

*RELAZIONE TECNICA
DEL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO*

***BILANCIO
DI
PREVISIONE***

per l'esercizio finanziario

2017

e pluriennale 2017/2019

La presente relazione tecnica redatta dal Responsabile amministrativo contiene i criteri adottati per la formulazione delle previsioni di entrata e di spesa per la predisposizione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017-2019.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 è stato disposto in conformità alle istruzioni fornite dalla Provincia Autonoma di Trento - Servizio per il reclutamento, la gestione del personale della scuola e relazioni sindacali - Ufficio rapporto di lavoro e mobilità del personale scolastico con nota prot. n. S166/2016/639533/5.1/-2014-38 del 28.11.2016 con oggetto "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 -2019" e con nota del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca - Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale - prot. n. S116/2016/654351/5-2016-9 del 5 dicembre 2016 con oggetto "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2016/17 e anticipo assegnazione 2017/18".

Nella nota sopracitata i finanziamenti sono stati suddivisi per il periodo gennaio/agosto 2017 e settembre/dicembre 2017 (anticipo a.s. 2017/18).

Anche nel bilancio di previsione annuale 2017 il finanziamento per le spese di personale è inserito all'interno dell'assegnazione complessiva e, pertanto è competenza dell'Istituto definire le risorse da impegnare in tale attività secondo le proprie esigenze, suddividendole nei pertinenti capitoli di spesa per Dirigente, Docenti, Personale ATA e Assistenti Educatori.

CRITERI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Per la previsione delle **ENTRATE** ci si è attenuti alle disposizioni impartite dalla Provincia Autonoma di Trento - Servizio per il reclutamento, la gestione del personale della scuola e relazioni sindacali- Ufficio rapporto di lavoro e mobilità del personale scolastico con nota prot. n. S166/2016/639533/5.1/-2014-38 del 28.11.2016 con oggetto "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019" e con nota del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca - Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale - prot. n. S116/2016/654351/5-2016-9 del 5 dicembre 2016 con oggetto "Assegnazione

finanziaria anno scolastico 2016/17 e anticipo assegnazione 2017/18" nonché alle fonti di entrata degli esercizi precedenti ed in particolare:

Entrate derivanti da trasferimenti (assegnazioni in applicazione di leggi o norme) derivano principalmente dalle assegnazioni della Provincia Autonoma di Trento e precisamente:

- assegnazione del finanziamento della P.A.T. per le spese di parte corrente è pari a € 191.237,45 di cui € 128.316,31 per il periodo gennaio-agosto 2017 e € 62.921,14 per il periodo settembre-dicembre 2017;
- assegnazione del finanziamento della P.A.T. per le spese in conto capitale è pari a € 20.326,12 di cui € 13.550,75 per il periodo gennaio-agosto 2017 e € 6.775,37 per il periodo settembre-dicembre 2017;
- assegnazione del Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale previsto nella misura di € 26.633,13 di cui € 14.263,13 per il periodo gennaio-agosto 2017 e € 12.370,00 per il periodo settembre-dicembre 2017;
- assegnazione delle risorse per l'inserimento degli alunni BES da attuare con interventi di assistenza educativa in convenzione esterne nella misura di € 111.150,00 per gennaio/agosto 2017 comunicata con nota della P.A.T. Servizio infanzia e istruzione del primo grado prot.n. 341831/2016/S167/26.7/AD del 28.06.2016 e integrazione nella misura di € 4.940,00 assegnata con determinazione del Dirigente del Servizio infanzia e istruzione di primo grado n. 105 di data 25.11.2016 comunicata con nota prot. n. 664488/16-S167/26.7/LD-db di data 12.12.2016 e per il periodo settembre-dicembre 2017 per un importo di € 49.140,00 pari al 60% dell'assegnazione per il relativo periodo. Per l'anno scolastico 2017/2018 tale assegnazione sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di rendicontazione di eventuali avanzi relativi all'anno scolastico 2016/2017 e ulteriori rideterminazioni per la parte settembre- dicembre da parte del Servizio competente;
- assegnazione finanziaria per l'inserimento di uno studente con minorazione della vista con interventi di un facilitatore pari a € 16.285,50 per il periodo gennaio/giugno 2017 (determinazione Servizio infanzia e istruzione del primo grado n. 59 di data 29.07.2016 e relativa nota prot. n. 408274/2016-S167/26.7/AD del 2.08.2016. Per l'anno scolastico 2017/2018 la quota settembre/dicembre 2017 è

stata indicata pari a zero in quanto sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di determinazione del Dirigente del Servizio infanzia e istruzione del primo grado; si inserisce anche la previsione del servizio di lettorato per lo stesso studente per la parte gennaio/giugno 2017 pari a € 1.795,50. Per l'anno scolastico 2017/2018 la quota settembre /dicembre 2017 è stata indicata pari a zero in quanto sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di determinazione del Dirigente del Servizio infanzia e istruzione del primo grado;

- finanziamento previsto per le spese di personale relative agli oneri per le visite fiscali fuori provincia disposte nei confronti del personale che vengono rimborsati dalla P.A.T. L'importo è calcolato in via presuntiva in € 1.500,00 suddivisi in € 1.000,00 per il personale docente e € 500,00 per il personale A.T.A. e assistente educatore.
- finanziamento della P.A.T. previsto per la realizzazione dei soggiorni formativi a Candriai nella misura di € 8.000,00. Tale finanziamento è calcolato in via presuntiva sulla base dello storico e sarà oggetto di variazione di bilancio non appena l'Istituto sarà in possesso dei dati contributivi effettivi sulla base delle uscite formative a Candriai effettuate;
- finanziamento straordinario trasporto Montessori: con delibera della Giunta Provinciale n. 2445 del 30.12.2015 avente ad oggetto "L'attivazione di percorsi educativi di scuola dell'infanzia e di scuola primaria secondo la metodologia pedagogica Montessori" è stata autorizzata l'attivazione del percorso anche presso l'Istituto Comprensivo Trento 6, mentre nel territorio di Pergine Valsugana (TN), non sussistendo le condizioni organizzative e di contesto tali da consentirne l'avvio, è stata delocalizzata l'attivazione del gruppo alunni della scuola di Pergine Valsugana(TN) presso l'Istituto Comprensivo Trento 6 demandando a Trento la possibilità di accogliere anche alunni provenienti dal territorio di Pergine V. e rinviando all'anno scolastico 2017-18 la verifica della ricorrenza delle condizioni di disponibilità da parte delle istituzioni scolastiche del territorio di Pergine V. ad attivare una sperimentazione di impianto Montessoriano. Tale decisione ha comportato l'attivazione di un trasporto specifico per gli studenti di Pergine Valsugana frequentanti il percorso Montessori presso questo Istituto. Per l'anno

Entrate proprie Altre fonti di finanziamento provengono dagli interessi bancari, dai contributi delle famiglie, rimborsi e recuperi, contributi di Enti o privati su attività e progetti per i quali l'Istituto chiede finanziamenti:

- Interessi attivi del conto corrente bancario stimati in € 400,00;
- Contributi delle famiglie per attività didattiche esterne e per le attività integrative legate all'ampliamento dell'offerta formativa € 70.000,00 tenuto conto delle attività previste per l'anno 2017;
- Contributi di banche, Enti o privati finalizzati a progetti didattici o sponsorizzazioni € 1.000,00
- Rimborsi da parte degli alunni della scuola secondaria di I grado "Manzoni" per libri di testo smarriti e/o danneggiati o per smarrimento dei libretto personali stimati in € 200,00;

Contabilità speciali

Gli importi inseriti in bilancio nei capitoli della contabilità speciale riguardano la gestione delle ritenute fiscali, Irap, Inail, Inps sui compensi del personale esperto, l'applicazione del meccanismo dello split-payment dell'IVA sulle fatture elettroniche ed infine la somma messa a disposizione del responsabile amministrativo quale fondo per le minute spese.

Entrate a finalità specifica

Le entrate a finalità specifica riportate nel bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017-2019 riguardano:

- il fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale assegnato dalla Provincia Autonoma di Trento e finalizzato ai progetti ed alle iniziative previste dall'art. 112 della L.P. 5/2006, tra le cui aree di intervento si individuano prioritariamente: l'insegnamento delle lingue straniere, l'inserimento degli studenti BES e l'accoglienza e l'orientamento degli alunni stranieri;
- l'assegnazione finanziaria per l'attuazione degli interventi in convenzione destinati agli studenti con bisogni educativi speciali (BES);
- l'assegnazione della Provincia Autonoma per i soggiorni formativi a Candriai;
- l'assegnazione per il trasporto Montessori.

Per la previsione delle **SPESE** sono stati presi come riferimento gli impegni dell'esercizio precedente, tenendo conto nell'inserire gli stanziamenti di fisiologici aumenti sia per le spese della struttura, che per l'attività amministrativa, l'attività di aggiornamento e formazione del personale della scuola, le spese per il materiale di pulizia e le utenze telefoniche, l'acquisto dei sussidi didattici (materiale di facile consumo per le esercitazioni pratiche degli alunni, materiale librario, abbonamenti ad uso didattico, sussidi didattici non inventariabili, ecc.), l'acquisto dei libri di testo e le spese in conto capitale.

Per quanto riguarda invece l'offerta formativa si è fatto riferimento al Progetto d'Istituto.

L'avanzo di amministrazione costituisce la base su cui si costruisce il nuovo bilancio.

L'avanzo si divide in fondi vincolati e non vincolati: i primi devono essere ricollocati nei capitoli di provenienza, i fondi non vincolati, invece, possono essere utilizzati secondo le esigenze dell'Istituzione scolastica.

Per quanto riguarda l'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** presunto risulta maggiore a quello dello scorso esercizio che era pari a € 175.512,73 ed è quantificabile in € 257.517,85 di cui :

QUOTA LIBERA	€	37.644,27
QUOTA AVANZO PER SPESE C/CAPITALE	€	131.863,31
QUOTE VINCOLATE DI ASSEGNAZ. PROVINCIALE	€	88.010,27

L'avanzo presunto è il risultato della somma del saldo cassa al 31.12.2016, dei residui attivi degli anni precedenti e di quelli che si formeranno alla chiusura dell'esercizio 2016 (finanziamenti PAT non ancora riscossi entro la data del 31.12.2016) meno i residui passivi degli anni precedenti e quelli che si formeranno alla chiusura dell'esercizio 2016 (impegni non ancora pagati entro il 31.12.2016).

STRUTTURA DEL BILANCIO

La struttura del Bilancio annuale di previsione, come desumibile dagli artt. 7 e 8 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle Istituzioni scolastiche formative provinciali (previsto dall'art.16 della L.P. 7 agosto 2006, n.5) e emanato con D.P.P. 12.10.2009, n.20/22/Leg.)

1. ENTRATE - art. 7

2. SPESE - art. 8

1. Le ENTRATE sono suddivise in 2 parti:

- a) parte prima - entrate per l'attività dell'istituzione scolastica
- b) parte seconda - entrate per contabilità speciali, riportanti le partite di giro

Le ENTRATE della prima parte sono ripartite in due macro aree:

- a) entrate derivanti da trasferimenti (contributi assegnati in applicazione di norme di legge)
- b) entrate proprie (contributi erogati all'istituzione scolastica sulla base di propri progetti e attività)

In ciascuna macro area le ENTRATE sono ripartite a loro volta in aree omogenee secondo la loro natura economica:

- a) entrate correnti
- b) entrate in conto capitale

Le aree omogenee sono ulteriormente ripartite in unità previsionali di base (UPB), che costituiscono le unità fondamentali di classificazione delle entrate

UPB: 1.01.10 - 1.01.20 - 1.01.30 entrate correnti derivanti da trasferimenti
1.02.10 entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti
2.01.10 entrate correnti - proprie
2.02.10 entrate in conto capitale - proprie

Le UPB nel documento tecnico di accompagnamento e di specificazione del bilancio annuale di previsione possono essere articolate in uno o più capitoli di cui all'art. 6 del Regolamento sulle modalità di esercizio sull'autonomia finanziaria delle Istituzioni scolastiche e formative provinciali (D.P.P. 12 ottobre 2009 n.20/22/leg.) .

2. Le SPESE sono distinte in due parti:

- a) parte prima - spese per l'attività dell'istituzione scolastica

b) parte seconda - spese per contabilità speciali, riportanti le partite di giro

Le SPESE della prima parte sono ripartite in FUNZIONI/OBIETTIVO

- a) spese correnti
- b) spese in conto capitale

Nell'ambito di ciascuna funzione/obiettivo le SPESE sono ripartite in aree omogenee secondo la loro natura economica

- a) spese di funzionamento
- b) spese per attività didattiche
- c) fondo di riserva

Le aree omogenee sono ripartite in unità previsionali di base (UPB), che costituiscono le unità fondamentali di classificazione delle spese :

UPB: 1.01.10 - 1.01.20 - 1.01.30	spese di funzionamento
1.02.10 - 1.02.20 - 1.02.30	spese per attività didattiche
1.03.10 -	fondo di riserva
2.01.10 - 2.02.10 -	spese in conto capitale

Analogamente alle entrate, le UPB nel documento tecnico di accompagnamento e di specificazione del bilancio annuale di previsione possono essere articolate in uno o più capitoli.

La presente relazione, suddivisa in due parti rivolte ad illustrare rispettivamente le ENTRATE e le SPESE previste per l'esercizio finanziario 2017, analizzerà esclusivamente le **Unità Previsionali di Base** (successivamente indicate come **UPB**).

Nella parte finale s'illustreranno brevemente le entrate e le spese, definite con prudenza, per gli esercizi finanziari 2018 e 2019.

Infatti la nota della Provincia Autonoma di Trento - 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 prot. S166/2016/639533/5.1/-2014-38 del 28.11.2016 con oggetto "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 -2019" invita a quantificare gli importi per la previsione dei due anni del bilancio pluriennale facendo riferimento al 50% della somma ordinaria assegnata per spese di funzionamento, Fondo Qualità e spese in conto capitale per l'anno 2017.

DISAMINA DELLE ENTRATE

PARTE PRIMA

ENTRATE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 257.517,85

di cui € 131.863,31 economie in conto capitale ed € 125.654,54 economie di parte corrente. Di queste ultime vi sono € 88.010,27 di economie vincolate per la loro assegnazione specifica e precisamente:

€ 78.000,00 Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale;

€ 10,27 Fondi assistenza scolastica BES;

€ 10.000,00 Contributi straordinari Montessori.

La quota di parte corrente disponibile per la programmazione dell'esercizio 2017 è di € 37.644,27.

Per quanto riguarda l'economia in conto capitale € 69.888,20 sono vincolate e rappresentano il totale dei finanziamenti straordinari relativi ai progetti presentati dall'Istituto: "Atelier creativo: plurilinguaggi e officina narrativa", "Mad school -Robotica ed elettronica educativa" e " Mad school -Biblioteca digitale aumentata" e finanziati con determinazione del Dirigente del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca n. 234 dd 1.12.2016 e n. 254 dd 13.12.2016. Tale finanziamento vista la tempistica è confluito nell'avanzo come da indicazioni del Dipartimento della conoscenza e i relativi progetti attuati nel 2017.

1. MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

- 1.1 AREA ENTRATE CORRENTI

UPB 1.01.10 TRASFERIMENTI PAT PER SPESE DI PERSONALE € 1.500,00

€ 1.500,00=Come da istruzioni impartite con nota prot.n S166/2016/639533/5.1 del 28.11.2016 della Provincia Autonoma di Trento - 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 - viene inserito un importo previsionale per gli oneri relativi al pagamento delle parcelle per visite fiscali disposte fuori provincia nei confronti del personale docente, ATA e assistente educatore che sono tornati ad essere in carico alle Istituzioni scolastiche. L'importo sarà iscritto nei pertinenti capitoli di spesa per le sopracitate categorie di personale.

UPB 1.01.20 TRASFERIMENTI PAT PER IL FUNZIONAMENTO E LA QUALITA' DELLA DIDATTICA

€ 418.814,92

La somma inserita comprende:

ASSEGNAZIONI ORDINARIE

- € 19.1237,45 = assegnazione della Provincia Autonoma di Trento come da nota della PAT - Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca - Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale prot. n. S166/2016/654351/5 -2016-9 del 5.12.2016 - in € 12.8316,31 per il periodo gennaio - agosto 2017 e € 62.921,14 per il periodo settembre-dicembre 2017. La somma inserita comprende anche i finanziamenti per i pasti dei docenti e degli assistenti educatori addetti alla sorveglianza della mensa scolastica, nonché le spese per indennità di trasferta del personale docente, ATA ed assistente educatore.
- € 26.633,13 = assegnazione finanziaria sul Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale come nota della P.A.T. Servizio Istruzione e formazione del secondo grado,Università e ricerca - Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale prot. n. S166/2016/654351/5 -2016-9 del 5.12.2016 per un importo di € 14.263,13 per il periodo gennaio - agosto 2017 e € 12.370,00 per il periodo settembre - dicembre 2017.

FINANZIAMENTI STRAORDINARI

- € 165.230,00 = importo quantificato per l'assegnazione risorse per l'assistenza scolastica degli alunni con bisogni educativi speciali (BES) tramite convenzioni esterne con Enti accreditati dalla PAT (€ 116.090,00 periodo gennaio-agosto 2017 (225 ore assegnate con circolare del Servizio infanzia e istruzione del primo grado prot. n. 341831/2016-S167/26.7/AD del 28.06.2016 ns prot. 3804 del 28.06.2016 e integrazione di 10 ore con determinazione del Servizio Infanzia e istruzione n. 105 dd 25.11.2016) e € 49.140,00 60 % periodo settembre -dicembre 2017)
- € 16.285,50 = assegnazione risorse per intervento di un facilitatore in convenzione per uno studente con minorazione sensoriale della vista per il periodo gennaio - agosto 2017. La parte di finanziamento relativo al periodo settembre - dicembre 2017 sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di determinazione dei finanziamenti da parte del servizio competente;
- € 1.795,50 = previsione dell' assegnazione dottorato vista periodo gennaio -agosto 2017. La parte di finanziamento relativo al periodo settembre- dicembre 2017 sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di determinazione dei finanziamenti da parte del servizio competente;
- € 8.000,00 = previsione del finanziamento P.A.T. per la partecipazione delle classi dell'Istituto ai periodi formativi a Candriai;
- € 9.633,34 = finanziamento straordinario P.A.T. per trasporto Montessori concesso dalla Giunta Provinciale con delibera n. 1565 dd 16.09.2016 e n. 1823 dd 21.10.2016.

TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI

€ 420.314,92

1. MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI
- 1.2 AREA ENTRATE CONTO CAPITALE

UPB 1.02.10 TRASFERIMENTI P.A.T. € 20.326,12

Anche per le spese di investimento la 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. S166/2016/654351/5 - 2016-9 del 5.12.2016 ha comunicato l'assegnazione di € 13.550,75 per il periodo gennaio - agosto 2017 e € 6.775,37 per il periodo settembre-dicembre 2017 per un importo complessivo di € 20.326,12

TOTALE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 20.326,12

**TOTALE MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI
DA TRASFERIMENTI** € 440.641,04

2. MACRO AREA ENTRATE PROPRIE
- 2.1 AREA ENTRATE CORRENTI

UPB 2.01.10 ALTRE ENTRATE € 71.600,00

La somma inserita comprende:

€ 400,00=interessi attivi calcolati in via prudenziale che si prevede di introitare sul conto corrente bancario;

€ 70.000,00=contributi delle famiglie per attività didattiche esterne (visite e viaggi d'istruzione, settimane formative, soggiorni all'estero) e per le attività integrative: corsi di nuoto, corsi di sci, rappresentazioni teatrali, certificazioni esterne lingue straniere. La previsione è stata stimata sulla base del progetto d'Istituto e della programmazione delle attività didattiche esterne e le attività integrative per a.s. 16/17 e del periodo settembre - dicembre a.s. 17/18.

€ 200,00= eventuali rimborsi da parte delle famiglie per il danneggiamento/smarrimento dei libri di testo della scuola secondaria di I grado e dei libretti personali;

€ 1.000,00=contributi di Banche, altri Enti e privati finalizzati alla realizzazione e/o sponsorizzazione di progetti didattici proposti dai docenti dell'Istituto Comprensivo;

TOTALE AREA ENTRATE CORRENTI € 71.600,00

TOTALE MACRO AREA ENTRATE PROPRIE € 71.600,00

**TOTALE ENTRATE PARTE PRIMA:
ENTRATE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA** € 512.241,04

PARTE SECONDA

ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO € 56.700,00

€ 200,00= reintegro del mandato di anticipazione al Segretario per le minute spese. La somma è analoga a quella dell'esercizio precedente.

€ 56.500,00= previsione per l'introito ed il versamento delle ritenute fiscali, premi INAIL, contributi previdenziali e IRAP operate sui pagamenti dovuti a personale esterno, trovando esatta corrispondenza nelle spese per partite di giro, nonché applicazione dello split-payment dell'IVA sulle fatture elettroniche.

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO € 56.700,00

**TOTALE ENTRATE PARTE SECONDA:
ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI** € 56.700,00

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 826.458,89
--------------------------------------	---------------------

DISAMINA DELLE SPESE

PARTE PRIMA - SPESE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA

1. FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI

- 1.1 AREA OMOGENEA SPESE DI FUNZIONAMENTO

UPB 1.01.10 SPESE PER IL PERSONALE

€ 61.000,00

Su questa unità verranno sostenute le spese per:

- le missioni della Dirigente Scolastica
- i pasti dei docenti addetti alla sorveglianza degli alunni nelle mense scolastiche ,le indennità di trasferta del personale docente, le visite fiscali disposte al personale insegnante, ATA ed Assistente Educatore fuori provincia, nonché le spese per i docenti per i soggiorni formativi a Candriai;
- i pasti degli assistenti educatori della PAT addetti alla sorveglianza degli alunni nelle mense scolastiche
- spese per le missioni del personale ATA e degli assistenti educatori della P.A.T.

UPB 1.01.20 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO

€ 78.400,00

All'interno di questa unità di spesa, molto ampia, verranno sostenute:

spese per il funzionamento della struttura quali:

- contratti costo-copia delle fotocopiatrici dei plessi dell'Istituto
- manutenzione e riparazione dei sussidi didattici e attrezzeria minuta
- abbonamento a Internet
- spese collegate all'attuazione delle norme sulla sicurezza (D.Lgs. 81/2008)

-spese per materiale di pulizia, manutenzione delle attrezzature d'ufficio e utenze telefoniche per tutti i plessi dell'Istituto

Spese per il necessario svolgimento dell'attività amministrativa e precisamente:

- spese postali, valori bollati ,imposte e tasse
- materiale di cancelleria , stampati , schede alunni
- software (licenze per gli uffici) e materiale informatico
- libri ed abbonamenti ad uso amministrativo
- materiale sanitario e igienico
- registri di classe, registri personali dei docenti, libretti alunni, ecc.
- consulenze fiscali e tributarie, pubblicità e spese di rappresentanza
- spese di gestione del conto corrente bancario

Spese per l'attività di formazione e di aggiornamento rivolta sia al personale docente che non docente, privilegiando i corsi obbligatori sulla sicurezza e la continuità dei corsi già attivati precedentemente,escludendo le nuove richieste in caso di difficoltà nel garantire la necessaria copertura finanziaria .

**TOTALE AREA OMOGENEA SPESE
DI FUNZIONAMENTO**

€ 139.400,00

1. FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI

- 1.2. AREA OMOGENEA SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

UPB 1.02.10 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DIDATTICO € 421.587,74

Questa unità previsionale consentirà l'acquisto di :

- materiale di facile consumo per le esercitazioni pratiche degli alunni, molto consistente soprattutto nelle classi di scuola primaria;
- software per l'attività didattica;
- sussidi didattici non inventariabili per i vari laboratori e per i laboratori e le palestre;
- dotazioni librerie e audiovisive per le biblioteche di classe;
- abbonamenti a riviste didattiche.

Per quanto riguarda il Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale lo stanziamento sul pertinente capitolo 155 è pari a € 54.633,13 ed è costituito da € 28.000,00 (quota parte dell'economia vincolata presunta dell'anno precedente stimata in € 78.000,00) e da € 26.633,13 assegnazione della P.A.T. per l'anno 2017.

Anche per l'utilizzo del Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale è prevista una razionalizzazione della spesa adottando il criterio di privilegiare alcune tipologie di progetti legati soprattutto al disagio giovanile. Pertanto nel quadro dei progetti approvati per l'a.s. 2016/17 fra i più significativi si riportano di seguito:

- progetti sulle nuove tecnologie;
- progetti per l'integrazione BES e stranieri;
- progetti per l'implementazione delle lingue straniere con l'ausilio di collaboratori di madrelingua inglese e tedesco ;

La restante parte dell'economia vincolata del Fondo Qualità pari a € 50.000,00 verrà destinata a sostenere le spese per le convenzioni/contratti con personale esterno per l'assistenza scolastica qualificata agli alunni con Bisogni Educativi Speciali (BES) in aggiunta allo specifico finanziamento assegnato dalla Provincia Autonoma di Trento.

Con le risorse specifiche assegnate dalla P.A.T. (sulla base delle richieste definite dalla scuola) per gli alunni con bisogni educativi speciali (BES) verranno stipulate le convenzioni per l'assistenza scolastica qualificata e per gli interventi di facilitatori alla comunicazione con gli Enti accreditati dalla Provincia Autonoma di Trento, volte a garantire l'integrazione e la piena partecipazione alle attività scolastiche.

Fra le attività integrative è prevista per la scuola secondaria di I grado "Manzoni" l'effettuazione di corsi di sci per il potenziamento dell'attività motoria, corsi di nuoto per la scuola primaria (con riduzione dei costi grazie all'intervento finanziario della scuola), nonché l'adesione al Progetto P.A.T. - CONI per l'attività motoria rivolta agli alunni della scuola primaria.

Lo stanziamento previsto per la realizzazione dei progetti e delle attività integrative è costituito da fondi del finanziamento ordinario, di quote a carico degli alunni e di "eventuali contributi concessi da Enti, banche e privati e destinati ai progetti stessi.

Nella richiesta di contributi alle famiglie destinati allo svolgimento di attività didattiche esterne e integrative l'Istituto Comprensivo Trento 6 si attiene alle disposizioni dell'art.16 comma 2 della L.P.5/2006 ed alle precisazioni della nota della P.A.T. - Servizio scuola dell'infanzia, istruzione e formazione professionale - prot. n. 10226/09/UAAE del 6.11.2009 secondo cui possono essere richiesti alle famiglie solamente i contributi riferiti ad attività facoltative, integrative o di laboratorio: non sono legittime quindi le richieste di contributi per attività previste nel curriculum e per spese di funzionamento.

Come per lo scorso anno, infine, come disposto dalle indicazioni della nota del Dipartimento della Conoscenza prot. n. D335/586728-S167/UIS/del 29.10.2013 sui viaggi di istruzione, che invita al contenimento degli oneri per le famiglie, prosegue l'orientamento dell'Istituto nel contenere le spese per le missioni dei docenti accompagnatori, per gli interventi assistenziali a carico della scuola e per le spese a carico delle famiglie.

Fra le attività didattiche esterne sono pervenute dalle classi dei plessi numerose richieste di visite guidate e viaggi di istruzione.

Infine, per permettere la più ampia partecipazione degli alunni alle varie attività didattiche esterne viene inserito l'importo di € 2.000,00 (fondi della P.A.T. per la spesa corrente) per interventi in favore di studenti in situazione di disagio economico (secondo i criteri stabiliti dal Consiglio dell'Istituzione) ed eventuali necessità non coperte dai versamenti delle famiglie.

UPB 1.02.30 DIRITTO ALLO STUDIO € 50.200,00

Si ritiene opportuno anche per l'a.s. 2016/2017, inserire una cifra simile a quella dello scorso anno, non riuscendo alla data odierna a preventivare lo sconto che verrà praticato dalle librerie nella presentazione delle offerte e le eventuali nuove adozioni dei libri di testo per il prossimo anno scolastico. Si inserisce ancora il contributo delle famiglie per € 200,00 a titolo di rimborso per danneggiamenti o smarrimenti dei libri di testo assegnati in comodato gratuito agli studenti della scuola secondaria di primo grado.

**TOTALE AREA OMOGENEA SPESE
PER ATTIVITA' DIDATTICHE** € 471.787,74

- 1.3 AREA OMOGENEA: FONDO DI RISERVA

UPB 1.03.10 FONDO DI RISERVA € 6.381,72

Il Fondo di riserva viene previsto con lo stesso importo dello scorso anno

TOTALE AREA OMOGENEA FONDO DI RISERVA € 6.381,72

TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI € 617.569,46

2. FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE IN CONTO CAPITALE

- 2.1 AREA OMOGENEA SPESE PER LA STRUTTURA

UPB 2.01.10 ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZATURE E ARREDI € 24.573,55

Su questa UPB si inserisce l'importo di € 14.573,55 pari all'economia presunta dell'analogo UPB dell'esercizio 2016 e € 10.000,00 di assegnazione ordinaria in conto capitale da utilizzare per la realizzazione di un nuovo centralino telefonico nella scuola secondaria di primo grado "Manzoni" e per completare e/o rinnovare le attrezzature e gli arredi (tende, mobili, banchi e sedie per gli alunni) laddove si rendesse necessario sia nei plessi dell'Istituto sia per gli uffici di segreteria.

- 2.2 AREA OMOGENEA SPESE PER LA DIDATTICA

UPB 2.02.10 ACQUISTO ATTREZZATURE DIDATTICHE € 127.615,88

L'UPB è finanziata da € 117.289,76 corrispondenti all'economia presunta dell'analogo UPB dell'esercizio 2016 che scaturisce da € 47.401,56 di avanzo presunto a seguito della necessità di rimandare alcuni acquisti per la didattica (LIM, PC, monitor, stampanti) all'esercizio 2017 per questioni organizzative interne e da € 69.888,20 di avanzo totale dei finanziamenti straordinari per i progetti presentati dall'Istituto: "Atelier creativo: plurilinguaggi e officina narrativa", "Mad school -Robotica ed elettronica educativa" e "Mad school -Biblioteca digitale aumentata" e finanziati con determinazione del Dirigente del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca n. 234 dd 1.12.2016 e n. 254 dd 13.12.2016.

**TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO:
SPESE IN CONTO CAPITALE € 152.189,43**

**TOTALE PARTE PRIMA:
SPESE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA € 769.758,89**

**PARTE SECONDA
SPESE IN CONTABILITA' SPECIALE**

SPESE PER PARTITE DI GIRO € 56.700,00

- € 200,00= spese relative al rimborso minute spese a favore del Segretario. L'importo è analogo a quello dello scorso anno.
- € 56.500,00= previsione per l'introito ed il versamento delle ritenute fiscali, premi INAIL, contributi previdenziali e IRAP operate sui pagamenti dovuti a personale esterno, trovando esatta corrispondenza nelle entrate per partite di giro, nonché l'applicazione dello split payment dell'IVA sulle fatture elettroniche.

TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO € 56.700,00
TOTALE PARTE SECONDA
SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI € 56.700,00

TOTALE GENERALE DELLE SPESE	€ 826.458,89
------------------------------------	---------------------

**BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI FINANZIARI 2018- 2019**

Il Bilancio pluriennale consente all'Istituto l'adozione degli impegni derivanti dalla stipula di contratti per i progetti didattici con validità pluriennale.

ENTRATE

Relativamente al bilancio degli anni 2018 e 2019 si riepilogano di seguito gli stanziamenti che l'Istituto prevede di introitare.

Gli importi di previsione inseriti riguardano:

- **Provincia Autonoma di Trento:** i finanziamenti ordinari per le spese di funzionamento e di investimento, per il Fondo per la Qualità del sistema educativo provinciale e per stipulare le convenzioni esterne per l'assistenza scolastica agli alunni BES.

-**Famiglie:** Contributi per viaggi di istruzione, visite guidate, attività integrative, ecc.

-**Interessi attivi.**

		Esercizio 2018	Esercizio 2019
PARTE PRIMA: ENTRATE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA			
MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI			
AREA ENTRATE CORRENTI			
UPB 1.01.10	- Finanziamenti della P.A.T. per spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
UPB 1.01.20	- Finanziamento della PAT per il funzionamento e la qualità della didattica assistenza qualificata alunni BES	€ 175.625,29	€ 175.625,29
UPB 1.01.30	Finanziamento da altri Enti - Comune di Trento L.P. 8/96	€ 0,00	€ 0,00
AREA ENTRATE CONTO CAPITALE			
UPB 1.02.10	- Finanziamenti della P.A.T.	€ 10.163,06	€ 10.163,06
MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		€ 185.788,35	€ 185.788,35
AREA ENTRATE CORRENTI			
UPB 2.01.10	Altre entrate: - Interessi attivi - Contributi delle famiglie per visite guidate, viaggi di istruzione, settimane formative, attività integrative; - Altri Enti	€ 35.000,00	€ 35.000,00
TOTALE PARTE PRIMA: ENTRATE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA		€ 220.788,35	€ 220.788,35
PARTE SECONDA: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI			
	Entrate per partite di giro	€ 28.350,00	€ 28.350,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		€ 249.138,35	€ 249.138,35

SPESE

Si sono ripartiti gli importi dei finanziamenti sulla base degli impegni previsti per l'esercizio 2017 escludendo, naturalmente, il prelevamento dell'avanzo di amministrazione.

		Esercizio 2018	Esercizio 2019
PARTE PRIMA: SPESE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA			
FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI			
	1.1 AREA OMOGENEA SPESE DI FUNZIONAMENTO		
UPB 1.01.10	Spese personale (missioni Dirigente, pasti e rimb. trasferte pers. doc. ATA e assist. educatore)	€ 18.800,00	€ 18.800,00
UPB 1.01.20	Spese generali di funzionamento	€ 33.335,29	€ 33.335,29
UPB 1.01.30	Spese per funzioni delegate	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO		€ 52.135,29	€ 52.135,29
	1.2 AREA OMOGENEA SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE		
UPB 1.02.10	Spese per funzionamento didattico	€ 134.190,00	€ 134.190,00
UPB 1.02.30	Diritto allo studio	€ 21.300,00	€ 21.300,00
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE		€ 155.490,00	€ 155.490,00
	1.3 AREA OMOGENEA FONDO DI RISERVA		
UPB 1.03.10	Fondo di riserva	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE FONDO DI RISERVA		€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI		€ 210.625,29	€ 210.625,29
FUNZIONE OBIETTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE			
UPB 2.01.10	2.1 AREA OMOGENEA SPESE PER LA STRUTTURA	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	2.2 AREA OMOGENEA SPESE PER LA DIDATTICA		
UPB 2.02.10	Acquisto attrezzature didattiche	€ 5.163,06	€ 5.163,06
TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE IN CONTO CAPITALE		€ 10.163,06	€ 10.163,06
TOT. PARTE PRIMA: SPESE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA		€ 220.788,35	€ 220.788,35
PARTE SECONDA: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI			
	Spese per partite di giro	€ 28.350,00	€ 28.350,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		€ 249.138,35	€ 249.138,35

Trento, 20 dicembre 2016



IE RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

Daniela Del Prete