



## *NOTA INTEGRATIVA ASSESTAMENTO*

### *BILANCIO DI PREVISIONE*

***2018-2020***

In applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011, art. 50 (assestamento di bilancio) 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. S166/2018/316705/5,1 di data 30 maggio 2018 con oggetto: *“assestamento di bilancio di previsione finanziario 2018-2020 delle istituzioni scolastiche e formative provinciali”* le sottoscritte Paola Pasqualin Dirigente scolastica dell'Istituto Comprensivo Trento 6 e Mara Stanchina, funzionario amministrativo scolastico, redigono la presente nota integrativa al fine di specificare la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione, e l'applicazione del fondo cassa all'1/1/2018 dell'istituto cassiere e motivare altre variazioni di bilancio per le quali si è ritenuto di procedere in questa sede.

La presente relazione è predisposta in conformità alle disposizioni impartite dal Decreto Legislativo n. 118/2011 (art. 50 assestamento di bilancio) secondo il quale entro il 31 luglio il Consiglio dell'Istituzione scolastica e formativa provinciale delibera l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto e successivo riaccertamento dell'esercizio 2017, fermi restando i vincoli di cui all'art. 40.

ISTITUTO COMPRESIVO  
TRENTO 6

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

Dalle risultanze del prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione alla data del riaccertamento straordinario dei residui del 24.04.2018 – prospetto 5/2 (allegato anche alla proposta di assestamento) emerge un risultato di amministrazione rideterminato al 1° gennaio 2018 dopo il riaccertamento straordinario dei residui pari a € 190.884,52 e un accantonamento al FCDE di € 29,47 per un totale avanzo disponibile e applicabile pari a € 190.855,05.

La parte vincolata di natura corrente è pari a € 100.337,51 ed è stata già interamente applicata al bilancio di previsione 2018-2020 (€ 96.267,59 applicato in sede di bilancio di previsione 2018-2020 con deliberazione del Consiglio dell'istituzione n. 21 del 22.12.2017 e determinazione di adozione del bilancio di previsione gestionale 2018-2020 n. 82 del 27.12.2017 e € 4.069,92 applicato in sede di approvazione dell'aggiornamento relativo al prospetto esplicativo del presunto avanzo di amministrazione allegato al bilancio di previsione 2018-2020 con determinazione del dirigente n. 13 del 25.01.2018 e determinazione relativa al riaccertamento straordinario dei residui e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo, n. 34 del 24.04.2018 e deliberazioni del consiglio dell'istituzione n. 5 e 6 del 24.04.2018 approvazione conto consuntivo 2017 e presa d'atto della determinazione della dirigente relativa al riaccertamento straordinario dei residui.

Non si rilevano fondi vincolati assegnati all'istituto per la parte afferente il conto capitale.

La parte destinata agli investimenti proviene dalle economie registrate nell'esercizio 2017 sui capitoli relativi agli acquisti in conto capitale pari a € 17.000,63 sul cap. 220 e € 21.901,96 sul cap. 225 per un totale di € 38.902,59.

La parte disponibile, pari a € 51.614,95 andrà interamente destinata al conto capitale come previsto da normativa. Unica eccezione la copertura delle spese relative al nuovo regolamento comunitario in materia di protezione dei dati personali per le quali, con circolare prot. n. S166/2018/265030/5.3 del 08.05.2018, il Servizio per il reclutamento e gestione del personale della scuola ha autorizzato le istituzioni scolastiche, in via straordinaria e solo per il 2018, ad utilizzare in sede di assestamento di bilancio, parte dell'avanzo disponibile, rideterminato dopo il riaccertamento straordinario dei residui per sostenere le spese relative all'acquisizione di un servizio per l'adeguamento della documentazione necessaria al nuovo regolamento comunitario privacy in quanto rientrante tra le



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

spese a carattere non permanente e non programmabile. Per l'istituto si è scelto di utilizzare per questa finalità € 2.000,00 di avanzo disponibile.

La parte disponibile di avanzo corrente destinata alle spese di investimenti è pari quindi a € 49.614,95.

Si riporta il prospetto con il dettaglio dell'intero avanzo applicato:

Avanzo di amministrazione	Importi da allegato 5/2	Applicato con il riaccert.	Differenza da applicare in assestamento			
			importo	Missione	Programma	Cap.
<b>Parte accantonata</b>						
FCDE	29,47	0,00	non si applica			
<b>Parte vincolata di natura corrente</b>						
Fondo qualità	67.232,61	67.232,61	0,00			
BES	5.785,62	5.785,62	0,00			
finanziamento straordinario trasporto Montessori	93,50	93,50	0,00			
assegnazione straordinaria Montessori	19.125,78	19.125,78	0,00			
finanziamento progetto mobilità sostenibile	8.100,00	8.100,00	0,00			
Altri .....	0,00	0,00	0,00			
<b>Parte vincolata per investimenti</b>						
Manutenzione straord. di una certa rilevanza	0,00	0,00	0,00			
Contributi straordinari in c/capitale	0,00	0,00	0,00			
Altri .....						
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	38.902,59	0,00	38.902,59	4	04.02.202	402310
.....						
<b>Parte disponibile</b>	51.614,95	0,00	2.000,00	1	01.11.103	111020
			49.614,95	4	04.02.202	402310/402330/402350
<b>TOTALE</b>	<b>190.884,52</b>	<b>100.337,51</b>	<b>90.517,54</b>			



Si specificano nel dettaglio le **VARIAZIONI DI COMPETENZA** da assumere in sede di assestamento:

- **applicazione avanzo di amministrazione non vincolato**

Il totale avanzo di amministrazione non vincolato pari a € 90.517,54 (E3000) viene così ripartito:

missione 1 – programma/macro aggregato/capitolo 11.11.103 – 111020 – consulenze a supporto dell'amministrazione € 2.000,00;

missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.202 – 402310 – mobili e arredi € 60.000,00;

missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.202 - 402330 – attrezzature € 8.517,54;

missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.202 – 402350 – hardware € 20.000,00;

- **altre variazioni in aumento delle entrate e delle spese**

considerato che l'istituto ha già maturato rimborsi vari in misura maggiore rispetto a quanto inserito in previsione di bilancio 2018-2020 si procede in sede di assestamento di bilancio ad aumentare le entrate di competenza per l'importo di € 433,69 (E352100) di cui € 293,44 già incassato e € 140,25 che si incasserà per il rimborso di biglietti anticipati dall'istituto per conto del Ministero dell'Istruzione (partecipazione della delegazione dell'istituto alla competizione finale del progetto legalità 2017/18 a Roma – richiesta di rimborso trasmessa a Kairos Viaggi Srl con prot. n. 5095/5.3 del 21/06/2018 – AG entrate n. 224 del 21/06/2018); tali risorse in più previste in entrata sono così suddivise sulle spese:

missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.103 – 402140 - formazione e addestramento del personale € 293,44;

missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.103 – 402160 € 140,25;



ISTITUTO COMPRESIVO

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" Sardagna - "S. Pertini" Sopramonte

- **altre variazioni**

da missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.06.103 – **406010** - **generi alimentari ed altri beni e materiali di consumo per studenti BES - € 2.000,00;**

a missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.103 – **402080** - **cancelleria e materiale di facile consumo € 2.000,00;**

tale variazione è necessaria in quanto la dotazione del capitolo relativo alle spese per generi alimentari e altri beni di consumo per studenti BES era troppo elevata rispetto alle effettive esigenze e pertanto si è deciso di ridurre lo stanziamento e aumentare invece la dotazione del capitolo relativo agli acquisti di cancelleria e materiale di facile consumo;

da missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.103 – **402240** - **vitto, alloggio e altre spese per attività didattiche - € 1.200,00;**

a missione 4 - programma/macro aggregato/capitolo 04.02.109 – **402300** - **rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso € 1.200,00;**

Tale variazione è necessaria in quanto alcuni genitori hanno effettuato versamenti doppi in relazione alle quote partecipative delle settimane linguistiche e quindi è necessario procedere con la restituzione delle somme incassate in eccesso e la dotazione originaria del capitolo non prevedeva una somma capiente a sufficienza.

## **APPLICAZIONE DEL FONDO CASSA**

In sede di assestamento di bilancio si applica il fondo cassa alla data del 01.01.2018 come da attestazione dell'istituto cassiere di data 12.01.2018 nostro prot. n. 345/5.3 del 16.01.2018 pari a € 46.650,79 che viene iscritto tra le entrate di bilancio di previsione 2018-2020 per l'esercizio 2018 (cap. E5000).

Oltre all'applicazione del fondo cassa si procede anche ad altre variazioni di cassa tenendo in considerazione che sono state già effettuate variazioni di cassa con le deliberazioni del consiglio dell'istituzione n. 4 del 27.02.2018 e 7 del 24.04.2018 a seguito di incassi di residui attivi non contabilizzati quali stanziamenti di cassa in entrata in fase di bilancio di previsione.



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. Degasperi" Sardagna - "S. Pertini" Sopramonte

La distribuzione della cassa sui capitoli delle uscite è stata effettuata cercando di dotare quasi tutti i capitoli della spesa di cassa uguale alla competenza. Si mantiene una riserva di cassa nell'apposito fondo in grado di coprire eventuali esigenze di cassa dove eventualmente necessita.

Si specificano nel dettaglio le **VARIAZIONI DI CASSA** da assumere in sede di assestamento:

**aumento di cassa:**

E5000	Fondo cassa all'1/1/2018	+ 46.650,79	
E211210	Trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari	+ 5.350,00	<p>€ 3.850,00 relative al finanziamento vincolato settimane natura Candriai (competenza variata con determinazioni 24 del 19.03 e 32 del 20.04). L'istituto ha chiesto al Servizio infanzia e istruzione del primo grado, con note prot. n. 2474/5.3 del 19.03.2018, 3112/5.3 del 13.04.2018 e 3113/5.3 del 13.04.2018, la liquidazione a consuntivo del contributo per la partecipazione dei propri studenti alle settimane scuola-natura a Candriai come dai criteri e modalità per la concessione del sostegno finanziario a favore degli istituti comprensivi del primo ciclo di istruzione del Sistema educativo provinciale... approvati con deliberazioni della Giunta provinciale n. 1434 del 08.09.2017 e 177 del 08.02.2018 con esigibilità nell'esercizio 2018.</p> <p>€ 1.500,00 relative al finanziamento vincolato progetto "Abitare la rete 2017/18" (competenza variata con det. 39 del 16.05).</p> <p>Ai sensi della comunicazione dell'Agenzia per la famiglia, la natalità e le politiche giovanili prot. n. 721557/23.11/S162 del 14.12.2018 il contributo previsto dal bando (€ 300,00 per ogni percorso formativo attivato – l'istituto ha attivato 5 percorsi per un totale di € 1.500,00) sarà erogato a consuntivo entro la fine di ottobre 2018 su rendicontazione delle spese sostenute e dell'attività svolta. L'attività è stata completamente svolta e la rendicontazione delle spese sostenute avverrà entro il 31.08.2018.</p>
E212100	Trasferimenti da famiglie e	+ 17.000,00	Considerato che ad oggi sul capitolo risultano incassate € 64.488,80 relative a quote delle famiglie



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. Degasperi" Sardinia - "S. Pertini" Sopramonte

	privati		per attività integrative varie e che sul conto corrente rimangono ancora da regolarizzare provvisori in entrata per più di € 22.500,00 e che in fase di bilancio di previsione era stato inserito uno stanziamento di cassa pari a € 70.000,00 si integra lo stanziamento di cassa di € 17.000,00 per un totale stanziato di € 87.000,00
E213200	Altri trasferimenti correnti da imprese	+200,00	Competenza variata con det. 47 del 13/06 a seguito di un contributo vincolato al progetto "Amici a distanza" – Samano da parte della Cassa rurale di Trento – comunicazione della Cassa rurale acquisita agli atti con prot. n. 4740/5.0 del 12.06.2018
	<b>Totale aumento di cassa</b>	<b>69.200,79</b>	

**Utilizzi cassa nuova:**

402310	Mobili e arredi	60.000,00	
402330	Attrezzature	8.517,54	
402350	Hardware	683,25	
	<b>Totale utilizzo cassa</b>	<b>69.200,79</b>	

**Altre variazioni di cassa**

402080	Cancelleria e facile consumo	+2.000,00
406010	Generi alimentari ed altri beni e materiali di consumo per studenti BES	-2.000,00
402240	Vitto alloggio e altre spese per attività didattiche	-1.200,00
402300	Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	+1.200,00
200130	Fondo di riserva di cassa	-50.861,04
402350	Hardware	+11.276,56
111020	Consulenze a supporto dell'amministrazione	+2.000,00



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

402010	Irap	+94,00
402080	Cancelleria e materiale di facile consumo	+674,41
402110	Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente	386,28
402120	Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori	108,01
402140	Formazione e addestramento del personale	293,44
402160	Trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti	2.289,65
402170	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza inerenti la didattica	1.406,00
402240	Vitto, alloggio e altre spese per attività didattiche	15.332,69
406030	Convenzioni ed altri servizi per assistenza studenti BES	17.000,00
	<b>Totale variazioni</b>	<b>0,00</b>

In sede di assestamento si verifica inoltre l'adeguatezza dello stanziamento del FCDE accantonato al bilancio con riferimento al medesimo livello di analisi che è stato seguito per il bilancio di previsione 2018-2020, in considerazione dell'importo degli stanziamenti, degli accertamenti e degli incassi. Si applica la percentuale utilizzata in occasione della predisposizione del bilancio di previsione all'importo maggiore tra lo stanziamento e l'accertamento rilevato alla data in cui si procede all'adeguamento e si individua l'importo del FCDE cui è necessario adeguarsi. Nel caso dell'Istituto Comprensivo Trento 6 in sede di bilancio di previsione l'analisi era stata fatta per le entrate ritenute di dubbia esigibilità: entrate delle famiglie, contributi di enti e privati e rimborsi e la percentuale applicata alle previsioni relative al medesimo livello di analisi (stanziamenti in entrata delle famiglie, rimborsi, e trasferimenti correnti di imprese - per un importo complessivo di € 90.200,00) è risultata pari allo 0,05% con un importo minimo del FCDE di € 41,02. L'importo effettivamente applicato a bilancio di previsione era leggermente superiore e pari a € 73,68 in quanto, prudenzialmente, si era deciso di portarlo alla copertura della cifra relativa al credito



ISTITUTO COMPRESIVO

TRENTO 6

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

Telecom registrato in bilancio dal 2015 e fino ad ora mai incassato nonostante i continui solleciti relativi alla pratica di rimborso.

In sede di assestamento di bilancio la verifica dell'adeguatezza dello stanziamento del FCDE è stata effettuata con riferimento allo stesso livello di analisi considerato in fase di predisposizione di bilancio e applicando la percentuale utilizzata in sede di bilancio di previsione pari allo 0,05%. Dal conteggio emerge che il FCDE risulterebbe pari a 46,72 (andrebbe decrementato di € 27,96). Tuttavia si opta prudenzialmente per mantenere lo stanziamento del FCDE come già accantonato in sede di bilancio di previsione 2018-2020 pari a € 73,68.

Trento, 22 giugno 2018

IL RESPONSABILE AMINISTRATIVO

Mara Stanchina



LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Paola Pasqualin