canoni (rilevante iva)                                                                                                               | € 7.000,00          |
| 51270/2                                       | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (pulizia, trasporti, spazzatura neve etc.) (rilevante iva)                                   | € 10.990,00         |
| 51280                                         | Spese per il servizio di biglietteria e custodia del Museo Ladino (rilevante IVA)                                                             | € -                 |
| 51370/3                                       | Spese manutenzione ordinaria sedi: servizi (rilevante iva)                                                                                    | € 3.000,00          |
| 51450/1                                       | Attività editoriale destinata alla vendita: prestazioni professionali specialistiche (traduzioni, fotografie, grafica, altro) (rilevante IVA) | € 2.851,25          |
| 51450/2                                       | Attività editoriale destinata alla vendita: servizio ausiliari (stampa e rilegatura) (rilevante IVA)                                          | € 16.300,00         |
| 51600                                         | Premi di assicurazione contro i danni -(parte)                                                                                                | € 1.806,00          |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           |                                                                                                                                               | <b>€ 62.747,25</b>  |
| <b>TOTALE PERDITA PRESUNTA ESERCIZIO 2026</b> |                                                                                                                                               | <b>-€ 13.247,25</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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 6.192,44        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 4.528,57        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 6.063,04        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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 2022-2024  
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1098 di data 24 giugno 2022

|                                            | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>- Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 2.199,56        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

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

Assegnazione risorse contrattuali per il finanziamento dei rinnovi contrattuali 2022-2024 disposta con DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2336 DEL 21.12.2023

|                                             | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-- Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 5.704,14        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 5.382,00        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti  |                                                         | Stanziamenti  |
|-------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------|---------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 1,54        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti    |                                                         | Stanziamenti    |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 215,08        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 2.543,09        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 8.065,39        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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 - (riparto con deliberazione della G.P. 1908 del 29.11.2024)

|                                           | Stanziamenti   |                                                         | Stanziamenti   |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|----------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 83,24        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 83,24</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 83,24</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

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 6.516,00        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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 – (riparto con deliberazione n. 1908 del 29.11.2024)

|                                           | Stanziamenti       |                                                         | Stanziamenti       |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 17.390,18        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                    |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 17.390,18</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 17.390,18</b> |

Assegnazione provinciale per risorse contrattuali per il rinnovo dei CCPL 2022-2024 con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31.01.2025 (riparto delibera G.P. 511 del 18 aprile 2024):

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 7.864,91        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                   |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 7.864,91</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 7.864,91</b> |

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31.01.2025 – (riparto delibera G.p. 1908 del 29 novembre 2024)

|                                           | Stanziamenti       |                                                         | Stanziamenti       |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 17.772,65        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                    |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 17.772,65</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 17.772,65</b> |

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31.01.2025 – (riparto con deliberazione n. 1908 del 29 novembre 2024)

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 3.258,00        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• 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. 940 di data 4 luglio 2025 – (riparto Giunta provinciale n. 748 del 30.05.2025)

|                                           | Stanziamenti       |                                                         | Stanziamenti       |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 12.133,23        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                    |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 12.133,23</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 12.133,23</b> |

Assegnazione provinciale disposta con deliberazione della Giunta provinciale n.1697 del 7.11.2025 – (riparto Giunta provinciale n. 1277 del 29 agosto 2025)

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 8.064,70        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                   |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 8.064,70</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 8.064,70</b> |

Assegnazione provinciale - riparto risorse provinciali per il fondo per le progressioni economiche e di carriera disposta con deliberazione della G.P. n. 1868 di data 05.12.2025

|                                           | Stanziamenti      |                                                         | Stanziamenti      |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 7.300,00        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                   |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 7.300,00</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 7.300,00</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       |                                    | Stanziamenti       |
|-------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 0/1 avanzo<br>vincolato | € 24.748,28        | Uscite:<br>• cap. 51588<br>(parte) |                    |
| <b>Totale entrate</b>                     | <b>€ 24.748,28</b> | <b>Totale uscite</b>               | <b>€ 24.748,28</b> |

**Totale avanzo vincolato € 149.356,66**

Riparto risorse disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 241 di data 1° marzo 2024

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

Riparto 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:

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

Riparto risorse contrattuali aggiuntive disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 1908 di data 29 novembre 2024

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

Riparto risorse quota Laborfonds datore di lavoro disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 1098 di data 29 novembre 2024

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

Riparto risorse contrattuali disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 2204 di data 23 dicembre 2024

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

Riparto risorse per incremento quota datore di lavoro Laborfonds disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 748 del 30.05.2025

|                        | Stanziamenti 2026 |                                                         | Stanziamenti 2026 |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 6.758,19        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 6.758,19</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 6.758,19</b> |

Riparto risorse per incrementi retributivi 25/27 disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1546 del 17.10.2025

|                        | Stanziamenti 2026  |                                                         | Stanziamenti 2026  |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 43.267,31        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                    |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 43.267,31</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 43.267,31</b> |

Riparto risorse per incremento quota datore di lavoro Sanifonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale 1546 del 17.10.2025

|                        | Stanziamenti 2026 |                         | Stanziamenti 2026 |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 139,00          | Uscite:<br>• cap. 51131 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 139,00</b>   | <b>Totale uscite</b>    | <b>€ 139,00</b>   |

Riparto risorse per progressioni economiche disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1868 di data 05.12.2025.

|                        | Stanziamenti 2026 |                         | Stanziamenti 2026 |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 7.300,00        | Uscite:<br>• cap. 51131 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 7.300,00</b> | <b>Totale uscite</b>    | <b>€ 7.300,00</b> |

Riparto risorse disposto con deliberazione della Giunta provinciale n. 748 del 30.05.2025

|                        | Stanziamenti 2027 |                                                         | Stanziamenti 2027 |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 6.758,19        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 6.758,19</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 6.758,19</b> |

Riparto risorse per incrementi retributivi 25/27 disposta con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1546 del 17.10.2025

|                        | Stanziamenti 2027  |                                                         | Stanziamenti 2027  |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 53.896,98        | Uscite:<br>• cap. 51101<br>• cap. 51131<br>• cap. 51151 |                    |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 53.896,98</b> | <b>Totale uscite</b>                                    | <b>€ 53.896,98</b> |

Riparto risorse per incremento quota datore di lavoro Sanifonds disposta con deliberazione della Giunta provinciale 1546 del 17.10.2025

|                        | Stanziamenti 2027 |                         | Stanziamenti 2027 |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 139,00          | Uscite:<br>• cap. 51131 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 139,00</b>   | <b>Totale uscite</b>    | <b>€ 139,00</b>   |

Riparto risorse per progressioni economiche disposta con deliberazione della Giunta provinciale n. 1868 di data 05.12.2025.

|                        | Stanziamenti 2027 |                         | Stanziamenti 2027 |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2110 | € 7.300,00        | Uscite:<br>• cap. 51131 |                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 7.300,00</b> | <b>Totale uscite</b>    | <b>€ 7.300,00</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

prorogata al 2026:

|                                                              | Stanziamanti 2026 |                                 | Stanziamanti 2026 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche | € 4.158,40        | Uscite:<br>• cap. 51587 (parte) |                   |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>€ 4.158,40</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 4.158,40</b> |

Assegnazione REGIONALE per progetto “**Traslamusega** ” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 59 di data 19 marzo 2025 prorogata al 2026:

|                                                              | Stanziamanti 2026 |                                 | Stanziamanti 2026 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche | € 3.360,00        | Uscite:<br>• cap. 51540 (parte) |                   |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>€ 3.360,00</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 3.360,00</b> |

Assegnazione REGIONALE per progetto “**Filmato etnografico sulla lingua e l’identità ladina anno 2026**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 62 di data 18 marzo 2026:

|                                                              | Stanziamanti 2026  |                                 | Stanziamanti 2026  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche | € 20.820,00        | Uscite:<br>• cap. 51541 (parte) |                    |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>€ 20.820,00</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 20.820,00</b> |

Assegnazione REGIONALE per progetto “**Valorizzazione del fondo Perthoner anno 2026**” - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 62 di data 18 marzo 2026:

|                                                              | Stanziamanti 2026  |                                 | Stanziamanti 2026  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche | € 12.960,00        | Uscite:<br>• cap. 51542 (parte) |                    |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>€ 12.960,00</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 12.960,00</b> |

Assegnazione REGIONALE per progetto **“Vocabolario Ladino Fassano Volf 2026- Vocabolèr Ladin Fascian Volf 2026”** - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 62 di data 18 marzo 2026:

|                                                              | Stanzamenti 2026   |                                 | Stanzamenti 2026   |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2170: contributo RTAA per studi e ricerche | € 57.600,00        | Uscite:<br>• cap. 51470 (parte) |                    |
| <b>Totale entrate</b>                                        | <b>€ 57.600,00</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 57.600,00</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)”**

|                                                                    | Stanzamenti 2026   |                                 | Stanzamenti 2026   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Entrate:<br>-Cap. 2214: trasferimenti correnti dall'Unione Europea | € 33.681,25        | Uscite:<br>• cap. 51588 (parte) |                    |
| <b>Totale entrate</b>                                              | <b>€ 33.681,25</b> | <b>Totale uscite</b>            | <b>€ 33.681,25</b> |

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO PER GLI ESERCIZI 2026-2028

- 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 2026-2028 non è stato modificato il fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2026-2028, nell'importo di € 218,20, 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 contenziosi 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 31.12.2025 si evidenzia la seguente composizione:

Parte accantonata: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2025 € 98,82;

Parte vincolata: € 149.356,66;

- 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 31.12.2025 si evidenzia il seguente utilizzo delle quote vincolate: € 149.356,66.

- 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. Per l'anno 2026 sono previsti investimenti per complessivi € 226.429,48, finanziati per € 1.000,00 mediante risorse di parte corrente, per € 170.354,04 mediante applicazione

della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione 2025 e per € 55.075,44 mediante utilizzo del Fondo pluriennale vincolato.

- 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.0,03%**

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

| <b>Titolo/Tipologia</b>                                                                                      | <b>ricorrente/non<br/>ricorrente</b> | <b>Stanziamento 2026</b> | <b>Stanziamento 2027</b> | <b>Stanziamento 2028</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>                                                                     |                                      |                          |                          |                          |
| 2010100<br>TIPOLOGIA: 101<br>Trasferimenti correnti<br>da Amministrazioni<br>pubbliche                       | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 1.165.247,86             | 1.042.845,53             | 1.042.300,00             |
| 2010400<br>TIPOLOGIA: 104<br>Trasferimenti correnti<br>da Istituzioni Sociali<br>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<br>TIPOLOGIA: 105<br>Trasferimenti correnti<br>dall'Unione Europea e<br>dal Resto del Mondo          | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 33.681,25                | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>Titolo 3 - Entrate extra tributarie</b>                                                                   |                                      |                          |                          |                          |
| 3010000<br>TIPOLOGIA: 100<br>Vendita di beni e<br>servizi e proventi<br>derivanti dalla gestione<br>dei beni | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 40.850,00                | 40.850,00                | 40.850,00                |
| 3030000<br>TIPOLOGIA: 300<br>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<br>TIPOLOGIA: 500<br>Rimborsi e altre<br>entrate correnti                                            | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 69.500,00                | 9.500,00                 | 9.500,00                 |
| <b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>                                                                  |                                      |                          |                          |                          |
| 4020000<br>TIPOLOGIA: 200<br>Contributi agli<br>investimenti                                                 | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</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><br><b>TIPOLOGIA:</b><br>Anticipazioni da<br>istituto tesoriere                                | ricorrente                           | 94.725,69                | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                                                  |                                      |                          |                          |                          |
| 9010000<br>TIPOLOGIA: 100<br>Entrate per partite di<br>giro                                                  | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 352.500,00               | 332.500,00               | 332.500,00               |
| 9020000<br>TIPOLOGIA: 200<br>Entrate per partite di<br>giro                                                  | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | ricorrente                           | 300,00                   | 300,00                   | 300,00                   |
|                                                                                                              | <b>Totale Entrate</b>                | <b>1.759.804,80</b>      | <b>1.428.995,53</b>      | <b>1.428.450,00</b>      |
|                                                                                                              | <b>di cui</b>                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                              | <b>non ricorrente</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
|                                                                                                              | <b>ricorrente</b>                    | <b>1.759.804,80</b>      | <b>1.428.995,53</b>      | <b>1.428.450,00</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 43.248,33 - FPV di parte capitale Euro 55.075,44 –avanzo di amministrazione vincolato Euro 149.356,66 avanzo di amministrazione libero Euro 170.354,04)

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

| MISSIONE                                                       | PROGRAMMA                                                           | TIT | ricorrente/<br>non<br>ricorrente | Stanziamento<br>2026 | Stanziamento<br>2027 | Stanziamento<br>2028 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione               | 01 Organi istituzionali                                             | 1   | non ricorrente                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                |                                                                     | 1   | Ricorrenti                       | 21.723,00            | 22.000,00            | 22.000,00            |
|                                                                | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1   | non ricorrente                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                |                                                                     | 1   | ricorrenti                       | 7.300,00             | 7.300,00             | 7.300,00             |
|                                                                | 08 Sistemi informativi                                              | 1   | non ricorrente                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                |                                                                     | 1   | ricorrente                       | 16.800,00            | 16.800,00            | 16.800,00            |
|                                                                | 11 Altri servizi generali                                           | 1   | non ricorrenti                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                |                                                                     | 1   | ricorrenti                       | 7.600,00             | 7.500,00             | 7.500,00             |
| 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                       | 1.443.583,37         | 1.042.377,33         | 1.041.831,80         |
|                                                                |                                                                     | 2   | <b>non ricorrenti</b>            | <b>226.429,48</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>6.559,53</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 20 Fondi e accantonamenti                                      | 02 Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità                 | 2   | <b>non ricorrente</b>            | <b>218,20</b>        | <b>218,20</b>        | <b>218,20</b>        |
| 60 Anticipazioni finanziarie                                   | 01 Restituzioni anticipazioni di tesoreria                          | 1   | ricorrente                       | 100,00               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                |                                                                     | 5   | ricorrente                       | 94.725,69            | 0,00                 | 0,00                 |
| 99 Servizi per conto terzi                                     | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro                        | 7   | ricorrenti                       | 352.800,00           | 332.800,00           | 332.800,00           |
| <b>Totale complessivo</b>                                      |                                                                     |     |                                  | <b>2.177.839,27</b>  | <b>1.428.995,53</b>  | <b>1.428.450,00</b>  |
| <b>di cui</b>                                                  |                                                                     |     |                                  |                      |                      |                      |
| <b>ricorrenti</b>                                              |                                                                     |     |                                  | <b>1.944.087,06</b>  | <b>1.428.777,33</b>  | <b>1.428.231,80</b>  |
| <b>non ricorrenti</b>                                          |                                                                     |     |                                  | <b>233.752,21</b>    | <b>218,20</b>        | <b>218,20</b>        |

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

| <b>MISSIONE</b>                                                | <b>PROGRAMMA</b>                                                 | <b>2026</b>       | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 226.429,48        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale complessivo</b>                                      |                                                                  | <b>226.429,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## CONCLUSIONI

Sulla base di quanto esposto il Bilancio di previsione 2026-2028 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 2026-2028, per il successivo inoltro alla Giunta provinciale per la prescritta approvazione.

San Giovanni di Fassa- Sèn Jan, 22 giugno 2026

LA PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
- Tea Dezulian –

Parte integrante di n. 35 pagine (compresa la presente) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data 22 giugno 2026.

Pèrt de integrazion de n. 35 pates (con chesta) a la deliberazion del Consei de Aministrazion n. 19 dai 22 de jugn 2026

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 22.06.2026

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

LA DIRETTORE/LA PRESIDENTE  
- Tea Dezulian –  
(f.to digitalmente)



# Verifica e adeguamento del Piano delle Attività triennale 2026-2028 in relazione all'assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2026-2028

## Sommario

|                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| PREMESSA .....                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 |
| <b>GLI OBIETTIVI DI PROGETTO</b> .....                                                                                                                                                                                                                              | 5 |
| <b>1. SERVIZI LINGUISTICI</b> .....                                                                                                                                                                                                                                 | 5 |
| 1.1. Attività dei Servizi linguistici.....                                                                                                                                                                                                                          | 5 |
| 1.2. Allineamento degli strumenti linguistici con gli altri Istituti del Sella e mantenimento e implementazione delle infrastrutture informatiche per la lingua .....                                                                                               | 6 |
| 1.3. Vocabolario VOLF – Vocabolèr Ladin Fascian (richiesto finanziamento regionale 2026 - v. progetto allegato).....                                                                                                                                                | 7 |
| 1.4. <i>Progetto Interreg Italia Österreich – Euregio Goes School</i> .....                                                                                                                                                                                         | 7 |
| 1.5. <i>Progetto “Global soundscapes from local voices: co-developing Ladin soundscape assessment tools”</i> .....                                                                                                                                                  | 7 |
| 1.6. Partecipazione alla fase di costruzione della proposta progettuale nell'ambito del Programma Horizon Europe – Cluster 2 “Culture, Creativity and Inclusive Society” – Call HORIZON-CL2-2026-01-HERITAGE-06 “Safeguarding Linguistic Diversity in Europe” ..... | 8 |
| <b>2. EDITORIA</b> .....                                                                                                                                                                                                                                            | 9 |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2.1       | Attività editoriale.....                                                                                                                                                                                                                                                           | 9         |
| 2.2       | Mondo Ladino 50 – 2026 .....                                                                                                                                                                                                                                                       | 9         |
| 2.3       | Calendario e planner 2027 .....                                                                                                                                                                                                                                                    | 9         |
| 2.4       | Collana Jent de Fascia - Franz Dantone Pascalín .....                                                                                                                                                                                                                              | 9         |
| 2.5       | Atti del Forum delle Maschere Arcaiche - Candidatura UNESCO .....                                                                                                                                                                                                                  | 9         |
| 2.6       | <i>Pubblicazione del libro “Edler von Falsenau” .....</i>                                                                                                                                                                                                                          | 9         |
| 2.7       | Gioco del domino per l’infanzia .....                                                                                                                                                                                                                                              | 10        |
| 2.8       | Stampa pubblicazione in italiano del libro “Ökonomische Vernetzung. Holzwirtschaft in den Dolomiten im 16. Jahrhundert - Tiers, Welschnofen und Fassa” – Collana Studi e Ricerche e evento di presentazione del libro (progetto con finanziamento regionale prorogato dal 2024) .. | 10        |
| <b>3.</b> | <b>SERVIZIO BIBLIOTECA E ARCHIVI.....</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>10</b> |
| 3.1       | Attività della biblioteca e degli archivi .....                                                                                                                                                                                                                                    | 10        |
| 3.2.      | Spettacolo teatrale Do l viel del saer .....                                                                                                                                                                                                                                       | 11        |
| 3.3       | Premio Bellati De Cia .....                                                                                                                                                                                                                                                        | 11        |
| 3.4       | Riversamento e valorizzazione del fondo video Perathoner (richiesto finanziamento regionale 2026 - v. progetto allegato) .....                                                                                                                                                     | 11        |
| 3.5       | Filmato etnografico su lingua e identità ladina 50 anni (richiesto finanziamento regionale 2026 - v. progetto allegato) .....                                                                                                                                                      | 12        |
| 3.6       | Progetto Digicher (progetto europeo Horizon 2024-2027).....                                                                                                                                                                                                                        | 12        |
| 3.7       | Acquisto fondo fotografico Morelli (attività di investimento in definizione - finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili) .....                                                                                                                           | 13        |
| 3.8       | <i>Progetto video “La stries mai demez” .....</i>                                                                                                                                                                                                                                  | 13        |
| 3.9       | <i>Progetto mostra fotografica Franz Dantone Pascalín – Tublà de Nives.....</i>                                                                                                                                                                                                    | 14        |
| <b>4.</b> | <b>MUSEO .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>14</b> |
| 4.1       | Attività museale .....                                                                                                                                                                                                                                                             | 14        |
| 4.2       | Attività dei servizi educativi .....                                                                                                                                                                                                                                               | 15        |
| 4.3       | Bookshop Museo Ladino.....                                                                                                                                                                                                                                                         | 16        |
| 4.4       | Pulizia e custodia sezioni sul territorio .....                                                                                                                                                                                                                                    | 16        |
| 4.5       | Sgombero e ricollocamento magazzino etnografico dalla caserma Vittorio Veneto (in attesa di definizione - l’attività verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili).....                                                                               | 16        |
| 4.6       | APIARIO RONCH: allestimento apiario, collaborazione con aziende e apicoltori del territorio (progetto di investimento in definizione – l’attività verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili).....                                                  | 16        |

|           |                                                                                                                                                                                                                                |           |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.7       | MOLIN DE PEZOL: interventi di sistemazione presa di deviazione idrica e canalizzazione interrata (attività di investimento in definizione che verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili) ..... | 17        |
| 4.8       | Progetto Traslamusega (progetto con finanziamento regionale prorogato dal 2025).....                                                                                                                                           | 17        |
| 4.9       | Progetto realtà virtuale per didattica delle minoranze .....                                                                                                                                                                   | 18        |
| <b>5.</b> | <b>RAPPORTI INTERLADINI E CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE .....</b>                                                                                                                                                           | <b>18</b> |
| 5.1       | Directorium .....                                                                                                                                                                                                              | 18        |
| 5.2       | Dì dla cultura ladina .....                                                                                                                                                                                                    | 18        |
| 5.3       | NPLD - Network to Promote Linguistic Diversity e Progetto ECCA .....                                                                                                                                                           | 18        |
| 5.4       | Triskelion (attività di investimento in definizione che verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili).....                                                                                        | 19        |
| <b>6.</b> | <b>AREA INFORMATICA .....</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>19</b> |
| 6.1       | Attività area informatica.....                                                                                                                                                                                                 | 19        |
| <b>7.</b> | <b>PROMOZIONE E COMUNICAZIONE .....</b>                                                                                                                                                                                        | <b>19</b> |
| 7.1       | Attività di promozione e comunicazione.....                                                                                                                                                                                    | 19        |
| <b>8.</b> | <b>FORMAZIONE DEI DIPENDENTI .....</b>                                                                                                                                                                                         | <b>19</b> |
| <b>9.</b> | <b>PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028.....</b>                                                                                                                                                                        | <b>21</b> |
|           | <b>GLI OBIETTIVI DI PROCESSO .....</b>                                                                                                                                                                                         | <b>21</b> |

## PREMESSA

*La presente relazione verifica e adegua il Piano delle Attività triennale 2026-2028 in relazione all'assestamento del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2026-2028. I progetti e gli interventi di maggior rilievo inseriti in questa fase sono stati sottoposti al parere della Commissione Culturale riunitasi in data 3 giugno 2026.*

*Ai fini di un'agevole consultazione del documento, le parti variate e integrate vengono scritte in blu e in carattere corsivo.*

Il Piano triennale dell'attività 2026-2028 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 53 del 30 dicembre 2025 e con deliberazione della Giunta provinciale n. 91 del 30 gennaio 2026 e ss.mm.;

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. 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 generali indicate dalla Commissione Culturale, riunitasi in data 11.09.2025:

#### area linguistica:

- proseguire con la redazione del Vocabolario VOLF
- allineare gli strumenti linguistici del ladino fassano – quali il dizionario DILF, i correttori ortografici e le banche terminologiche, inclusa la banca interladina BLAD – con le risorse linguistiche degli altri istituti ladini del Sella, attraverso l'elaborazione di un progetto condiviso e sviluppato in sinergia tra i tre enti, approfondendo al contempo le opportunità offerte dalle soluzioni software basate sull'intelligenza artificiale già sperimentate dalla Majon di Fascegn e dall'Istitut ladin Micurà de Rü

#### area biblioteca:

- nel corso del 2026 riorganizzare il lavoro della biblioteca in seguito all'auspicato ampliamento della dotazione organica con una posizione di funzionario bibliotecario, per il quale si attende riscontro dalla Provincia di Trento

#### area museale:

- posizionamento e allestimento dell'apiario di Ronch e del giardino delle api

Questo Piano dell'attività è stato condiviso via e-con i membri della Commissione Culturale (prot. n. 2093 di data 16.12.2025), 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.

Il Piano comprende per ogni area – Linguistica e editoria, Biblioteca e Museo – la descrizione delle attività programmate con riferimento finanziario imputato a bilancio.

Gli interventi di maggiore complessità ed entità sono dettagliati in appositi progetti allegati al presente Piano.

Ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e dell'Allegato I.5 al medesimo decreto, l'Istituto dà atto che nel triennio 2026-2028 non sono previsti lavori pubblici di importo stimato pari o superiore ad euro 150.000,00 né acquisti di forniture e servizi di importo stimato pari o superiore ad euro 140.000,00. Pertanto non si procede alla predisposizione del Programma triennale dei lavori pubblici né del Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

## GLI OBIETTIVI DI PROGETTO

### 1. SERVIZI LINGUISTICI

#### 1.1. Attività dei Servizi linguistici

L'attività di corpus planning dell'Istituto riveste un ruolo fondamentale per la salvaguardia della lingua ladina. Tuttavia, la dotazione organica dell'ente prevede una sola unità di personale dedicata al settore linguistico, attualmente in comando presso il Comun general de Fascia. A gennaio 2026 è prevista una selezione per coprire nuovamente la posizione vacante. Questa situazione limita la possibilità dell'Istituto di programmare in modo organico ed efficace le proprie attività, evidenziando la persistente carenza di personale nel settore.

Le attività gestionali ordinarie del servizio linguistico comprendono i seguenti interventi:

- implementazione degli strumenti linguistici del ladino e coordinamento di progetti in essere
- servizio di consulenza e ricerca linguistica per ricercatori e utenti esterni
- collaborazione con la Scuola Ladina di Fassa per la redazione di materiali didattici in ladino:  
*la collaborazione è costante nel tempo, ma in particolare la Scuola Ladina ha recentemente inoltrato all'Istituto da richiesta formale di ampia collaborazione registrata a n. prot. 925 di data 16.06.2026, in previsione di una produzione significativa di materiale didattico che intende realizzare con tempi abbastanza ristretti. Questo intervento richiede ai Servizi linguistici un impegno ulteriore, sia per il controllo dei testi che, in seguito, per la conseguente, necessaria implementazione della banca dati DILF con la terminologia impiegata nei compendi scolastici;*
- Commissione linguistica in sinergia con l'OLFED e il Comun General de Fascia con l'obiettivo di trattare contenuti linguistici e offerte formative e di politica linguistica, quali l'alfabetizzazione per gli adulti, i materiali didattici e la certificazione linguistica del ladino
- collaborazioni con enti e soggetti esterni:
  - o Aisciuda Ladina
  - o Magnifica Comunità di Fiemme (dizionario degli idiomi della Magnifica Comunità di Fiemme)
  - o Progetto per favorire e incoraggiare la produzione di film in ladino L Cucarel (proposto a partire dal 2024 in collaborazione con la Cooperativa sociale Inout)
  - o collaborazione con Servizi Socio Assistenziali del Comun General de Fascia
  - o altre collaborazioni con realtà sul territorio per eventi e manifestazioni inerenti ai progetti e alle finalità dell'ente

## 1.2. Allineamento degli strumenti linguistici con gli altri Istituti del Sella e mantenimento e implementazione delle infrastrutture informatiche per la lingua

A partire dal 2026 l'attività lessicografica e di pianificazione del corpus ladino sarà organizzata in maniera sinergica fra la Majon di Fascegn, l'Istitut ladin Micurà de Rü e l'Istitut ladin Cesa de Jan, al fine di ottimizzare e allineare le risorse finanziarie e umane e le competenze nell'ambito della linguistica computazionale. A questo riguardo l'Istituto collaborerà anche con l'Università di Bolzano che ha attivato un dottorato di ricerca per lo studio e la creazione di una piattaforma lessicografica comune del ladino dolomitico.

La Majon di Fascegn è stata coinvolta anche in un progetto europeo di digitalizzazione del romancio, del ladino e del friulano a cui partecipa la Provincia di Bolzano, al fine di allineare e sistematizzare le azioni di digitalizzazione del ladino con una visione più ampia e scientificamente condivisa nel settore della linguistica computazionale e dell'adozione di strumenti linguistici gestiti con l'intelligenza artificiale.

L'Istituto procederà nell'attività di implementazione continua del dizionario DILF sul quale negli ultimi due anni è stato effettuato un importante lavoro di revisione e sistematizzazione. Nell'ambito della attualizzazione delle banche dati lessicografiche e della loro razionalizzazione in collaborazione con gli altri Istituti del Sella, saranno ripristinate anche le funzionalità della banca interladina BLAD e della banca Neo per la neologia. Analogamente si prevede di attualizzare, di contesto con gli altri istituti ladini, i corettori ortografici, in particolare quello del Ladin Dolomitan, rimasto immutato dalla sua messa in linea nel 2008.

*In fase di assestamento si prende atto che quest'ultima attività di ripristino delle banche dati obsolete potrebbe richiedere tempi maggiori, al fine della programmazione congiunta con gli altri Istituti del Sella e della ricerca di soluzioni alternative per il servizio linguistico computazionale incaricato estremamente.*

**RISORSE DESTINATE: € 30.000,00**

*In fase di assestamento le risorse destinate agli interventi vengono ridotte sulla parte corrente e impiegate per servizi di assistenza e miglioramento linguistico computazionale,*

**RISORSE DESTINATE: € 6.000,00**

*mentre il lavoro di ricerca scientifica atta all'implementazione del dizionario DILF è imputato finanziariamente sul progetto Digicher (v. paragrafo 3.6.).*

*In parte capitale sono invece state previste risorse per interventi o nuove acquisizioni dei software di gestione (v. paragrafo 9 – Programmazione degli investimenti).*

### 1.3. Vocabolario VOLF – Vocabolèr Ladin Fascian (richiesto finanziamento regionale 2026- v. progetto allegato)

Il vocabolario VOLF è un thesaurus che raccoglie il patrimonio lessicografico tradizionale del ladino Fassano. Per il 2026 si intende proseguire l'attività redazionale, come specificato in maniera dettagliata nel progetto allegato.

Per questo progetto viene richiesto finanziamento regionale in attesa della devoluzione della quota parte proveniente dallo scioglimento dell'Associazione Heilmann che, secondo quanto comunicato dalla ex presidente (prot. n. 2044 di data 09.12.2025), non sarà liquidata prima dell'autunno 2026.

#### **RISORSE DESTINATE AL PROGETTO € 72.000,00 di cui:**

- *finanziamento regionale: € 57.600,00*
- *cofinanziamento dell'ente: € 14.400,00*

### 1.4. Progetto Interreg Italia Österreich – Euregio Goes School

*In fase di assestamento, il presente Piano delle attività viene integrato con il progetto in oggetto (registrato al prot. n. 877 del 03.06.2026), al quale l'Istituto Ladino partecipa in qualità di sub-partner tramite Euregio Trentino.*

*Il progetto vede coinvolti i seguenti partner: il GECT "Euregio Tirolo-Alto Adige-Trentino", l'Università di Innsbruck e la Cèsa de Jan – Istituto Ladino.*

*L'incarico dell'Istituto consiste nel supportare il GECT "Euregio Tirolo-Alto Adige-Trentino" quale ente scientifico di riferimento per il ladino Fassano, ai fini dell'individuazione di personale qualificato per la redazione dei contenuti e per lo svolgimento di corsi di ladino a distanza su piattaforma dedicata. L'obiettivo è consentire l'acquisizione della lingua ladina anche da parte di studenti frequentanti scuole superiori al di fuori del territorio della Val di Fassa.*

*L'Istituto seguirà inoltre il progetto in tutte le sue fasi, partecipando alle attività e alle riunioni esecutive previste. Gli incarichi relativi al progetto, nonché la gestione finanziaria dello stesso, saranno direttamente a carico del GECT "Euregio Tirolo-Alto Adige-Trentino".*

*La durata del progetto si riferisce al periodo 01.10.2025-31.03.2028.*

### 1.5. Progetto "Global soundscapes from local voices: co-developing Ladin soundscape assessment tools"

*Il progetto "Paesaje Sonour: passeggiata sonora nella comunità ladina", coordinato dall'Università di Trento con l'Istituto Culturale Ladino e University College London (UCL), promuove il coinvolgimento della comunità ladina nello studio del paesaggio sonoro tramite una soundwalk e un workshop partecipativo. L'iniziativa applica una versione ladina degli strumenti di valutazione basati sugli standard ISO 12913, con l'obiettivo di esplorare la percezione dell'ambiente acustico,*

*validare la traduzione degli attributi e rafforzare la consapevolezza su benessere ambientale, ecologia acustica e identità territoriale (cfr. prot. n. 876 del 03.06.2026).*

*Il partner UCL contribuisce attraverso un Associate Professor dell'Institute for Environmental Design and Engineering (Bartlett, UCL), con esperienza nella traduzione e validazione internazionale degli strumenti ISO 12913 e nel coordinamento del Soundscape Attributes Translation Project (SATP), rete internazionale dedicata allo sviluppo di strumenti condivisi per la valutazione del paesaggio sonoro e al loro adattamento in diversi contesti linguistici e culturali.*

*L'Istitut Cultural Ladin "Majon di Fascegn" / Istituto Culturale Ladino collaborerà alla traduzione e alla validazione degli attributi in lingua ladina, al reclutamento dei partecipanti e alla messa a disposizione delle proprie sale per le attività progettuali. Se necessario, potrà inoltre coinvolgere gli altri istituti ladini dell'area del Sella per ampliare la partecipazione e rafforzare il coinvolgimento della comunità locale.*

*Il progetto non prevede allocazione di risorse finanziarie da parte dell'ente, ma solo la collaborazione nei termini sopra descritti.*

#### 1.6. Partecipazione alla fase di costruzione della proposta progettuale nell'ambito del Programma Horizon Europe – Cluster 2 “Culture, Creativity and Inclusive Society” – Call HORIZON-CL2-2026-01-HERITAGE-06 “Safeguarding Linguistic Diversity in Europe”

*Nel corso dei prossimi mesi del 2026 l'Istituto parteciperà alla fase di costruzione di una proposta progettuale nell'ambito del Programma Horizon Europe – Cluster 2 “Culture, Creativity and Inclusive Society”, con riferimento alla call “Safeguarding Linguistic Diversity in Europe”. L'iniziativa fa seguito alla richiesta pervenuta all'Istituto con nota prot. n. 912 del 15.06.2026 del dott. Michele Gazzola della Ulster University, promotore della costituzione di un partenariato internazionale multidisciplinare composto da università e centri di ricerca europei attivi nel campo delle scienze linguistiche, sociali e culturali. Il progetto si propone di documentare e analizzare la diversità linguistica europea, individuare e diffondere buone pratiche per la tutela e la trasmissione delle lingue minoritarie, sviluppare strumenti di rappresentazione e monitoraggio del pluralismo linguistico e fornire basi scientifiche per l'elaborazione di politiche linguistiche efficaci e fondate su evidenze empiriche. L'iniziativa consentirà all'Istituto di valorizzare le competenze e il patrimonio di dati acquisiti attraverso le proprie attività di ricerca sociolinguistica, promuovendo in particolare l'ampliamento e l'approfondimento delle ricerche già realizzate, con specifico riferimento ai risultati e agli sviluppi della ricerca sociolinguistica CLAM 2021, collocandoli in una prospettiva comparativa europea. La partecipazione al progetto favorirà inoltre il confronto con altre comunità linguistiche minoritarie e la definizione di strategie innovative per la salvaguardia, la valorizzazione e la trasmissione intergenerazionale della lingua ladina. Qualora la proposta venga approvata e finanziata dalla Commissione europea, le attività progettuali saranno sviluppate a partire dal 2027 secondo quanto previsto dal progetto definitivo e dagli accordi di partenariato.*

## 2. EDITORIA

### 2.1 Attività editoriale

- gestione e coordinamento dell'attività editoriale

### 2.2 Mondo Ladino 50 – 2026

La rivista scientifica Mondo Ladino giunge nel 2026 al numero 50. Questo numero sarà dedicato alle attività svolte per il 50esimo anniversario dell'ente, celebrato nel 2025, e ad approfondimenti scientifici legati ai progetti principali di questi cinquant'anni di ricerca.

### 2.3 Calendario e planner 2027

### 2.4 Collana Jent de Fascia- Franz Dantone Pascalín

Il numero della collana Jent de Fascia del 2026 sarà dedicato al fotografo Franz Dantone Pascalín così come lo spettacolo teatrale Do l viel del saer. Entrambe le attività sono pianificate per la primavera del 2026.

### 2.5 Atti del Forum delle Mascherate Arcaiche- Candidatura UNESCO

Il Forum delle Mascherate Arcaiche Dolomitiche nasce nel 2024 su impulso del Museo delle Maschere Dolomitiche di Gianluigi Secco e riunisce le mascherate tradizionali di Belluno, Val di Fassa e Carnia, con l'obiettivo di valorizzare queste antiche tradizioni e rafforzare il legame tra le comunità montane. Alla rete partecipa anche l'Istituto Culturale Ladino, coinvolto dal Grop de la Mèscres de Dèlba e Penia.

Dopo la prima edizione, svoltasi a Belluno nel 2025, il Forum torna con la seconda edizione il 17 gennaio 2026 in Val di Fassa, con una conferenza al mattino al cinema di Canazei e una sfilata ad Alba e Penia nel pomeriggio.

Il progetto è orientato alla candidatura delle Mascherate Arcaiche Dolomitiche come patrimonio immateriale UNESCO. La Majon di Fascegn, ente più strutturato della rete, intende pubblicare gli atti delle conferenze dello scorso anno e dell'edizione 2026, contribuendo alla documentazione e alla valorizzazione del percorso.

*Questo intervento è rimandato al 2027.*

### 2.6 Pubblicazione del libro “Edler von Falsenau”

*Le risorse liberate dal progetto di pubblicazione previsto dal paragrafo precedente saranno invece impiegate per la realizzazione della pubblicazione proposta dal dottor Bernardino Chiochetti, dal titolo “Edler von Falsenau”. L'opera storico letteraria, articolata in trilogia, è dedicata a una vicenda inedita della Moena del Settecento e alla figura del diplomatico Simone Andrea Chiochetti, “Secretario” del duca di Modena. Il lavoro si inserisce nel contesto della Mitteleuropa del XVIII secolo e approfondisce le dinamiche politiche che sfociano nella pace di Aquisgrana del 1748. Viene*

*inoltre ricostruito l'ambiente moenese settecentesco sotto il profilo sociale, demografico e istituzionale, con particolare attenzione ai legami documentati con la Val di Fassa. Una sezione specifica riguarda l'istituto della nobilitazione nell'ancien régime, mentre un ampio apparato archivistico analizza l'evoluzione del cognome del protagonista su più secoli e fondi documentari, inclusi Tiroler Landesarchiv di Innsbruck e Archivio di Stato di Vienna. L'opera intende anche offrire finalità divulgative e didattiche per la storia locale e lo studio onomastico. La proposta prevede la realizzazione di un volume di circa 300 pagine con apparato iconografico e supporto editoriale dell'Istituto Culturale Ladino per impaginazione, grafica, stampa e promozione.*

## 2.7 Gioco del domino per l'infanzia

Si intende realizzare in casa e stampare un gioco del domino personalizzato sulle tradizioni ladine per bambini. Il progetto ha il fine di implementare l'offerta di materiali ludici per l'acquisizione della lingua, da destinare alla biblioteca e anche alla vendita. I contenuti saranno allineati, dove possibile, con i contenuti dello strumento didattico per la scuola dell'infanzia "Quaky", al quale questo Istituto sta lavorando assieme alla Scuola Ladina.

**RISORSE DESTINATE ALL'EDITORIA: € 24.300,00**

## 2.8 Stampa pubblicazione in italiano del libro "Ökonomische Vernetzung. Holzwirtschaft in den Dolomiten im 16. Jahrhundert- Tiers, Welschnofen und Fassa" – Collana Studi e Ricerche e evento di presentazione del libro (progetto con finanziamento regionale prorogato dal 2024)

Si procederà all'acquisizione dei diritti e alla stampa entro la primavera del 2026; si prevede la presentazione dell'opera entro l'estate 2026. Per questo progetto è stato ottenuto il finanziamento della Regione nel 2024, prorogato al 2026 in attesa di riscontro da parte dell'editore tedesco in merito al copyright. Per i contenuti della pubblicazione si vedano i piani di attività precedenti.

*La presentazione della pubblicazione è prevista per il 18 settembre alle 18.00 presso il Museo Ladino.*

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO: € 6.780,00 di cui:**

- *finanziamento regionale: € 4.158,40*
- *cofinanziamento dell'ente: € 2.621,30*

## 3. SERVIZIO BIBLIOTECA E ARCHIVI

### 3.1 Attività della biblioteca e degli archivi

Per i primi quattro mesi del 2026 la gestione della biblioteca sarà affidata ad una cooperativa esterna, in attesa di avere riscontro da parte della Provincia di Trento in merito all'implementazione della dotazione organica con una posizione di funzionario bibliotecario.

Le attività ordinarie del servizio comprendono:

- sportello biblioteca e archivi
- backoffice biblioteca (nuove acquisizioni, controllo in Alma e inventariale, organizzazione rilegature, catalogazione, gestione e acquisto riviste e giornali)
- backoffice archivi e assistenza utenza (riordino e acquisizione digitale documenti, inventariazione, gestione banca Archivies online)
- acquisizione nuovi archivi audio, video e cartacei
- eventi per la promozione del patrimonio bibliotecario e archivistico
  - o partecipazione all'iniziativa nazionale Archivissima – le notti negli archivi
  - o proiezione filmati etnografici
- collaborazioni con enti e soggetti esterni:
  - o Fassa Coop: archivio fotografico per il 130esimo anniversario della Cooperativa
  - o altre collaborazioni con realtà sul territorio per eventi e manifestazioni inerenti ai progetti e alle finalità dell'ente
  - o collaborazione con Istitut Ladin Micurà de Rù per presentazione ricerca videoetnografica "Savëis y saus" di Paolo Vinati
  - o Mostra Franz Dantone Pascalín Tublà de Nives – Selva (*v. paragrafo 3.9*)
- *In fase di assestamento si ritiene di proseguire con la rilegatura delle riviste presenti in biblioteca e con l'attività di catalogazione, attraverso l'affidamento di incarichi esterni.*

### 3.2. Spettacolo teatrale Do l viel del saer

Nel 2021 l'Istituto ladino ha avviato un percorso di valorizzazione dei personaggi che hanno fatto la storia ladina di Fassa, attraverso spettacoli teatrali legati alla pubblicazione "Jent de Fascia". La pièce teatrale del 2026 sarà dedicata al fotografo Franz Dantone Pascalín.

### 3.3 Premio Bellati De Cia

La Majon di Fascegn gestirà per il secondo anno il Premio Caterina De Cia Bellati Canal in collaborazione con l'Istitut ladin Cesa de Jan, l'Istitut ladin Micurà de Rù e la Libera Università di Bolzano. Il premio valorizza tesi di laurea e pubblicazioni per le specificità di vita e di cultura di tutto l'arco alpino. Per questo intervento l'ente riceve un pagamento da parte dell'esecutore testamentario del Premio. L'attività si configura pertanto come una prestazione di servizi.

**RISORSE DESTINATE ALLA BIBLIOTECA E ARCHIVI: € 33.400,00**

**RISORSE DESTINATE ALLA BIBLIOTECA E ARCHIVI: € 34.491,29**

### 3.4 Riversamento e valorizzazione del fondo video Perathoner (richiesto finanziamento regionale 2026- v. progetto allegato)

Nel 2025 il signor Fiorenzo Perathoner di Canazei ha donato all'Istituto Ladino il suo archivio video storico contenente le riprese di testimonianze di eventi culturali, sociali e dell'economia della Val di Fassa. Si tratta di una preziosa testimonianza storico-sociale del territorio. Nel corso del 2026 si intende restaurare e digitalizzare professionalmente tutto l'archivio avvalendosi del supporto del

Allegato alla determinazione della Direttrice n. 19 di data 22.06.2026  
Enjontà a la determinazion de la Diretora n. 19 dai 22.06.2026

laboratorio Media Lab dell'Università di Udine, con la quale questo Istituto ha stipulato un "Accordo quadro di collaborazione per l'attività di ricerca e divulgazione scientifiche negli ambiti del cinema etno-antropologico ed etnomusicologico, della didattica museale e degli archivi digitali" (v. deliberazione 8/2023).

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO € 24.000,00 di cui:**

- *finanziamento regionale: € 12.960,00*
- *cofinanziamento dell'ente: € 11.040,00*

### 3.5 Filmato etnografico su lingua e identità ladina 50 anni (richiesto finanziamento regionale 2026- v. progetto allegato)

Verrà realizzato un documentario innovativo sulla realtà linguistica ladina tra le giovani generazioni della Val di Fassa, approfondendo il tema dell'identità legata al territorio e alla lingua, anch'essa soggetta a un'evoluzione continua e necessaria alla sua sopravvivenza. Il progetto prevede la produzione di un filmato in lingua ladina e italiana, con eventuali traduzioni in altre lingue (attualmente prevista la lingua inglese), accompagnato da fotografie e da almeno una ventina di videoclip destinati alla proiezione al Museo Ladino e alla diffusione sui canali social. Il lavoro sarà curato dal regista e antropologo visuale Michele Trentini, con la supervisione dei contenuti da parte dell'Istituto Ladino, a seguito di una ricerca approfondita sulla realtà culturale e identitaria delle giovani generazioni ladine.

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO € 35.820,00 di cui:**

- *finanziamento regionale: € 20.820,00*
- *cofinanziamento dell'ente: € 15.000,00*

### 3.6 Progetto Digicher (progetto europeo Horizon 2024-2027)

Si tratta di un progetto Horizon dedicato agli aspetti e alle buone pratiche di digitalizzazione del patrimonio culturale, alla sua conservazione, al mantenimento e alla promozione. L'Istituto Ladino partecipa come partner insieme alle seguenti istituzioni: Lapin Yliopisto (Università della Lapponia), Istituto di Studi Germanici, Kansallisarkisto (Archivio nazionale finlandese), Sticking Jewish Heritage Network, Viesoji Istaiga Lietuvos Inovaciju Centras, Network to Promote Linguistic Diversity e Time Machine Organisation für Internationale Zusammenarbeit in Technologie, Wissenschaft und Kulturelle Erbe.

Il personale dell'Istituto impegnato nel progetto, insieme ai collaboratori esterni, prenderà parte agli eventi e ai Consortium Meetings previsti nel 2026:

1. Consortium Meeting – 24-25 marzo, L'Aia, ospitato da EUROPEANA
2. Consortium Meeting con evento pubblico di policy – 22-23 settembre, Bruxelles, ospitato da NPLD

**~~RISORSE DESTINATE AL PROGETTO DIGICHER (FONDI EUROPEI): € 40.443,76~~**

*In fase di assestamento il finanziamento del progetto viene implementato di € 19.000,00 che l'Istituto Ladino potrà impiegare per ulteriori progetti, in seguito a comunicazione dell'Università di Vilnius (prot. n. 909 del 12.06.2026). I fondi saranno dedicati all'implementazione lessicografica e terminologica della banca dati DILF, per la realizzazione di una mostra fotografica digitale in collaborazione con le minoranze mòchena e cimbra dal titolo "Burtzan/Burzn/Reijes", e per l'acquisto di beni necessari per gli interventi previsti dal progetto Digicher.*

*Inoltre, nel corso dell'autunno 2026, l'Istituto organizzerà in Lapponia, insieme alle altre due minoranze coinvolte nel progetto Digicher - Finnish Archives per i sàmi e Jewish Cultural Heritage per gli ebrei -, un evento di scambio dei risultati e delle pratiche di digitalizzazione del patrimonio culturale.*

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO DIGICHER (FONDI EUROPEI):**

- original budget € 39.429,53
- additional budget 19.000,00

**3.7 Acquisto fondo fotografico Morelli** (attività di investimento in definizione-finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili)

Il fondo fotografico Morelli è un archivio di foto storiche del film originario "Le stagioni di Liz" e dei tempi ad esso riferiti di particolare interesse per l'Istituto.

*Il fondo sarà acquistato entro il 2026, v. programma **INVESTIMENTO**, paragrafo 9.*

**3.8 Progetto video "La stries mai demez"**

*Il progetto prevede la realizzazione di un cortometraggio documentario dedicato alla figura delle "Stries" nelle valli ladine, utilizzando tale figura quale chiave interpretativa contemporanea per affrontare tematiche come la percezione del "diverso", il ruolo della donna nella società di montagna, sia in prospettiva storica che attuale, nonché la riscoperta e valorizzazione dei saperi tradizionali, in particolare in ambito erboristico e naturalistico. L'iniziativa si articolerà in una fase di ricerca sul campo, finalizzata alla raccolta di testimonianze e materiali, e in una successiva fase di restituzione alla comunità attraverso il linguaggio cinematografico, con momenti di condivisione pubblica sul territorio.*

*L'Istituto parteciperà fattivamente per supportare l'iniziativa in termini di collaborazione scientifica e territoriale; offrendo supporto logistico nelle fasi di ricerca e produzione; e collaborando alla traduzione e sottotitolazione dei contenuti dal ladino all'italiano come già stabilito nella deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 17 di data 19 aprile 2026, che prevede l'adesione dell'Istituto Ladino al progetto di video documentario "Stries" nelle valli ladine; viene inoltre delegata la Direttrice a verificare la fattibilità del progetto e a curarne gli aspetti amministrativi e operativi, anche in vista della candidatura al bando CARITRO.*

### 3.9 Progetto mostra fotografica Franz Dantone Pascalín – Tublà de Nives

*La mostra Franz Dantone. Fotografo delle Dolomiti sarà riallestita presso il Tublà da Nives di Selva di Val Gardena nel periodo compreso tra metà dicembre 2026 e metà gennaio 2027, con inaugurazione indicativa sabato 12 dicembre 2026. Il progetto prevede la riproposizione del nucleo espositivo già presentato a Trento in occasione del Trento Film Festival 2024, promosso con il sostegno della Fondazione Dolomiti UNESCO e dell'Istitut Cultural Ladin "majon di fascegn", arricchito da una nuova sezione dedicata alla Val Gardena, al rapporto storico e culturale con la Val di Fassa e alla rappresentazione delle comunità ladine attraverso le fotografie di Franz Dantone. La mostra sarà accompagnata da apparati in lingua ladina e traduzioni in italiano, tedesco e inglese, con l'obiettivo di coinvolgere sia la comunità locale sia il pubblico turistico presente durante il periodo natalizio. Il progetto sarà sviluppato in collaborazione con Fondazione Dolomiti UNESCO, già partner del progetto originario sostenuto da CARITRO, e avrà carattere itinerante e riutilizzabile: l'allestimento potrà infatti essere successivamente esportato e valorizzato anche in Val di Fassa, diventando uno strumento di promozione culturale e turistica del territorio, in collaborazione con APT e operatori economici locali, rafforzando il dialogo tra le valli ladine e la valorizzazione condivisa del patrimonio dolomitico.*

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO MOSTRA: € 29.515,00**

## 4. MUSEO

### 4.1 Attività museale

- catalogazione patrimonio etnografico
- donazioni etnografiche
- acquisizioni etnografiche
- *prestiti etnografici ad altri enti*
- consulenze e contatti col territorio
- interventi e approfondimenti con il comune di Moena e l'Associazione Sul fronte dei Ricordi per il passaggio della mostra 1914-1918 "LA GRAN VERA" LA GRANDE GUERRA: GALIZIA, DOLOMITI a sede staccata del Museo Ladino
- eventi:
  - o Forum Maschere Arcaiche – 17 gennaio 2026
  - o Identitèdes Adum
  - o Conscric
  - o San Nicolò
  - o *Giornate dei Musei etnografici*
- collaborazioni con enti e soggetti esterni:
  - o sito archeologico I Pigui con Comune di Mazzin: allestimento punto informativo e collaborazione per visite guidate

- Segheria Penia: supporto scientifico ai lavori di restauro e successiva riapertura della sezione
- implementazione supporti multimediali SSM con estratti film Talis Mater
- Carnascèr *e Rete mascherate arcaiche dolomitiche*
- APT
- *Comitati manifestazioni locali*
- Scuola Ladina: Progetto design del gioco, *formazione, alternanza scuola lavoro e attività condivise*
- *Marcialonga – Società cooperativa – valorizzazione territoriale Fiemme e Fassa in collaborazione con gli istituti scolastici sui territori*
- Cooperativa sociale Inout: *Progetto Ecomuseo Ladin e L Cucarel – concorso video in lingua ladina (II edizione)*
- Dolomiti Ski Jazz
- Provincia di Trento per progetto architetture rurali
- collaborazione con Museum Ladin Ciastel de Tor per performance Uteres Claus Soraperra
- collaborazioni con piccole aziende agricole e di apicoltura sul territorio per progetto apiario
- altre collaborazioni con realtà sul territorio per eventi e manifestazioni inerenti ai progetti e alle finalità dell'ente
- *collaborazioni, contatti e visite presso Fondazione Edmund Mach e musei e associazioni culturali dedicati al mondo dell'apicoltura per allestimento e funzionamento apiario Ronch*
- *collaborazione con il Comun General de Fascia per l'organizzazione di un concerto dell'orchestra Haydn di Bolzano; la Majon di Fascegn si occuperà della promozione dell'evento e dei servizi di accoglienza pubblico e distribuzione biglietti; la parte finanziaria è in capo al Comun General*
- *esposizione presso il Museo Ladino della mostra sulle minoranze linguistiche regionali allestita in occasione della Prima giornata delle minoranze linguistiche a Trento lo scorso febbraio 2026, mesi estivi*
- *dicembre 2026, esposizione della mostra fotografica sui 130 anni della Cooperativa Val di Fassa presso il Museo Ladino ed eventi a corollario, fra cui il proseguimento delle attività legate alla notte negli archivi (v. sezione 3.1 – collaborazioni)*

## 4.2 Attività dei servizi educativi

- didattica per le scuole
- visite dialogate alla Gran Vera a Moena (personale esperto esterno)
- visite guidate e attività per turisti
- progettazione e creazione nuove attività didattiche
- *i dis de la didattica* con la Scuola Ladina di Fassa
- nuovi percorsi didattici Apiario Ronch e giardino delle api

- didattica integrata VR-sito archeologico
- *supporto alla gestione e valorizzazione dell'esperienza di realtà virtuale "I Pigui" (personale esterno – Cooperativa Inout)*
- *acquisto materiali e beni per i Servizi Educativi*

~~**RISORSE DESTINATE AI SERVIZI EDUCATIVI: € 1.700,00**~~

**RISORSE DESTINATE AI SERVIZI EDUCATIVI: € 3.550,00**

#### 4.3 Bookshop Museo Ladino

- acquisto libri e oggettistica

**RISORSE DESTINATE AL BOOKSHOP: € 4.000,00**

#### 4.4 Pulizia e custodia sezioni sul territorio

La pulizia e la custodia delle sezioni staccate del Museo Ladino, aperte durante la stagione estiva, vengono affidate a cooperative di servizi esterne, sulla base delle necessità e della pianificazione dell'offerta stabilite dall'ente.

~~**RISORSE DESTINATE ALLE SEZIONI SUL TERRITORIO: € 25.950,00**~~

**RISORSE DESTINATE ALLE SEZIONI SUL TERRITORIO: € 22.261,38,00**

#### 4.5 Sgombero e ricollocamento magazzino etnografico dalla caserma

Vittorio Veneto (in attesa di definizione- l'attività verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili)

Il Museo Ladino dovrà liberare gli spazi della caserma Vittorio Veneto, di proprietà del Comun General de Fascia, in vista dei lavori di ristrutturazione dell'edificio. Sarà quindi necessario attivare un servizio di trasloco e individuare al più presto un magazzino idoneo ad accogliere gli oggetti etnografici di grandi dimensioni attualmente custoditi in quella sede.

*In seguito a richiesta inoltrata al Comun General de Fascia, sarà possibile pianificare lo sgombero del magazzino entro dicembre 2026. L'intervento rimane prioritario.*

#### 4.6 APIARIO RONCH: allestimento apiario, collaborazione con aziende e apicoltori del territorio (progetto di investimento in definizione – l'attività verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili)

L'apiario di Ronch è stato restaurato nel 2025 e verrà collocato nei prati adiacenti all'Istituto nella primavera del 2026 (spesa già finanziata nel 2025 e reimputata al 2026), in seguito alla costruzione del basamento e del muro a secco parte dell'architettura originaria, già incaricati dalla Provincia di Trento. Rimangono da finanziare l'allestimento interno ed esterno del manufatto, con spiegazioni storiche, e l'organizzazione del giardino delle api, con la collaborazione di aziende del territorio. Verrà redatto un progetto specifico con piano di finanziamento in fase di assestamento.

*In fase di assestamento e nell'ambito del piano finanziario di **INVESTIMENTO**, si prevede di incaricare, per ora sul 2026, un progetto specifico per la realizzazione di un'esperienza di realtà aumentata che racconti l'attività di apicoltura tradizionale in Val di Fassa, con la collaborazione di esperti nel settore. L'obiettivo dell'incarico è di porre i presupposti per l'effettiva realizzazione del progetto, che avverrà idealmente nel corso del 2027.*

*L'apiario restaurato sarà ricollocato nei prati adiacenti all'Istituto entro settembre 2026 e inaugurato nel corso del mese di ottobre, nell'ambito di un evento specifico di condivisione con la comunità, per raccogliere idee e suggerimenti finalizzati alla valorizzazione del manufatto.*

*Sono previsti per l'autunno 2026 e le annualità successive anche la sistemazione esterna, la realizzazione di pannelli informativi dedicati e l'eventuale messa in sicurezza per le visite guidate.*

**4.7 MOLIN DE PEZOL: interventi di sistemazione presa di deviazione idrica e canalizzazione interrata** (attività di investimento in definizione che verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili)

La struttura, sezione staccata del Museo Ladino, abbisogna di manutenzione della canalizzazione e della presa idrica.

*La manutenzione è finanziata per il 2026.*

**4.8 Progetto Traslamusega** (progetto con finanziamento regionale prorogato dal 2025)

Traslamusega è un'iniziativa della Majon di Fascegn che mira a far incontrare e collaborare coloro che in Val di Fassa si interessano alla musica: cori, gruppi, bande, musicisti singoli, enti formatori o didattici e appassionati di strumenti musicali e canto; con musica tradizionale, folcloristica o moderna, strumentale o cantata, in ladino o in altre lingue. Il progetto faceva parte delle iniziative per le celebrazioni del 50esimo anniversario dell'ente ed ha ottenuto il finanziamento della Regione. Per le seguenti due attività è stata richiesta proroga e saranno dunque realizzate nel corso del 2026:

- Concorso per canzoni inedite su testi datati, storici o più moderni; i cori saranno chiamati a mettere in musica testi poetici di autori fassani, valorizzando nel contempo anche il patrimonio letterario e poetico esistente. *È stato fissato per l'8 novembre 2026 a Moena un evento di presentazione pubblica dei risultati del progetto.*
- Evento aperto a giovani musicisti e appassionati di musica con lo storico gruppo de "Le lingue morte", nato negli anni '70 e ancora molto apprezzato. L'obiettivo di questo intervento è di incoraggiare ulteriormente la realizzazione di progetti musicali di musica moderna sul territorio, in collaborazione con realtà che già organizzano eventi di questo genere.

**RISORSE DESTINATE AL PROGETTO TRASLAMUSEGA: € 4.200,00 di cui:**

- *finanziamento regionale: € 3.360,00*
- *cofinanziamento dell'ente: € 840,00*

#### 4.9 *Progetto realtà virtuale per didattica delle minoranze*

*In fase di assestamento e sul piano degli **INVESTIMENTI** (v. paragrafo 9), si intende valutare e idealmente incaricare per il 2026 e per le successive annualità il progetto “The train of the minorities”, nato con un primo prototipo nell’ambito del progetto ECCA – European Charter Classroom Activities dell’NPLD, al fine di arricchire e modernizzare l’offerta formativa della Majon di Fascegn di conoscenza delle minoranze linguistiche in Europa. Il progetto sarà sviluppato in collaborazione con altri partner ECCA-NPLD.*

## 5. RAPPORTI INTERLADINI E CON ALTRE MINORANZE LINGUISTICHE

### 5.1 Directorium

Il Directorium prevede la collaborazione con gli altri Istituti ladini dell’area del Sella per una gestione condivisa di progetti e risorse nel campo della politica linguistica e dell’identità. Stabilisce inoltre incontri periodici tra i direttori degli Istituti Ladini e, quando necessario, anche tra i presidenti.

### 5.2 Dì dla cultura ladina

Collaborazione all’organizzazione dell’evento dedicato alla cultura ladina del Sella e organizzato dalla Provincia di Bolzano per il 19 settembre 2026.

### 5.3 NPLD- Network to Promote Linguistic Diversity e Progetto ECCA

Direttori e/o referenti degli Istituti Ladini della Provincia di Trento partecipano alla Network to Promote Linguistic Diversity, proposta nel 2014 dall’attuale Direttrice Sabrina Rasom, della quale la Provincia è full member e partecipa attraverso i rappresentanti delle tre minoranze presenti sul suo territorio. Nell’ambito delle iniziative realizzate in sinergia con gli altri partner della rete, i ladini di Fassa partecipano anche al progetto ECCA-European Charter Classroom Activities, ideato nel 2019 dalla Direttrice Rasom assieme ai rappresentanti della Provincia della Frisia. Si tratta di un progetto di valorizzazione delle minoranze linguistiche europee nelle scuole superiori. L’attività è inserita anche nelle nuove proposte didattiche sulla diversità linguistica del Museo Ladino.

*Vedi anche paragrafo 3.9 – Progetto di realtà virtuale per didattica delle minoranze.*

È prevista per il 2026 la partecipazione alla General Assembly e allo steering Committee con Campus di formazione. Le spese per le trasferte sono parzialmente coperte dall’NPLD e saranno imputate, ove necessario, come missioni dei dipendenti.

#### 5.4 Triskelion (attività di investimento in definizione che verrà finanziata in fase di assestamento in base alle risorse disponibili)

L'Istituto ladino assisterà i registi nella realizzazione della docuserie sull'identità celtica Triskelion di Videoplugger sul territorio ladino e acquisterà in seguito alcuni dei filmati realizzati. L'intervento fa riferimento alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 di data 28.11.2023.

*Si è in attesa della programmazione del regista per la realizzazione sul campo del progetto che potrebbe comunque essere rimandato al 2027 sul Piano degli INVESTIMENTI.*

## 6. AREA INFORMATICA

### 6.1 Attività area informatica

- interventi volti alla transazione digitale – AGID
- gestione ordinaria del sistema informatico
- gestione server e server linguistici
- gestione video-audio museo
- assistenza informatica al personale
- organizzazione sistematica e razionalizzazione dei server dedicati agli archivi linguistici, etnografici e culturali dell'ente
- *acquisti di materiali informatici vari*

**RISORSE DESTINATE ALL'AREA INFORMATICA: € 16.800,00**

## 7. PROMOZIONE E COMUNICAZIONE

### 7.1 Attività di promozione e comunicazione

- gruppo di lavoro social, newsletter e gestione calendario editoriale
- incarichi di promozione delle attività dell'ente
- *stampe materiali promozionali*

**RISORSE DESTINATE ALL'AREA PROMOZIONE E COMUNICAZIONE: € 5.500,00**

## 8. FORMAZIONE DEI DIPENDENTI

È imputata a bilancio anche la formazione ordinaria obbligatoria e facoltativa dei dipendenti con attenzione particolare alla comunicazione e al benessere lavorativo.

Continuerà la formazione per l'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.

Allegato alla determinazione della Direttrice n. 19 di data 22.06.2026  
Enjontà a la determinazion de la Diretora n. 19 dai 22.06.2026

**RISORSE DESTINATE ALLA FORMAZIONE: € 2.000,00**

## 9. PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

*In questa sezione vengono elencati gli interventi di investimento previsti dal presente Piano nel corso del 2026 che proseguiranno anche nel biennio successivo. Gli interventi riferiti ai progetti specifici sono declinati più nel dettaglio nei paragrafi precedenti in riferimento ai diversi progetti.*

- SPESE INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE

acquisto diffusori implementazione audio, telefonia, proiettore e player audio-video

- SPESE INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATICO: ACQUISTO SOFTWARE

manutenzione evolutiva banche dati lessicografiche; esperienze VR e realtà aumentata per allestimenti apiario e per attività didattica

- SPESE PER MOBILI E ARREDI

acquisto fasciatoio per bagno museo, paravento per sala multimedia, tavoli bassi regolabili per bambini per attività didattica, altri elementi d'arredo

- SPESE PER MATERIALE ETNOGRAFICO

Acquisto di eventuale materiale etnografico ritenuto valido offerto al Museo

- SPESE PER MATERIALE FOTOGRAFICO E D'ARCHIVIO

Acquisto fondo fotografico Morelli e altri eventuali materiali ritenuti validi per la conservazione

- SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI PERMANENTI

realizzazione nuove tabelle e didascalie per la sezione museale Molin de Pezol prevista per il 2027

- SPESE DI RESTAURO SU MATERIALE ETNOGRAFICO (BENI DI PROPRIETÀ)

restauro di un *pult* (scrittoio) previsto per il 2026-2027

- PROGETTO ALLESTIMENTO APIARIO E GIARDINO BOTANICO

sistemazione esterna finalizzata alla messa in sicurezza per le visite guidate, pannelli informativi esterni

**RISORSE TOTALI DISPONIBILI DESTINATE AGLI INVESTIMENTI: € 226.429,48**

## GLI OBIETTIVI DI PROCESSO

Negli ultimi anni si è lavorato per responsabilizzare il personale sui diversi progetti e sul rispetto di tempi e obiettivi; tale percorso continuerà a essere monitorato e ulteriormente sviluppato. Sarà necessario concludere le trattative con la PAT riguardo alla richiesta di un collaboratore di livello B evoluto per la cassa e il bookshop del Museo, nonché all'inserimento in organico di una posizione di

Allegato alla determinazione della Direttrice n. 19 di data 22.06.2026  
Enjontà a la determinazion de la Diretora n. 19 dai 22.06.2026

funzionario responsabile della Biblioteca specialistica, per la quale è stata inoltrata una nuova richiesta alla Provincia.

A luglio 2026 è prevista la collocazione in quiescenza di una dipendente del Museo Ladino, per la quale sarà necessario procedere a un'immediata sostituzione.

*La Provincia di Trento, con deliberazione n. 469 del 2 aprile 2026, ha autorizzato l'ampliamento della dotazione organica dell'ente con la posizione di funzionario responsabile della Biblioteca specialistica; sono in fase di attivazione le procedure per il reclutamento di personale per coprire il ruolo.*

Vedere anche punto 8 – Formazione dei dipendenti.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, ai 22.06.2026

La Direttrice

Dott.ssa Sabrina Rasom

Parte integrante alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data 22 giugno 2026.  
Pèrt de integrazion a la deliberazion del Consei de Aministrazion n. 19 dai 22 de jugn 2026.

San Giovanni di Fassa/Sèn Jan, 22 giugno 2026

LA DIRETORA/LA DIRETTRICE

- dott.ssa Sabrina Rasom -  
(f.to digitalmente)

LA PRESIDENTA/LA PRESIDENTE

- Tea Dezulian –  
(f.to digitalmente)