

ISTITUTO COMPRENSIVO
TRENTO 6

Scuola secondaria di I grado "A. Manzoni" - Trento
Scuole primarie "B.S. Bellesini" Trento - "A. Schmid" Trento - "S. Vigilio" Vela - Cadine
"A. Degasperì" Sardinia - "S. Pertini" Sopramonte

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE

2018-2020

In applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e secondo le indicazioni fornite dal Servizio per il reclutamento, la gestione del personale della scuola e relazioni sindacali, Ufficio rapporto di lavoro e mobilità del personale scolastico e nucleo di controllo con nota prot. n. S166/2017/692645/5.1/di data 1 dicembre 2017 con oggetto: "*Applicazione del D.lgs. 118/2011 in materia di Armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci nelle istituzioni scolastiche e formative della provincia di Trento e Istruzioni per la formazione del Bilancio di previsione finanziario*" le sottoscritte Mara Stanchina, funzionario amministrativo scolastico, e Paola Pasqualin Dirigente scolastica dell'Istituto Comprensivo Trento 6 redigono la presente nota integrativa al fine di illustrare i criteri adottati per la formulazione delle previsioni, delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto e ogni altra informazione necessaria per l'interpretazione del bilancio. La presente relazione è predisposta in conformità alle disposizioni impartite dal Decreto Legislativo n. 118/2011 (art. 11 comma 5).

Le previsioni di bilancio sono state formulate tenendo conto dei finanziamenti delle amministrazioni locali, in particolare della PAT, e delle famiglie.

Relativamente alle spese sono state garantite le risorse per la copertura delle spese obbligatorie e per l'espletamento delle funzioni dell'Istituto in coerenza con il Progetto di Istituto.

CRITERI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

ENTRATE

Le previsioni relative alle poste di entrata per Fondo pluriennale vincolato per spese correnti e Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale non vengono valorizzate, così come prudenzialmente il fondo di cassa. Si specifica invece l'avanzo di amministrazione vincolato pari a € 96.267,59 e di seguito se ne illustrerà la composizione.

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali

Per quanto riguarda trasferimenti correnti da amministrazioni centrali per gli esercizi finanziari 2018, 2019 e 2020 non sono previsti stanziamenti di competenza mentre per quanto riguarda lo stanziamento di cassa si specifica che risulta un residuo attivo presunto al 31.12.2017 relativo al finanziamento di un progetto conclusosi nell'anno scolastico 2016/17 su finanziamento del Dipartimento pari Opportunità del Ministero degli Interni. Lo stanziamento di cassa pertanto è pari a € 7.145,51.

Trasferimenti correnti da amministrazioni locali

Per la previsione delle entrate relative a trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche ci si è attenuti alle disposizioni impartite dalla Provincia Autonoma di Trento con nota del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca, Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale, prot. n. S116/2017/669008/5 del 23 novembre 2017 recante ad oggetto "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2017/2018 e anticipo assegnazione 2018/2019" con la quale sono stati assegnati i finanziamenti ordinari per l'anno scolastico 2017/18 e anticipo assegnazione 2018/19.

Le assegnazioni sono relative alla spesa corrente, al fondo qualità e al finanziamento in conto capitale. Anche per il bilancio di previsione 2018-2020 il finanziamento per le spese di personale è inserito all'interno dell'assegnazione complessiva per spesa corrente (funzionamento scolastico).

In dettaglio i **trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari** per l'esercizio finanziario 2018 sono i seguenti:

assegnazioni per spesa corrente: € 192.859,18 di cui

€ 128.552,20 (saldo anno scolastico 2017/18 gennaio-agosto 2018);

€ 64.306,98 (anticipi anno scolastico 2018/19 settembre dicembre 2018);

assegnazioni fondo qualità: € 33.429,06 di cui

€ 20.839,06 (saldo anno scolastico 2017/18 gennaio-agosto 2018);

€ 12.590,00 (anticipi anno scolastico 2018/19 settembre dicembre 2018);

Nella stessa nota prot. n. S116/2017/669008/5 del 23 novembre 2017 è indicata l'assegnazione per l'esercizio 2019 e 2020 pari al 50% dell'assegnazione ordinaria dell'esercizio 2018. L'assegnazione di cassa è determinata pari al totale dell'assegnazione di competenza per questo primo anno di bilancio armonizzato.

Stanziamiento di cassa pari allo stanziamento di competenza.

Per quanto riguarda i trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari, con circolare del Dipartimento della Conoscenza, Ufficio programmazione delle attività formative e delle politiche di inclusione prot. n. D335/2017/691239 di data 1 dicembre 2017 “Riepilogo assegnazioni anno scolastico 2017/2018 – Bisogni educativi speciali” e le determinazioni del Dipartimento della Conoscenza n. 23 di data 7/8/2017, 28 di data 29/08/2017, 36 dd 11/10/2017, 39 di data 27/10/2017, 42 di data 9/11/2017 e 43 di data 17/11/2017 sono state stabilite le assegnazioni straordinarie per l'inclusione degli studenti con bisogni educativi speciali, divise in assegnazione per interventi di assistenza diretta in convenzione, servizi di facilitazione alla comunicazione per studenti con minorazioni sensoriali e servizi di lettorato.

La circolare “Riepilogo assegnazioni anno scolastico 2017/2018 – Bisogni educativi speciali” prot. n. D335/2017/691239 dell'1 dicembre 2017 indica che per le somme assegnate negli allegati alla stessa vengono assegnati i relativi finanziamenti di cassa di pari importo.

Per quanto riguarda gli stanziamenti in conto competenza sono stati inseriti gli importi comunicati al 100% per assistenza in convenzione per l'anno scolastico 2017/18 periodo gennaio-giugno 2018 mentre prudenzialmente si è contabilizzato solo il 60% del finanziamento dell'anno scolastico 2018/19 (settembre-dicembre 2018) secondo quanto disposto dalla determinazione del Dipartimento della Conoscenza n. 23 di data 7 agosto 2017. Per quanto riguarda i finanziamenti relativi ad interventi di facilitazione alla comunicazione e lettorato a favore di studenti/studentesse con disabilità sensoriale le assegnazioni sono state fatte unicamente per l'anno scolastico 2017/18 (gennaio-giugno 2018) e pertanto non è stato stanziato a bilancio alcun importo relativo all'anno scolastico 2018/19 (settembre-dicembre 2018). A settembre 2018 le assegnazioni relative agli interventi per studenti con bisogni educativi speciali saranno oggetto di rideterminazione da parte del Dipartimento della Conoscenza a seguito di rendicontazione e evidenza di eventuali avanzi relativi all'anno scolastico 2017/2018 e relativa nuova comunicazione di finanziamento sia per quanto riguarda le assegnazioni per assistenza educativa in convenzione sia per quanto riguarda interventi di facilitazione alla comunicazione e lettorato per studenti con minorazioni sensoriali.

Nessuno stanziamento è stato inserito per assistenza educativa in convenzione, interventi di facilitazione alla comunicazione e interventi di lettorato per gli esercizi finanziari 2019 e 2020.

In dettaglio i **trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari** sono i seguenti:

assegnazione per interventi di assistenza educativa in convenzione: € 212.159,52 di cui

€ 142.677,12 – assegnazione per assistenza educativa in convenzione anno scolastico 2017/18 gennaio-giugno 2018 (determinazione Dipartimento della Conoscenza n. 23 di data 7 agosto 2017);

€ 5.928,00 – assegnazione integrativa per assistenza educativa in convenzione anno scolastico 2017/18 gennaio-giugno 2018 (determinazione Dipartimento della Conoscenza n. 43 di data 17 novembre 2017);

€ 63.554,40 – anticipo assegnazione per assistenza educativa in convenzione anno scolastico 2018/19 settembre-dicembre 2018 pari al 60% dell'assegnazione prevista di € 105.924,00 (determinazione Dipartimento della Conoscenza n. 23 di data 7 agosto 2017);

assegnazione per interventi di facilitazione alla comunicazione per studenti/studentesse con disabilità sensoriale: € 16.143,78 di cui

€ 16.143,78 – assegnazione per interventi di facilitazione alla comunicazione anno scolastico 2017/18 gennaio-giugno 2018 (determinazione Dipartimento della Conoscenza n.36 di data 11 ottobre 2017 modificata con determinazione Dipartimento della Conoscenza n. 42 di data 9 novembre 2017).

Nessuna assegnazione per interventi di facilitazione alla comunicazione per l'anno scolastico 2018/19 settembre –dicembre 2018;

assegnazione per interventi di lettorato per studenti/studentesse con disabilità sensoriale: € 1.795,50 di cui

€ 1.795,50 – assegnazione per interventi di lettorato anno scolastico 2017/18 gennaio-giugno 2018 (determinazione Dipartimento della Conoscenza n. 39 di data 27 ottobre 2017).

Nessuna assegnazione per interventi di lettorato per l'anno scolastico 2018/19 settembre –dicembre 2018;

Lo stanziamento di cassa risulta di € 166.544,40 pari all'assegnazione di cassa comunicata con circolare prot. n. D335/2017/691239 di data 1 dicembre 2017 “Riepilogo assegnazioni anno scolastico 2017/2018 – Bisogni educativi speciali”

Trasferimenti correnti da famiglie

Stanziamento di competenza stimato sulla base dello storico e della programmazione delle attività progettuali del triennio pari a € 90.000,00 per l'esercizio 2018 e € 45.000,00 per gli esercizi 2019 e 2020. Stanziamento di cassa per l'esercizio 2018 stimato prudenzialmente in € 70.000,00.

Interessi attivi

Interessi attivi da depositi bancari o postali

Stanziamiento di competenza stimato sulla base dello storico in € 400,00 per l'esercizio 2018 e € 200,00 per gli esercizi finanziari 2019 e 2020. Stima di cassa per l'esercizio 2018 prudenzialmente pari a € 200,72.

Rimborsi e altre entrate correnti

Recuperi, rimborsi vari e altre entrate

Stanziamiento di competenza stimato sulla base dello storico in € 100,00 per l'esercizio 2018 e € 50,00 per gli esercizi finanziari 2019 e 2020. Ricomprende i dati dei riscatti relativi ai libri di testo da parte delle famiglie. Stima di cassa per l'esercizio 2018 pari a € 100,00.

Altre entrate correnti per risarcimento danni e rimborsi vari

La previsione di € 100,00 per l'esercizio 2018 si basa sullo storico dei rimborsi di libri di testo nuovi, libri di testo danneggiati e rimborsi vari. La stima per gli esercizi finanziari 2019 e 2020 è pari a € 50,00. Stima di cassa per l'esercizio 2018 pari a € 100,00.

Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Contributi agli investimenti da PAT – Fondi provinciali ordinari

In dettaglio le assegnazioni in conto capitale da parte della PAT sono: € **34.205,46** di cui:
€ 22.792,83 (saldo anno scolastico 2017/18 gennaio-agosto 2018);
€ 11.412,63 (anticipi anno scolastico 2018/19 settembre dicembre 2018);

Nella stessa nota prot. n. S116/2017/669008/5 del 23 novembre 2017 è indicata l'assegnazione per l'esercizio 2019 e 2020 pari al 50% dell'assegnazione ordinaria dell'esercizio 2018. L'assegnazione di cassa è determinata pari al totale dell'assegnazione di competenza per questo primo anno di bilancio armonizzato.

Entrate per conto terzi e partite di giro

Vengono quantificate nelle misure ritenute idonee sulla base dei dati storici le ritenute rispettivamente per IVA - split payment, contributi previdenziali e assistenziali e Irpef da operare sulle collaborazioni con esperti, volte alla realizzazione dell'attività della scuola. Per gli esercizi 2019 e 2020 la previsione è del 50%, in linea con la quantificazione delle principali fonti di finanziamento. Si quantifica nella misura di 200,00 il Fondo per le spese minute, funzionante a norma di legge e regolamento. Per il 2019 e 2020 si conferma l'importo.

SPESE

Per la previsione delle **SPESE** sono stati presi come riferimento gli impegni dell'esercizio precedente tenendo conto delle opportune riclassificazioni dovute al nuovo piano dei conti e in raccordo con l'offerta formativa esplicitata nel Progetto di Istituto triennale.

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA ORGANI COSTITUZIONALI

Acquisto di beni e servizi

101010 - beni per attività di rappresentanza: l'importo di € 100,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 50,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese di rappresentanza per eventuali acquisti di beni. Stanziamento di cassa pari a € 100,00.

PROGRAMMA GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Acquisto di beni e servizi

103010 – consulenza per gestione economica, finanziaria e fiscale: l'importo di € 1.500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 250,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese per servizi fiscali. Stanziamento di cassa pari a € 1.500,00.

103020 – oneri per servizio di cassa: l'importo di € 1.200,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 250,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese bancarie (bolli, tenuta conto, costo lavorazione mandati e reversali). Stanziamento di cassa pari a € 1.200,00.

PROGRAMMA STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI

Acquisto di beni e servizi

108010 – manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 9.500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 3.869,12 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese relative alle manutenzioni ordinarie e informatiche inclusi gli apparati di rete e i lavori di cablaggio, i contratti di manutenzione fotocopiatori (costo copia). Stanziamento di cassa pari a € 9.500,00.

108020 – consulenza, prestazioni professionali, assistenza in materia informatica: l'importo di € 5.800,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 1.500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese relative all'amministratore di rete, alla gestione del sito web istituzionale, alla consulenza in area informatica e rete, interventi ordinari e straordinari su software non relativi alla didattica. Stanziamento di cassa pari a € 5.800,00.

ALTRI SERVIZI GENERALI

Acquisto di beni e servizi

111020 – Consulenze a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 8.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 2.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le

spese relative all'incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) e documentazione collegata, nonché della consulenza in materia di privacy. Stanziamento di cassa pari a 8.000,00.

111030 – prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 1.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 200,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese relative all'incarico di medico competente e relativi oneri di visita medica. Stanziamento di cassa pari a 1.000,00.

MISSIONE 04 – Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Imposte e tasse a carico dell'ente

402010 - IRAP: : l'importo di € 3.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende gli oneri relativi all'applicazione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sui compensi delle collaborazioni occasionali che rappresenta un costo a carico dell'istituto. Stanziamento di cassa pari a 3.000,00.

402020 – imposta di registro e di bollo: l'importo di € 50,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 25,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende le spese di bollo a carico dell'istituto. Stanziamento di cassa pari a 50,00.

402060 – altre imposte e tasse: l'importo di € 300,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 50,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende gli oneri relativi ad altre imposte e tasse a carico dell'istituto (MAV ANAC ecc). Stanziamento di cassa pari a 300,00.

Acquisto di beni e servizi

402070 – Giornali e riviste: l'importo di € 400,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 50,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende le spese per abbonamenti a giornali e riviste didattico-scientifiche. Stanziamento di cassa pari a 200,00.

402080 – cancelleria e materiale di facile consumo: l'importo di € 38.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT, da introiti relativi a recuperi e rimborsi vari, da avanzo fondo qualità per € 5.788,22, da avanzo finanziamento trasporto Montessori e percorso Montessori rispettivamente pari a € 93,50 e € 13.000,00, € 4.100,00 avanzo progetto Mobilità sostenibile, € 13.429,06 di assegnazione Fondo qualità. Previsione di € 10.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende materiale di facile consumo per uso quotidiano, abbigliamento in dotazione al personale, materiale di uso ricorrente quale toner, consumabili informatici (tastiere, cavi, mouse) sia per la didattica che per l'amministrazione, lampade e consumabili relativi agli strumenti digitali, sussidi didattici e materiale librario per le biblioteche scolastiche, materiale didattico-scientifico, materiale per

l'attività progettuale e laboratoriale. Stanziamento di cassa pari a 25.000,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402090 – acquisto libri di testo: l'importo di € 45.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 5.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende le spese per l'acquisto dei libri di testo in comodato per la scuola secondaria di primo grado e ministeriali e alternativi per la scuola primaria. Stanziamento di cassa pari a 5.000,00. Sarà oggetto di variazione di cassa per implementazione della quota prima della predisposizione della gara relativa ai libri di testo per l'a.s. 2018/19.

402100 – altri beni e prodotti sanitari n.a.c.: l'importo di € 16.700,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 3.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende le spese per prodotti di pulizia, piccole attrezzature materiali di primo soccorso e strumenti tecnico-specialistici sanitari. Stanziamento di cassa pari a 8.000,00.

402110 – Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente scolastico: l'importo di € 2.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende i rimborsi spese a seguito di espletamento di attività di servizio fuori sede di lavoro. Stanziamento di cassa pari a 2.000,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402120 - Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori: l'importo di € 3.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 1000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende i rimborsi spese per il personale dipendente per attività di servizio fuori sede di lavoro. Sono comprese tutte le spese sostenute per la missione ad esclusione delle spese di trasporto e della sorveglianza mensa. Sono escluse le visite fiscali. Stanziamento di cassa pari a 3.000,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402130 – pubblicità convegni mostre: l'importo di € 500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 250,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende attività pubblicitarie di promozione e di divulgazione realizzate attraverso i mezzi di comunicazione di massa. Stanziamento di cassa pari a € 500,00.

402140 – formazione e addestramento del personale: l'importo di € 5.925,78 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 955,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende attività di formazione del personale obbligatoria (sicurezza e altro) e non obbligatoria. Stanziamento di cassa pari a € 5.925,78.

402150 – utenze canoni: l'importo di € 18.200,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 9.100,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese per utenze telefoniche e collegamento internet. Stanziamento di cassa pari a 18.200,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402160 – trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti: l'importo di € 32.020,50 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT e da entrate delle famiglie per attività

integrative per € 23.000,00. Ricomprende costi relativi al noleggio mezzi di trasporto, spese di trasporto relative ai viaggi di istruzione, spese di trasporto relative alle missioni fuori sede del personale, noleggio attrezzature scientifico-sanitarie, noleggio di hardware quali server, fotocopiatori, altre periferiche, noleggio di impianti e macchinari (es. noleggio auditorium per eventi ecc.), costo relativo all'acquisizione del diritto di utilizzo condizionato di software inerenti la didattica (es. licenze antivirus, licenza software orario ecc). Stanziamento di cassa pari a € 30.000,00.

402170 – incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza inerenti la didattica: l'importo di € 16.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT, da avanzo fondo qualità per € 5.000,00, da avanzo finanziamento Montessori per € 4.000,00, da avanzo finanziamento progetto mobilità sostenibile per € 4.000,00. Previsione di € 4.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende gli incarichi affidati dall'amministrazione ad esperti per il supporto allo svolgimento di attività didattiche specifiche. Stanziamento di cassa pari a € 13.000,00.

402180 – assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche: l'importo di € 2.000,00 proviene dall'assegnazione fondo qualità. Previsione di € 500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende gli incarichi affidati dall'amministrazione a mediatori linguistici, a psicologi, a traduttori specialisti ecc per il supporto alla didattica. Stanziamento di cassa pari a € 3.200,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402200 – servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente: l'importo di € 6.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 2.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende costi relativi a servizi di vigilanza, sorveglianza e custodia, servizi di pulizia e lavanderia, servizi di trasloco e facchinaggio e stampa e rilegatura libri e opuscoli, smaltimento attrezzature, manutenzioni struttura e attrezzature didattiche, spese di trasporto e smaltimento attrezzature, toner e altro materiale. Stanziamento di cassa pari a € 3.000,00.

402210 – servizio di mensa: l'importo di € 44.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 20.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende costi relativi ai pasti per sorveglianza mensa da parte dei docenti, assistenti educatori, educatori delle cooperative e operatori del servizio civile. Stanziamento di cassa pari a € 30.000,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402220 – spese postali e altre spese: l'importo di € 600,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 300,00 sul 2019 e 2020. Stanziamento di cassa pari a € 600,00.

402230 – servizi informatici e di telecomunicazione a supporto della didattica: l'importo di € 3.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 1.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende servizi informatici e di telecomunicazioni relativi alla didattica e, qualora non distinti, relativi a tutto l'istituto: costi di amministrazione delle piattaforme didattiche, registro elettronico, antivirus firewall. Stanziamento di cassa pari a € 3.000,00.

402240 – vitto, alloggio e altre spese per attività didattiche: l'importo di € 79.500,00 proviene da finanziamento Montessori per € 1.500,00 da fondo qualità per € 10.000,00 da contributi delle famiglie per attività integrative per € 67.000,00 e in via residuale dall'assegnazione ordinaria. Previsione di 25.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese per attività didattiche esterne ed interne (viaggi di istruzione, ingressi a musei, parchi, fattorie didattiche, certificazioni linguistiche ecc.). Sono escluse le spese di trasporto. Stanziamento di cassa pari a € 40.000,00.

402250 – trasferimenti ad Agenzie ed enti strumentali della PAT: l'importo di € 5.000,00 proviene interamente dall'avanzo fondo qualità. Previsione di € 1.500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende le quote relative alla progettualità in rete. Stanziamento di cassa pari a € 5.000,00.

402300 – rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso: l'importo di € 500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 50,00 sul 2019 e 2020. Stanziamento di cassa pari a 500,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni

402310 – mobili e arredi: l'importo di € 13.000,00 proviene da assegnazioni ordinarie in c/capitale. Previsione di € 6.500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese per arredamento uffici, aule tendaggi ecc. Stanziamento di cassa pari a € 13.000,00 .

402320 – impianti e macchinari: l'importo di € 3.000,00 proviene da assegnazioni ordinarie in c/capitale. Previsione di € 1.500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese per macchine necessarie allo svolgimento delle attività (fotocopiatori) e per infrastrutture. Stanziamento di cassa pari a € 3.000,00.

402330 – attrezzature: l'importo di € 3.000,00 proviene da assegnazioni ordinarie in c/capitale. Previsione di € 1.500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese per macchine necessarie allo svolgimento delle attività (fotocopiatori) e per infrastrutture. Stanziamento di cassa pari a € 5.300,00 idoneo alla copertura dei residui passivi presunti.

402350 – hardware: l'importo di € 14.705,46 proviene da assegnazioni ordinarie in c/capitale. Previsione di € 7.352,73 sul 2019 e 2020. Ricomprende spese postazioni di lavoro, periferiche server ecc. Stanziamento di cassa pari a € 14.705,46.

402400 – altre spese di investimento per beni immateriali: previsione di competenza nessuna. Previsione di cassa € 1.119,00 idonea a coprire i residui presunti.

PROGRAMMA SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Spese correnti

Acquisto di beni e servizi

406010 – generi alimentari ed altri beni di consumo per studenti BES: l'importo di € 5.000,00 proviene da avanzo fondo qualità e fondo qualità. Previsione di € 2.000,00 sul 2019 e 2020.

Ricomprende tutte le spese per cibo e materiale didattico per l'attività laboratoriale a supporto degli studenti con bisogni educativi speciali. Stanziamento di cassa pari a € 5.000,00.

406020 – acquisto di servizi destinati a studenti BES: l'importo di € 1.000,00 proviene da fondo qualità per € 500,00 e da fondi ordinari per € 500,00. Previsione di 500,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese noleggio hardware, licenze d'uso per software, altre licenze, noleggi di impianti e macchinari. Stanziamento di cassa pari a € 1.000,00.

406030 – convenzioni ed altri servizi per assistenza studenti BES: l'importo di € 283.384,67 proviene da avanzo BES per € 4.285,87, avanzo fondo qualità per € 46.000,00, fondo qualità per € 3.000,00, finanziamento vincolato BES per € 230.098,00. Previsione di 41.000,00 sul 2019 e 2020. Ricomprende tutte le spese per convenzioni BES, contratti integrativi BES su fondo qualità e interventi sempre su fondo qualità per supporto linguistico ad alunni di nuova e recente immigrazione. Stanziamento di cassa pari a € 212.772,79 idoneo a coprire i residui presunti al 31.12.2017 (€ 40.600,79) e gli importi già impegnati (€ 172.172,00).

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

PROGRAMMA FONDI DI RISERVA

Spese correnti

Altre spese correnti

200110 – fondo di riserva spese obbligatorie: l'importo di € 2.000,00 proviene da fondi ordinari. Previsione di € 1.000,00 sul 2019 e 2020. Non è previsto lo stanziamento di cassa

200120 – fondo di riserva spese impreviste: l'importo di € 2.000,00 proviene da fondi ordinari. Previsione di € 1.000,00 sul 2019 e 2020. Non è previsto lo stanziamento di cassa.

200130 – Fondo di riserva di cassa: stanziamento prudenziale di € 10.000,00

PROGRAMMA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Spese correnti

200210 – fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente: l'importo inserito di € 73,68, superiore rispetto all'importo minimo scaturito dal calcolo relativo all'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, è stato inserito di uguale importo rispetto al residuo attivo risalente al 2015 relativo ad una nota di credito Telecom mai incassata e che si ritiene di dubbia e difficile esazione. Per gli esercizi 2019 e 2020 l'importo inserito è di € 45,00 superiore all'importo minimo FCDE calcolato ed è imputato per l'intero importo alla tipologia 102 trasferimenti da famiglie tenuto conto che la quota totale relativa ai rimborsi e altre entrate correnti, tipologia 500, è stata interamente imputata sull'anno 2018.

MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi

Vengono quantificate nelle misure ritenute idonee sulla base dei dati storici le ritenute rispettivamente per IVA - split payment, contributi previdenziali e assistenziali e Irpef da versare in

qualità di sostituto d'imposta sulle collaborazioni con esperti volte alla realizzazione dell'attività della scuola. Per gli esercizi 2019 e 2020 la previsione è del 50%, in linea con la quantificazione delle principali fonti di finanziamento. Si quantifica nella misura di 200,00 il Fondo per le spese minute, funzionante a norma di legge e regolamento. Per il 2019 e 2020 si conferma l'importo.

Come disposto dalla normativa vigente (Decreto Legislativo n. 118/2011) si provvede a sviluppare di seguito i punti necessari alla corretta lettura e comprensione del documento di bilancio.

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 illustrazione dei criteri per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI: si vedano le pagine precedenti dove sono illustrati i criteri.

ACCANTONAMENTO FONDI: è stato accantonato il fondo di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste nonché il fondo di riserva di cassa.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) è stato quantificato in percentuale secondo le risultanze dei dati dell'ultimo quinquennio attraverso il metodo della media semplice. L'importo applicato è stato leggermente superiore rispetto all'importo minimo calcolato. Tale importo è stato indicato nell'allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità per tutti gli esercizi finanziari 2018-2019-2020. Segue il prospetto di calcolo dell'accantonamento dovuto al Fondo crediti di dubbia esigibilità:

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	TOTALE QUINQUE ENNIO	% FONDO (100- %MEDIA)	PREVISIONI ANNO 2018	IMPORTO MINIMO FCDE BILANCIO 2018
ACCERTATO COMPETENZA	65143,26	42717,46	45746,01	39648,1	58121,06	251375,89		96.200,00	
INCASSATO COMPETENZA E RESIDUI	65143,26	42678,6	45599,01	39721,42	58121,06	251263,35			
% INCASSATO/ACCERTATO	100,00%	99,91%	99,68%	100,18%	100,00%				
MEDIA SEMPLICE SUI TOTALI	99,95%						0,05%		€ 41,02

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI: si ipotizza di incassare tutte le entrate accertate nel corso del 2017 così come di riuscire a pagare tutte le spese impegnate nel corso dell'esercizio.

ELENCO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Si rinvia ai prospetti di bilancio.

PREVISIONE DI CASSA

si rinvia alle pagine di dettaglio dei criteri di formulazione delle entrate e delle spese dove sono specificati in dettaglio i dati relativi agli stanziamenti di cassa e la loro provenienza.

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

AVANZO VINCOLATO: come da prospetto somme vincolate, si evidenzia che l'avanzo vincolato costituente l'avanzo di amministrazione presunto 2017 e applicabile immediatamente al bilancio di previsione 2018-2020 è così formato:

Natura dei fondi vincolati	Economia presunta al 31.12.2017
Fondo qualità – L.P. 5/2006	€ 65.288,22
Fondi Bisogni educativi speciali	€ 4.285,87
Finanziamento straordinario trasporto Montessori a.s. 2016/17	€93,50
Assegnazione straordinaria Montessori	€ 18500,00
Finanziamento progetto mobilità sostenibile	€ 8.100,00
Totale economia fondi vincolati presunta al 31.12.2017	€ 96.267,59

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, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

L'avanzo vincolato viene riutilizzato per gli stessi progetti nei quali si è generato. I vincoli sono derivanti dalla natura dei trasferimenti stessi. Le relative informazioni analitiche sono riportate nella tabella

FONDI VINCOLATI	AVANZO PRESUNTO 31.12.2017	DESTINAZIONE IN BILANCIO 2018-2020	CAPITOLO DI DESTINAZIONE	DENOMINAZIONE CAPITOLO
FONDO QUALITA'	€ 65.288,22	€ 3.000,00	406010	GENERI ALIMENTARI E ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER STUDENTI BES
		€ 500,00	406020	ACQUISTO DI SERVIZI DESTINATI A STUDENTI BES
		€ 46.000,00	406030	CONVENZIONI E ALTRI SERVIZI PER ASSISTENZA BES
		€ 5.788,22	402080	CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO
		€ 5.000,00	402170	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA (ESPERTI VARI ANCHE OCCASIONALI)
		€ 5.000,00	402250	TRASFERIMENTI AD AGENZIE ED ENTI STRUMENTALI DELLA PAT
BES	€ 4.285,87	€ 4.285,87	406030	CONVENZIONI E ALTRI SERVIZI PER ASSISTENZA BES
TRASPORTO MONTESSORI	€ 93,50	€ 93,50	402080	CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO
FINANZIAMENTO MONTESSORI	€ 18.500,00	€ 13.000,00	402080	CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO
		€ 4.000,00	402170	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA (ESPERTI VARI ANCHE OCCASIONALI)
		€ 1.500,00	402240	VITTO ALLOGGIO E ALTRE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE
MOBILITA' SOSTENIBILE	€ 8.100,00	€ 4.100,00	402080	CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO
		€ 4.000,00	402170	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA (ESPERTI VARI ANCHE OCCASIONALI)
		€ 96.267,59		

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

Non sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito.

e) cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi crono-programmi, nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il FPV comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il FPV.

f) elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

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.

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

h) elenco dei propri enti e organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet, fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 127, co. 1, lettera a) del Decreto Legislativo del 18 agosto 2000, n. 267.

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

i) elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

i) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

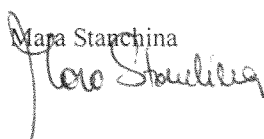
Nessuna

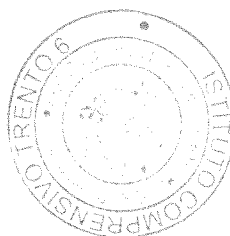
Trasparenza

L'istituto provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza previsti dalla normativa. Ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 bilanci di previsione e consuntivi saranno pubblicati sul proprio sito istituzionale.

Trento, 21 dicembre 2017

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

María Stanchina




LA DIRIGENTE SCOLASTICA


Prof.ssa Paola Pasqualin