



ISTITUTO CULTURALE LADINO SAN GIOVANNI DI FASSA-SÈN JAN

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

n. 154 di data 19 novembre 2025

O G G E T T O :

Variazione al bilancio gestionale 2025-2027 per gli esercizi finanziari 2025 e 2026: prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine e per spese impreviste, variazione compensativa di competenza e di cassa ai sensi della L.p. 7/79 e D.Lgs. 118/2011

(14^ variazione al bilancio gestionale 2025-2027)

IL DIRETTORE

- visto il bilancio di previsione per il triennio 2025-2027 e il relativo piano triennale, adottati rispettivamente con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 e 45 di data 30 dicembre 204 ed approvati con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 di data 31.01.2025;
- vista la propria determinazione n. 183 data 30 dicembre 2024 con la quale è stato approvato il bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025-2027;
- viste le determinazioni del Direttore n. 8 di data 17 gennaio 2025 e n. 22 del 11 febbraio 2025 che hanno approvato rispettivamente la prima e la seconda variazione al bilancio finanziario gestionale (1^a e 2^a variazione al bilancio gestionale);
- vista la determinazione del Direttore n. 39 di data 14 marzo 2025 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2024;
- vista la determinazione del Direttore n. 40 di data 24 marzo 2025 con la quale è stata approvata la 3^a variazione al bilancio finanziario gestionale (3^a variazione al bilancio gestionale);
- vista la determinazione n. 47 di data 4 aprile 2025 avente ad oggetto “1^a Variazione al bilancio di previsione 2025-2027 ai sensi dell’articolo 51 del D.lgs. N. 115/2011 e dell’art. 27 della L.p. N. 7/1979, per l’iscrizione di entrate e spese a carattere vincolato – “Celebrazione per i 50 anni dell’Istituto Culturale Ladino Majon di Fascegn 1975-2025-serie di iniziative...” (4^a variazione al bilancio gestionale 2025-2027);
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 26 maggio 2025, avente ad oggetto “Assestamento del Bilancio di previsione dell’Istituto Culturale Ladino 2025-2027 e corrispondente adeguamento del Piano delle Attività triennale 2025-2027” e conseguente determinazione n. 71 di data 26 maggio 2025 relativamente all’assestamento del bilancio finanziario gestionale 2025/2027 (5^a variazione al gestionale);
- vista la propria determinazione n. 79 di data 25 giugno 2025 che ha approvato la 6^a variazione al bilancio gestionale 2025-2027 per l’esercizio 2025;
- vista inoltre la propria determinazione n. 84 di data 23 luglio 2025 con la quale è stata approvata la 3^a variazione al bilancio di previsione 2025-2027 ed al bilancio gestionale 2025-2027, esercizio 2025 per l’iscrizione di entrate e spese a carattere vincolato (7^a variazione al gestionale);
- viste le proprie determinazioni n. 86 di data 23.07.2025, n. 107 del 20.08.2025, n. 114 del 29 agosto 2025 e n. 118 di data 9 settembre 2025 con le quali sono state approvate rispettivamente l’8^a, la 9^a la 10^a e l’11^a variazione al bilancio gestionale 2025-2027 per l’esercizio 2025;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 del 29 settembre 2025, con la quale è stata approvata la 4^a variazione al Bilancio di previsione dell’Istituto Culturale Ladino 2025-2027 (12^a variazione al gestionale);
- vista infine la propria determinazione n. 152 di data 17 novembre 2025 con la quale è stata approvata la 5^a variazione al bilancio di previsione 2025-2027 ed al bilancio gestionale

2025-2027, esercizio 2025 e 2026 per l'iscrizione di entrate e spese a carattere vincolato (13^ variazione al gestionale);

- ritenuto ora necessario integrare la disponibilità del capitolo 51420 *“Spese per la gestione della biblioteca e degli archivi: acquisto di servizi (stampa, rilegatura,)”* per l'importo di Euro 2.903,12 mediante il prelievo di fondi dal capitolo 20100 *“Fondo di riserva per spese impreviste”*, che presenta la necessaria disponibilità;
- ritenuto inoltre necessario integrare la disponibilità del capitolo 11160 *“Imposta regionale sulle attività produttive (irap)”* per l'importo di Euro 1.800,00 mediante il prelievo di fondi dal capitolo 20100 *“Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine”*, che presenta la necessaria disponibilità;
- riscontrata inoltre la necessità di provvedere alla variazione compensativa tra le dotazioni di competenza del bilancio gestionale 2025-2027 per l'esercizio finanziario 2025, tra i seguenti capitoli di spesa di parte corrente, appartenenti al titolo 1 - missione 5 - programma 2;
- riassunte le variazioni di cui ai punti precedenti nella seguente tabella:

MISS.	PROG.	CAPITOLO	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO AGGIORNATO
1	11	11160	€ 3.000,00	€ 1.800,00	€ 4.800,00
20	1	20100	€ 3.024,52	-€ 1.800,00	€ 1.224,52
20	1	20200	€ 2.903,12	-€ 2.903,12	€ -
5	2	51220	€ 2.135,00	€ 2.500,00	€ 4.635,00
5	2	51320	€ 4.800,00	-€ 1.286,40	€ 3.513,60
5	2	51321	€ 700,00	€ 500,00	€ 1.200,00
5	2	51350	€ 8.300,00	-€ 1.800,00	€ 6.500,00
5	2	51360/1	€ 1.700,00	€ 300,00	€ 2.000,00
5	2	51370/1	€ 11.000,00	-€ 1.410,48	€ 9.589,52
5	2	51400/1	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
5	2	51420	€ 1.500,00	€ 5.000,00	€ 6.500,00
5	2	51460/2	€ 3.200,00	-€ 1.000,00	€ 2.200,00
5	2	51540/2	€ 400,00	€ 250,00	€ 650,00
5	2	51540/6	€ 2.056,65	-€ 250,00	€ 1.806,65
5	2	51550	€ 3.600,00	-€ 860,00	€ 2.740,00
5	2	51589	€ 1.200,00	€ 1.800,00	€ 3.000,00
5	2	51591	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00
5	2	51700	€ 8.000,00	-€ 840,00	€ 7.160,00
5	2	52110	€ 20.500,00	€ 15.000,00	€ 35.500,00
5	2	52290	€ 20.427,16	-€ 15.000,00	€ 5.427,16

- riscontrata anche la necessità di provvedere anche ad una variazione sull'esercizio 2026 per far garantire i servizi della biblioteca specialistica, come riassunto nella seguente tabella:

MISS.	PROG.	CAPITOLO	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO AGGIORNATO
5	2	51280	€ 20.000,00	-€ 20.000,00	€ -
5	2	51420	€ 2.000,00	€ 20.000,00	€ 22.000,00

- ritenuto infine necessario adeguare gli stanziamenti di cassa alle reali esigenze di cassa dell'ente come da prospetto di seguito riportato:

CAPITOLO	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO AGGIORNATO
11160	€ 3.646,85	€ 1.800,00	€ 5.446,85
51100	€ 494.270,05	-€ 13.299,06	€ 480.970,99
51220	€ 2.665,00	€ 2.500,00	€ 5.165,00
51320	€ 4.800,00	-€ 1.286,40	€ 3.513,60
51321	€ 700,00	€ 500,00	€ 1.200,00
51360/1	€ 1.754,06	€ 300,00	€ 2.054,06
51370/1	€ 9.848,28	-€ 350,00	€ 9.498,28
51400/1	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
51420	€ 1.500,00	€ 5.000,00	€ 6.500,00
51460/2	€ 3.200,00	-€ 1.000,00	€ 2.200,00
51540/2	€ 400,00	€ 250,00	€ 650,00
51540/6	€ 2.056,65	-€ 250,00	€ 1.806,65
51550	€ 3.600,00	-€ 860,00	€ 2.740,00
51588/1	€ 2.500,00	€ 5.735,46	€ 8.235,46
51589	€ 1.200,00	€ 1.800,00	€ 3.000,00
51591	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00
51700	€ 8.000,00	-€ 840,00	€ 7.160,00

- 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 del 16 dicembre 2024, nonché le *Direttive in materia di personale* approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2101 del 16 dicembre 2024;
- dato atto che l'aumento dello stanziamento del capitolo 51220 per un importo pari a € 2.500,00 comporta il superamento del limite di spesa previsto dalle sopra richiamate direttive per la corresponsione dell'indennità per lavoro straordinario e per le spese di missione, limite che – come stabilito – può essere superato esclusivamente per la maggiore spesa necessaria a garantire i livelli di servizio, previa puntuale motivazione del dirigente responsabile, e fermo restando l'obbligo di conformare le missioni ai principi di economicità, essenzialità e sobrietà (voli low cost, convenzioni alberghiere, criteri di sobrietà per vitto e alloggio, ecc.);

- dato atto che il superamento del citato limite è giustificato dalla necessità di garantire la partecipazione del personale dell'Istituto alle seguenti iniziative istituzionali, ritenute indispensabili per assicurare il mantenimento e lo sviluppo dei livelli di servizio:
 - trasferta di studio nella Grecia salentina (20–23 novembre), finalizzata all'approfondimento delle realtà ecomuseali presenti nel territorio;
 - partecipazione al *Colloquium Retoromanistich* di Gorizia (19/20–22 novembre).
- ritenuto che tali iniziative costituiscano occasioni rilevanti di aggiornamento e confronto professionale e risultino strettamente collegate alle attività istituzionali dell'Ente, in particolare allo sviluppo e alla progettazione di future azioni in sinergia con il Museo Ladino, richiedendo pertanto la presenza del personale specializzato;
- verificato che le spese di missione sono state programmate nel rispetto dei principi di economicità e sobrietà previsti dalle direttive provinciali;
- visto il D. Lgs 118/2011 in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili e ss.mm ed in particolare l'art. 50 (Assestamento del bilancio);
- visto l'art. 27 della L.P. 7/1979 in materia di bilancio e contabilità generale della Provincia Autonoma di Trento;
- richiamato il Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'istituto Culturale Ladino, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27.04.2017 e deliberazione della Giunta Provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017, che all'art. 5 disciplina in particolare le variazioni al bilancio di previsione;

d e t e r m i n a

1. di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, la 14^a variazione al bilancio finanziario gestionale 2025-2027 nei prospetti A) e B), che, allegati alla presente, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di confermare il rispetto delle direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia citate in premessa, tenuto conto della puntuale motivazione circa il superamento del limite;
3. di trasmettere 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:

Allegato A)

Allegato B)

LA DIRETTRICE
Dott.ssa Sabrina Rasom
Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.
Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Si dà evidenza, ai sensi art. 4 della L.P. 23/1992, che avverso il presente provvedimento è possibile presentare:

- ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni, ai sensi art. 29 dell'allegato 1) del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104 ovvero, in alternativa,
- ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del DPR 24.11.1971, n. 1199;
- per gli atti delle procedure di affidamento relativi a pubblici lavori, servizi o forniture, ivi comprese le procedure di affidamento di incarichi di progettazione e di attività tecnico amministrative ad esse connesse, si richiama la tutela processuale di cui all'art. 120 comma 5 dell'allegato 1) del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104, per effetto della quale il ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento va proposto entro 30 giorni e non è ammesso il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2025-2027

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2025 – 2027.

CAPITOLO	BILANCIO	N. IMPEGNO/OGS	IMPORTO
----------	----------	----------------	---------

.San Giovanni di Fassa,

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Marianna Defrancesco

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.

Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Direttrice dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

CERTIFICA

che la presente determinazione è pubblicata nei modi di legge all'Albo Online

sul sito web dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

LA DIRETTRICE

Dott.ssa Sabrina Rasom

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.

Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 1

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti						
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
S 01.01.11.02	CAP.11160.000 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.01.11.02	Totale Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.05.00.00	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						
S 01.05.02.01	CAP.51100.000 RETRIBUZIONI IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	495.000,00 510.849,72 0,00	510.849,72	460.700,00 460.700,00 0,00	460.700,00	486.600,00 486.600,00 0,00	486.600,00
S 01.05.02.01	Totale Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	495.000,00 510.849,72 0,00	510.849,72	460.700,00 460.700,00 0,00	460.700,00	486.600,00 486.600,00 0,00	486.600,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Pag. 2

Delibera DD 154 del 19/11/2025

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi						
S 01.05.02.03	CAP.51220.000 SPESE DI TRASFERTA DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.135,00 2.135,00 2.500,00	4.635,00	2.135,00 2.135,00 0,00	2.135,00	2.135,00 2.135,00 0,00	2.135,00
S 01.05.02.03	CAP.51280.000 SPESE PER IL SERVIZIO DI BIGLIETTERIA E CUSTODIA DEL MUSEO (RILEVANTE I.V.A.)	20.000,00 11.500,00 0,00	11.500,00	20.000,00 20.000,00 -20.000,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51320.000 SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (RSPP, DPO)	3.000,00 4.800,00 -1.286,40	3.513,60	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00 0,00	3.000,00
S 01.05.02.03	CAP.51321.000 SPESE PER SERVIZI SANITARI	700,00 700,00 500,00	1.200,00	700,00 700,00 0,00	700,00	700,00 700,00 0,00	700,00
S 01.05.02.03	CAP.51350.000 SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE E ALTRI SERVIZI N.A.C.	4.000,00 8.300,00 -1.800,00	6.500,00	1.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00	100,00 100,00 0,00	100,00
S 01.05.02.03	CAP.51360.001 SPESE GESTIONE AUTOMEZZI: CARBURANTE E ALTRI BENI DI CONSUMO	1.500,00 1.700,00 300,00	2.000,00	1.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00	1.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00
S 01.05.02.03	CAP.51370.001 SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE SEDI: SERVIZI	11.000,00 11.000,00 -1.410,48	9.589,52	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00	10.868,91 10.868,91 0,00	10.868,91
S 01.05.02.03	CAP.51400.001 SPESE ATTIVITA' DIDATTICA: BENI DI CONSUMO	500,00 1.000,00 1.000,00	2.000,00	1.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51420.000 SPESE PER LA GESTIONE DELLA BIBLIOTECA E DEGLI ARCHIVI: ACQUISTO DI SERVIZI (STAMPA, RILEGATURA,...)	1.500,00 1.500,00 5.000,00	6.500,00	2.000,00 2.000,00 20.000,00	22.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51460.002 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA E RILEGATURA)	3.200,00 3.200,00 -1.000,00	2.200,00	3.200,00 3.200,00 0,00	3.200,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51540.002 PROGETTO "1975-2025 50 EGN DE LA MAJON DI FASCEGN": ACQUISTO DI BENI	0,00 400,00 250,00	650,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51540.006 PROGETTO "1975-2025 50 EGN DE LA MAJON DI FASCEGN": SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, ..)	1.500,00 2.056,65 -250,00	1.806,65	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 3

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.05.02.03	CAP.51550.000 PROGETTO "AGENDA PLANNER 2026"	3.600,00 3.600,00 -860,00	2.740,00	3.660,00 3.660,00 0,00	3.660,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51588.001 "PROJECT 101132481 – DIGICHER" - SPESE DI TRASFERTA	2.500,00 8.235,46 0,00	8.235,46	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	CAP.51589.000 PROGETTO "PROGETTAZIONE DEL PERCORSO DIDATTICO "TROA N ELBER E DESCOUR L CHIET/TROVA UN ALBERO E SCOPRI LA CALMA" PER L SEGAT"	0,00 1.200,00 1.800,00	3.000,00	0,00 1.200,00 0,00	1.200,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.03	Totale Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	55.135,00 61.327,11 4.743,12	66.070,23	52.695,00 53.895,00 0,00	53.895,00	17.803,91 17.803,91 0,00	17.803,91
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti						
S 01.05.02.10	CAP.51591.000 ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. (SPLIT PAYMENT)	2.000,00 2.000,00 -1.000,00	1.000,00	2.000,00 2.000,00 0,00	2.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.05.02.10	CAP.51700.000 VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	8.000,00 8.000,00 -840,00	7.160,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00
S 01.05.02.10	Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	10.000,00 10.000,00 -1.840,00	8.160,00	8.000,00 8.000,00 0,00	8.000,00	6.000,00 6.000,00 0,00	6.000,00
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	560.135,00 582.176,83 2.903,12	585.079,95	521.395,00 522.595,00 0,00	522.595,00	510.403,91 510.403,91 0,00	510.403,91
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	560.135,00 582.176,83 2.903,12	585.079,95	521.395,00 522.595,00 0,00	522.595,00	510.403,91 510.403,91 0,00	510.403,91
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 4

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti						
S 01.20.01.10	CAP.20100.000 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE	3.560,62 3.024,52 -1.800,00	1.224,52	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.10	CAP.20200.000 FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	15.260,00 2.903,12 -2.903,12	0,00	13.093,36 13.093,36 0,00	13.093,36	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.10	Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	13.093,36 13.093,36 0,00	13.093,36	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	13.093,36 13.093,36 0,00	13.093,36	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	13.093,36 13.093,36 0,00	13.093,36	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	581.955,62 591.104,47 0,00	591.104,47	537.488,36 538.688,36 0,00	538.688,36	513.403,91 513.403,91 0,00	513.403,91
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
S 02.05.02.02	CAP.52110.000 SPESE INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE	0,00 20.500,00 15.000,00	35.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.02	Totale Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 20.500,00 15.000,00	35.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE DI COMPETENZA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 5

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2026		2027	
		Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Prev.Iniziale(01/01) PrevisionePrecedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa
S 02.05.02.05	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale						
S 02.05.02.05	CAP.52290.000 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00 20.427,16 -15.000,00	5.427,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.05	Totale Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00 20.427,16 -15.000,00	5.427,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	581.955,62 632.031,63 0,00	632.031,63	537.488,36 538.688,36 0,00	538.688,36	513.403,91 513.403,91 0,00	513.403,91

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 1

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.00.00.00	TITOLO 1 - Spese correnti				
S 01.01.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.01.11.00	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali				
S 01.01.11.02	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente				
S 01.01.11.02	CAP.11160.000 IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.100,00 3.646,85 1.800,00	5.446,85
S 01.01.11.02	Totale Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.100,00 3.646,85 1.800,00	5.446,85
S 01.01.11.00	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.100,00 3.646,85 1.800,00	5.446,85
S 01.01.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.000,00 3.000,00 1.800,00	4.800,00	3.100,00 3.646,85 1.800,00	5.446,85
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				
S 01.05.02.01	CAP.51100.000 RETRIBUZIONI IN DENARO AL PERSONALE DIPENDENTE	495.000,00 510.849,72 0,00	510.849,72	497.717,74 525.831,34 -13.299,06	512.532,28

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.05.02.01	Totale Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	495.000,00 510.849,72 0,00	510.849,72	497.717,74 525.831,34 -13.299,06	512.532,28
S 01.05.02.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi				
S 01.05.02.03	CAP.51220.000 SPESE DI TRASFERITA DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.135,00 2.135,00 2.500,00	4.635,00	3.000,00 2.665,00 2.500,00	5.165,00
S 01.05.02.03	CAP.51280.000 SPESE PER IL SERVIZIO DI BIGLIETTERIA E CUSTODIA DEL MUSEO (RILEVANTE I.V.A.)	20.000,00 11.500,00 0,00	11.500,00	18.000,00 11.294,76 0,00	11.294,76
S 01.05.02.03	CAP.51320.000 SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (RSPP, DPO)	3.000,00 4.800,00 -1.286,40	3.513,60	3.000,00 4.800,00 -1.286,40	3.513,60
S 01.05.02.03	CAP.51321.000 SPESE PER SERVIZI SANITARI	700,00 700,00 500,00	1.200,00	754,00 700,00 500,00	1.200,00
S 01.05.02.03	CAP.51350.000 SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI DELL'ENTE E ALTRI SERVIZI N.A.C.	4.000,00 8.300,00 -1.800,00	6.500,00	4.000,00 6.500,00 0,00	6.500,00
S 01.05.02.03	CAP.51360.001 SPESE GESTIONE AUTOMEZZI: CARBURANTE E ALTRI BENI DI CONSUMO	1.500,00 1.700,00 300,00	2.000,00	1.500,00 1.754,06 300,00	2.054,06
S 01.05.02.03	CAP.51370.001 SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE SEDI: SERVIZI	11.000,00 11.000,00 -1.410,48	9.589,52	11.000,00 11.198,28 -350,00	10.848,28
S 01.05.02.03	CAP.51400.001 SPESE ATTIVITA' DIDATTICA: BENI DI CONSUMO	500,00 1.000,00 1.000,00	2.000,00	500,00 1.000,00 1.000,00	2.000,00
S 01.05.02.03	CAP.51420.000 SPESE PER LA GESTIONE DELLA BIBLIOTECA E DEGLI ARCHIVI: ACQUISTO DI SERVIZI (STAMPA, RILEGATURA,...)	1.500,00 1.500,00 5.000,00	6.500,00	1.500,00 1.500,00 5.000,00	6.500,00
S 01.05.02.03	CAP.51460.002 ATTIVITA' EDITORIALE NON DESTINATA ALLA VENDITA: SERVIZI AUSILIARI (STAMPA E RILEGATURA)	3.200,00 3.200,00 -1.000,00	2.200,00	0,00 3.200,00 -1.000,00	2.200,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera DD 154 del 19/11/2025

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.05.02.03	CAP.51540.002 PROGETTO "1975-2025 50 EGN DE LA MAJON DI FASCEGN": ACQUISTO DI BENI	0,00 400,00 250,00	650,00	0,00 400,00 250,00	650,00
S 01.05.02.03	CAP.51540.006 PROGETTO "1975-2025 50 EGN DE LA MAJON DI FASCEGN": SERVIZI AUSILIARI (STAMPA, ..)	1.500,00 2.056,65 -250,00	1.806,65	0,00 2.056,65 -250,00	1.806,65
S 01.05.02.03	CAP.51550.000 PROGETTO "AGENDA PLANNER 2026"	3.600,00 3.600,00 -860,00	2.740,00	0,00 3.600,00 -860,00	2.740,00
S 01.05.02.03	CAP.51588.001 "PROJECT 101132481 – DIGICHER" - SPESE DI TRASFERTA	2.500,00 8.235,46 0,00	8.235,46	2.500,00 2.500,00 5.735,46	8.235,46
S 01.05.02.03	CAP.51589.000 PROGETTO "PROGETTAZIONE DEL PERCORSO DIDATTICO "TROA N ELBER E DESCOUR L CHIET/TROVA UN ALBERO E SCOPRI LA CALMA" PER L SEGAT"	0,00 1.200,00 1.800,00	3.000,00	0,00 1.200,00 1.800,00	3.000,00
S 01.05.02.03	Totale Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	55.135,00 61.327,11 4.743,12	66.070,23	45.754,00 54.368,75 13.339,06	67.707,81
S 01.05.02.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti				
S 01.05.02.10	CAP.51591.000 ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. (SPLIT PAYMENT)	2.000,00 2.000,00 -1.000,00	1.000,00	2.000,00 2.000,00 -1.000,00	1.000,00
S 01.05.02.10	CAP.51700.000 VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	8.000,00 8.000,00 -840,00	7.160,00	8.000,00 8.000,00 -840,00	7.160,00
S 01.05.02.10	Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	10.000,00 10.000,00 -1.840,00	8.160,00	10.000,00 10.000,00 -1.840,00	8.160,00
S 01.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	560.135,00 582.176,83 2.903,12	585.079,95	553.471,74 590.200,09 -1.800,00	588.400,09
S 01.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	560.135,00 582.176,83 2.903,12	585.079,95	553.471,74 590.200,09 -1.800,00	588.400,09

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 4

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 01.20.00.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
S 01.20.01.00	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva				
S 01.20.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti				
S 01.20.01.10	CAP.20100.000 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE	3.560,62 3.024,52 -1.800,00	1.224,52	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.10	CAP.20200.000 FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	15.260,00 2.903,12 -2.903,12	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.10	Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.01.00	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.20.00.00	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	18.820,62 5.927,64 -4.703,12	1.224,52	0,00 0,00 0,00	0,00
S 01.00.00.00	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	581.955,62 591.104,47 0,00	591.104,47	556.571,74 593.846,94 0,00	593.846,94
S 02.00.00.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
S 02.05.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 02.05.02.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera DD 154 del 19/11/2025

Pag. 5

19/11/2025

ISTITUTO CULTURALE LADINO

Codice	Spese - Oggetto	2025		2025	
		Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Competenza, Assestata alla data di Stampa	Previsione Iniz.(01/01) Previsione Precedente Totale Variazione	Prev.(Esecutiva) di Cassa, Assestata alla data di Stampa
S 02.05.02.02	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
S 02.05.02.02	CAP.52110.000 SPESE INVESTIMENTI PER SISTEMA INFORMATIVO: ACQUISTO HARDWARE	0,00 20.500,00 15.000,00	35.500,00	0,00 35.500,00 0,00	35.500,00
S 02.05.02.02	Totale Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00 20.500,00 15.000,00	35.500,00	0,00 35.500,00 0,00	35.500,00
S 02.05.02.05	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale				
S 02.05.02.05	CAP.52290.000 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00 20.427,16 -15.000,00	5.427,16	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.05	Totale Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00 20.427,16 -15.000,00	5.427,16	0,00 0,00 0,00	0,00
S 02.05.02.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 35.500,00 0,00	35.500,00
S 02.05.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 35.500,00 0,00	35.500,00
S 02.00.00.00	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00 40.927,16 0,00	40.927,16	0,00 35.500,00 0,00	35.500,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE.	581.955,62 632.031,63 0,00	632.031,63	556.571,74 629.346,94 0,00	629.346,94