



ISTITUTO COMPRENSIVO di TIONE



NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021

La struttura del bilancio di previsione finanziario 2019-2021 è rispondente ai criteri fissati in applicazione del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, secondo il recepimento della riforma contabile di cui alla Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 in base alla quale anche gli Enti strumentali provinciali a decorrere dal 1° gennaio 2018 redigono il bilancio in applicazione del D.Lgs. 118/2011 citato.

L'art. 11, comma 3, del D.Lgs 118/2011 e l'allegato 4/1 "*principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*" prevedono la "nota integrativa" tra gli allegati al bilancio di previsione. Nella nota integrativa sono contenuti 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.

Per la predisposizione dei nuovi documenti contabili si è tenuto conto delle indicazioni fornite dal Servizio per il reclutamento e la gestione del personale con la circolare prot. n. S166/2018/736945/5.1 del 05 dicembre 2018 avente per oggetto: "*Bilancio di previsione finanziario 2019-2021*" e della determinazione dirigenziale del Servizio istruzione e formazione del secondo grado, università e ricerca n. 277 del 23 novembre 2018 relativa alla quantificazione finanziaria ordinaria alle istituzioni scolastiche provinciali.

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

La previsione delle entrate e delle spese è stata fatta sulla base dell'assegnazione finanziaria anno scolastico 2018/19 e anticipo assegnazione 2019/20 per la formazione del bilancio 2019, comunicata dal Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca – Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale prot.n. S166/752578/26.3-2018-12 del 12 dicembre 2018.

ENTRATE

La formulazione delle previsioni di entrata tiene conto di quanto segue:

TITOLO 2 - trasferimenti correnti

€ 249.819,71 anno 2019
€ 120.631,46 anno 2020
€ 120.631,46 anno 2021

TIPOLOGIA 20101: trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali

Per l'esercizio finanziario 2019 la previsione è di € 176.319,71 e comprende trasferimenti correnti da amministrazioni locali come di seguito specificato:

Trasferimenti dalla Provincia autonoma di Trento

€ 67.743,88 quale stanziamento per il finanziamento della spesa corrente, calcolato in € 45.255,55 per il periodo gennaio/agosto 2019 e € 22.488,33 per il periodo settembre/dicembre 2019 (anticipo per l'anno scolastico 2019/20).

€ 14.052,30 quale assegnazione sul Fondo per la qualità del sistema educativo provinciale calcolato in € 7.332,30 per il periodo gennaio/agosto 2019 e € 6.720,00 per il periodo settembre/dicembre 2019 (anticipo per l'anno scolastico 2019/20).

€ 85.966,73 quale finanziamento per il supporto ad alunni con bisogni educativi speciali, calcolato tenendo presenti le determinazioni del Dipartimento della conoscenza della P.A.T. n. 65/20.08.18 e n. 77/13.09.18. Sulla base dei finanziamenti concessi sono state sottoscritte le opportune convenzioni con i soggetti accreditati Incontra-Società Cooperativa Sociale, Comunità Handicap e Associazione ABC. Per l'anno scol. 2018/19 (periodo gennaio/agosto 2019) gli interventi stabiliti nelle convenzioni prevedono:

- 100h settimanali al costo di € 26,00 cad. per gli interventi di assistenza a favore di alunni con bisogni educativi speciali
- 24h settimanali al costo di € 31,50 cad. per gli interventi di facilitazione linguistica e di lettorato
- 20h per attività extra-scolastiche (uscite didattiche-visite guidate) al costo di € 31,50 cad. per attività di programmazione in riferimento agli interventi del facilitatore linguistico

Per il periodo settembre/dicembre 2019 la previsione è stata fatta considerando l'area BES nella misura del 60%.

L'assegnazione di cassa è prevista nella misura pari all'80% per il funzionamento e il fondo qualità e del 100% per il finanziamento delle spese relative ai Bisogni Educativi Speciali.

Trasferimenti dalla Regione Trentino Alto Adige

€ 7.935,80 quale contributo previsto per il finanziamento di due soggiorni linguistici che l'Istituto ha programmato di realizzare nel 1° semestre 2019, in Austria e in Inghilterra. Il finanziamento, tenuto conto della delibera della Giunta Regionale n. 206 del 15.11.2018, corrisponde al 20% della spesa prevista per la realizzazione delle iniziative per la promozione dell'integrazione europea, a cui parteciperanno complessivamente 76 alunni della Scuola secondaria di primo grado di Tione e Roncone.

Nessuna previsione di cassa (la Regione TAA comunica l'esigibilità previo accoglimento delle domande).

Trasferimenti dal Comune di Sella Giudicarie

€ 621,00 per il finanziamento di due iniziative didattiche, di cui una relativa al progetto "*alberi da frutto*" che coinvolge una classe filtro della scuola primaria di Roncone, a cui a fine anno scolastico viene consegnata una pianta da frutto, nell'ambito del progetto ambiente-giornata ecologica. L'altra iniziativa riguarda il finanziamento delle spese di gestione per la festa di fine anno realizzata dalla scuola primaria di Bondo.

Nessuna previsione di cassa.

La previsione per gli esercizi 2020 e 2021 prevede trasferimenti provinciali nella misura del 50% sia per le assegnazioni ordinarie, garantite dalla provincia nella misura del 50% dell'assegnazione 2019, sia per le assegnazioni straordinarie, data la presenza di alunni con bisogni educativi speciali e la conseguente necessità di continuità per le assegnazioni di fondi specifici provinciali.

Nessuna previsione di cassa 2020-21 dalla regione TAA e Comuni.

TIPOLOGIA 20102: trasferimenti correnti da Famiglie

trasferimenti correnti da Famiglie

La previsione di entrata per l'esercizio finanziario 2019, ammonta ad € 73.500,00 e comprende le somme che le famiglie si prevede versino per la partecipazione alle attività esterne, per iniziative didattiche di cui all'ampliamento dell'offerta formativa e per l'acquisto dei libri di testo consigliati.

Per determinare l'importo si è tenuto conto dei dati desunti dai dati contabili dei precedenti anni scolastici e della programmazione didattica definita per l'anno scolastico 2018/19; inoltre dei dati prudenzialmente previsti per il periodo settembre/dicembre 2019.

Descrizione delle quote:

€ 70.000,00 quale entrata per la partecipazione alle attività esterne, alle attività integrative riguardanti l'ampliamento dell'offerta formativa, altre attività didattiche di cui al Progetto d'Istituto.

I versamenti delle famiglie sono previste secondo le seguenti modalità:

- In misura intera per la partecipazione degli studenti ai viaggi di istruzione, uscite didattiche, visite guidate, settimane formative, soggiorni linguistici e attività stanziali, inoltre altre attività esterne che rientrano nel piano programmato per l'anno scolastico 2018/2019 (I° semestre 2019) e ipotesi di piano 2019/2020 (II° semestre 2019) secondo la programmazione decisa all'interno dei Consigli di Classe
- in misura intera per le uscite sul territorio nei contesti di visite a realtà produttive locali o per uscite previste dai curricoli didattici (orientamento, ambiente)
- in misura intera per le iniziative proposte nel contesto dell'arricchimento dell'offerta formativa, a cui le famiglie aderiscono facoltativamente (progetto sport:: sci, nuoto, atletica, giochi sportivi studenteschi; progetto informatica)
- a titolo di compartecipazione nella spesa per attività didattiche rivolte a tutti gli alunni di scuola primaria (giornata dello sport: quota max richiesta € 3,00 per alunno)
- in misura intera riguardanti i costi di iscrizione agli esami per il conseguimento delle certificazioni linguistiche FIT1, FIT2 (tedesco); KET, MOVERS (inglese)
- in misura ridotta per il costo rappresentato dall'intervento dei lettori di madrelingua (quota max richiesta 50%)

€ 3.500,00 in riferimento ai testi consigliati dall'istituto, di norma testi di lingua straniera, per favorire un utilizzo personalizzato che permetta sottolineature, compilazione di esercizi e altro. È inclusa nella previsione anche la cessione in proprietà all'utenza di libri di testo assegnati in comodato d'uso, a fronte di un adeguato corrispettivo economico, tenuto conto delle disposizioni generali di cui alla delibera della giunta provinciale n. 668/20.04.2018.

La previsione 2020 e 2021, data la contrazione delle attività progettuali e delle attività esterne, prevede un trasferimento nella misura del 50%.

La previsione di cassa è stata formulata nella misura del 57,14%, considerata la tempistica prevista nel corso del 2019 dei versamenti richiesti.

TIPOLOGIA 20103: trasferimenti correnti da Imprese

Nessun contributo previsto.

TITOLO 4 – entrate in conto capitale

TIPOLOGIA 20200: contributi agli investimenti

Nessun contributo previsto.

TITOLO 9 – entrate per conto terzi e partite di giro

€ 36.600,00 anno 2019

€ 20.800,00 anno 2020

€ 20.800,00 anno 2021

TIPOLOGIA 100: entrate per partite di giro

€ 32.100,00 anno 2019

€ 18.550,00 anno 2020

€ 18.550,00 anno 2021

La previsione formulata per le entrate delle partite di giro anno 2019 considera le seguenti quote:

€ 25.000,00 per IVA in modalità Split payment

€ 500,00 ritenute erariali lavoro assimilato

€ 500,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro assimilato

€ 3.000,00 ritenute erariali lavoro autonomo

€ 1.000,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro autonomo

- € 600,00 reintegro spese minute
- € 1.500,00 per partite di giro diverse

La previsione formulata per le entrate delle partite di giro anni 2020 e 2021, considerato il minore indotto, riguarda le seguenti quote:

- € 15.000,00 per IVA in modalità Split payment
- € 250,00 ritenute erariali lavoro assimilato
- € 250,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro assimilato
- € 1.500,00 ritenute erariali lavoro autonomo
- € 500,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro autonomo
- € 300,00 reintegro spese minute
- € 750,00 per partite di giro diverse

TIPOLOGIA 200: entrate per conto terzi

€ 4.500,00 anno 2019

€ 2.250,00 anno 2020

€ 2.250,00 anno 2021

La previsione tiene conto delle quote da versare a fornitori per acquisto di materiale librario relativo al progetto "certificazioni linguistiche" ed in generale a tutte le quote che l'IC Tione impiega per l'acquisto di servizi per conto terzi.

Considerato che le partite di giro vengono movimentate alla presenza effettiva di partite contabili, i capitoli sono dotati di cassa corrispondente.

ENTRATE NON RICORRENTI

Alcune entrate sono considerate per definizione dai nuovi principi contabili come non ricorrenti, in particolare l'allegato 7 al d.lgs. 118/2011 precisa la distinzione tra entrata ricorrente e non ricorrente, a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi (vedi punto 1 lett.g).

A prescindere dall'entrata o dalla spesa a regime, il successivo punto 5 del citato allegato precisa che: sono in ogni caso da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
 - b) condoni;
 - c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
 - d) entrate per eventi calamitosi;
 - e) alienazione di immobilizzazioni;
 - f) le accensioni di prestiti;
 - g) i contributi agli investimenti,
- a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Nel bilancio di previsione finanziario 2019-2021 non è stata inserita alcuna entrata non ricorrente in quanto nella comunicazione del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca – Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale prot.n. S166/752578/26.3-2018-12 del 12 dicembre 2018, non è contenuta alcuna somma a tale titolo.

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 prevede l'obbligo di costituire un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità - FCDE, finalizzato alla copertura di eventuali minori riscossioni a fronte di entrate incerte.

Tenuto conto che le assegnazioni erogate da Enti pubblici sono considerate esigibili, è stata individuata come entrata di dubbia esigibilità quella derivante dalla compartecipazione alle spese per le attività esterne (viaggi di istruzione, soggiorni linguistici, visite guidate e uscita didattiche, etc.) e per le attività integrative da parte delle famiglie degli alunni. Dall'analisi degli accertamenti del precedente quinquennio, desunta dal capitolo di entrata E155 degli anni considerati 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, si è riscontrato che gli stessi risultano integralmente riscossi, per questo motivo in fase di previsione del bilancio 2019-2021 non è stata accantonata alcuna somma al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

RESIDUI ATTIVI

Indicare in bilancio somme accertate e che nel corso dell'esercizio 2018 risultano ancora da incassare. Al termine dell'esercizio finanziario 2018 i residui attivi presunti ammontano ad € 71.995,82 di cui:

- € 13.387,12 relativi ad assegnazioni provinciali per funzionamento e fondo qualità
- € 33.541,64 relativi ad assegnazioni provinciali per l'area BES
- € 7.915,05 relativi ad assegnazioni di enti pubblici
- € 968,80 relativi ad assegnazioni di Enti strumentali P.A.T.
- € 16.183,21 partite di giro aperte

SPESE

La formulazione delle previsioni di SPESA tiene conto di quanto segue:

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

€ 16.850,00 anno 2019
€ 9.500,00 anno 2020
€ 9.500,00 anno 2021

PROGRAMMA 01 – organi istituzionali

Titolo 1 – spese correnti

€ 100,00 anno 2019
€ 0,00 anno 2020
€ 0,00 anno 2021

Per eventuali spese di rappresentanza che l'Istituto ritiene opportuno prevedere per la gestione di situazioni istituzionali ove contemplate dalla normativa vigente.

PROGRAMMA 03 – gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Titolo 1 – spese correnti

€ 300,00 anno 2019
€ 150,00 anno 2020
€ 150,00 anno 2021

La previsione tiene conto delle spese relative agli oneri per il pagamento all'istituto cassiere delle somme per la tenuta del conto corrente (spese di bollo di legge, spese vive di banca) e delle somme per il pagamento della consulenza fiscale da parte del commercialista. L'onere per il pagamento del commercialista è particolarmente contenuto in quanto l'Istituto utilizza il sistema operativo FIS previsto nel programma di contabilità SAP per l'emissione delle certificazioni fiscali e la predisposizione delle stesse per il successivo inoltro on-line: l'ufficio contabilità tramite sportello desktop telematico dell'agenzia delle entrate trasmette direttamente il mod. 770, la dichiarazione IRAP, i versamenti mensili tramite mod. F24, IVA, le ritenute fiscali.

PROGRAMMA 08 – statistica e sistemi informativi

Titolo 1 – spese correnti

€ 11.100,00 anno 2019
€ 6.100,00 anno 2020
€ 6.100,00 anno 2021

Nella previsione di spesa si è tenuto conto dei costi che l'Istituto sostiene per:

- affidamento dell'incarico all'amministrazione di sistema in ottemperanza a quanto stabilito nel GDPR: "Regolamento UE 2016" in materia di protezione dei dati personali
- pagamento del contratto secondo la formula "all inclusive" per le fotocopiatrici multifunzione digitali presenti nei plessi scolastici; nella formula denominata anche COSTO COPIA, sono inclusi la sostituzione del toner, gli interventi del tecnico a chiamata, la sostituzione delle parti di ricambio, mentre rimane esclusa la carta per le fotocopie.

PROGRAMMA 11 – altri servizi generali**Titolo 1 – spese correnti****€ 5.350,00 anno 2019****€ 3.250,00 anno 2020****€ 3.250,00 anno 2021**

Nella previsione si è tenuto conto delle seguenti necessità

- incarico al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) esterno in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro
- incarico al Medico del lavoro nominato dall'istituto e visite mediche a cura del medesimo per la sorveglianza a cui è previsto venga sottoposto il personale dipendente, secondo scadenziario di Legge
- incarico al Responsabile per la protezione dei dati Personali (RPD) in materia di privacy, ai sensi del nuovo Regolamento UE 679/2016
- spesa per l'assicurazione RC che l'istituto sottoscrive a tutela dei genitori che collaborano con i docenti nell'organizzazione delle attività didattiche (sorveglianza e accompagnamento alunni nei corsi di nuoto e sci; collaborazione nella gestione organizzativa dell'attività sportiva "giornata dello sport")

MISSIONE 04 – istruzione e diritto allo studio**€ 255.043,91 anno 2019****€ 110.381,46 anno 2020****€ 110.381,46 anno 2021****PROGRAMMA 02 – altro ordini di istruzione non universitaria****Titolo 1 – spese correnti****€ 167.309,91 anno 2019****€ 67.398,09 anno 2020****€ 67.398,09 anno 2021**

La previsione è formulata in considerazione delle seguenti spese:

- IRAP a carico dell'istituto
- pagamento bollettino MAV (d'obbligo per i contratti superiori ad € 40,000)
- abbonamento a rivista amministrativa
- fornitura di cancelleria, toner stampanti, materiali di consumo e informatici, stampati, materiale di consumo e di modesta entità assegnato ai plessi in base a budget fissato con criteri oggettivi, materiale di consumo e di modesta entità per la realizzazione del piano dei progetti didattici
- acquisto libri di testo, tenute presenti le disposizioni generali adottate dalla Giunta provinciale con delibera n. 668 del 20 aprile 2018
- dispositivi di protezione individuali (DPI) e materiali sanitari per il reintegro delle cassette di primo soccorso presenti nelle sedi scolastiche e uffici
- pagamento per le missioni al dirigente scolastico, al presidente della consulta e al personale dipendente (personale docente, personale amministrativo, tecnico e ausiliario e assistente educatore)
- spese di aggiornamento e formazione
- canoni di gestione del sito (dominio, spazio web)
- spese di trasporto per la realizzazione del piano delle attività esterne e dei progetti didattici
- licenze software (nuove e rinnovi)
- pagamento agli esperti incaricati nei progetti didattici (orientamento, progetto "spazio per me", progetto di educazione musicale-artistico-espressiva, mediatori linguistici, etc), alle guide turistiche, alle guide alpine o altri operatori necessari alla realizzazione del progetto orientamento, ambiente, intercultura
- pagamento per attività svolta da psicologo/a per svolgimento corso rivolto a docenti di SP e SSPG, finalizzato all'elaborazione dei dati relativi allo screening per alunni con DSA
- spese per lo smaltimento rifiuti pericolosi e non pericolosi

- oneri per i pasti consumati dal personale che svolge compiti di sorveglianza degli alunni durante la refezione scolastica (docenti, assistenti educatori, incluso personale assistente educatore delle cooperative)
- spese postali e amministrative
- spese inerenti la gestione delle attività esterne e delle attività integrative di cui al progetto d'Istituto e al piano dei progetti didattici

PROGRAMMA 02 – altri ordini di istruzione non universitaria

Titolo 2 spese in conto capitale

€ 0,00 anno 2019

€ 0,00 anno 2020

€ 0,00 anno 2021

Nessuna somma è prevista nel programma 02. In sede di approvazione del conto consuntivo 2018 tale programma sarà opportunamente adeguato tramite la parte resa disponibile dalle rimanenze provenienti da economie della parte libera e conto capitale, per finanziare il piano di investimenti in programma (cfr. lettera d).

PROGRAMMA 06 – servizi ausiliari all'istituto

Titolo 1 – spese correnti

€ 87.734,00 anno 2019

€ 42.983,37 anno 2020

€ 42.983,37 anno 2021

La previsione è formulata tenendo conto delle seguenti esigenze:

- acquisto di generi alimentari per la realizzazione del progetto cucina e per acquisti di facile consumo e di modesta entità per alunni con Bisogni Educativi Speciali
- affidamento di incarico a enti accreditati di cui all'elenco approvato con Determinazione n. 61 del 2 agosto 2018 del Dipartimento della conoscenza, per l'erogazione di servizi a favore di studenti con Bisogni Educativi Speciali per lo svolgimento di prestazioni specializzate da parte di personale qualificato, in conformità a quanto previsto dall'art. 74, comma 2 lettere a) c) e d) della LP 5/2006 relativo alla promozione di interventi finalizzati a *“prevenire situazioni di difficoltà e consentire la piena partecipazione alle attività educative degli studenti con Bisogni educativi Speciali”*.

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

€ 6.500,00 anno 2019

€ 750,00 anno 2020

€ 750,00 anno 2021

PROGRAMMA 01 – fondi di riserva

Titolo 1 – spese correnti

€ 6.500,00 anno 2019

€ 750,00 anno 2020

€ 750,00 anno 2021

Nel bilancio di previsione finanziario 2019-2021 sono stanziati i fondi di riserva per l'incremento di spese obbligatorie e di spese impreviste. In allegato al bilancio gestionale è riportato l'elenco dei capitoli che possono essere incrementati dai rispettivi fondi di riserva. Prudenzialmente si è accantonata una somma pari al 7,95% del finanziamento provinciale per le spese di funzionamento. Per le motivazioni esposte nella sezione delle entrate, non viene accantonata alcuna somma sul Fondo crediti di dubbia esigibilità, né in parte corrente né in parte capitale.

MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi

€ 36.600,00 anno 2019

€ 20.800,00 anno 2020

€ 20.800,00 anno 2021

Programma 01 – servizi per conto terzi – partite di giro**€ 36.600,00 anno 2019****€ 20.800,00 anno 2020****€ 20.800,00 anno 2021**

La previsione formulata per le partite di giro anno 2019 considera le seguenti spese:

- € 25.000,00 per IVA in modalità Split payment
- € 500,00 ritenute ritenute erariali lavoro assimilato
- € 500,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro assimilato
- € 3.000,00 ritenute erariali lavoro autonomo
- € 1.000,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro autonomo
- € 600,00 reintegro spese minute
- € 1.500,00 per partite di giro diverse
- € 1.500,00 quote da versare a Enti o fornitori per acquisto di beni per conto terzi
- € 3.000,00 quote da versare a Enti o fornitori per acquisto di servizi per conto terzi

La previsione formulata per le partite di giro anni 2020 e 2021 considera le seguenti spese:

- € 15.000,00 per IVA in modalità Split payment
- € 250,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro assimilato
- € 250,00 ritenute erariali lavoro autonomo
- € 1.500,00 ritenute erariali lavoro autonomo
- € 500,00 ritenute prev.li-assist.li lavoro autonomo
- € 300,00 reintegro spese minute
- € 750,00 per partite di giro diverse
- € 750,00 quote da versare a Enti o fornitori per acquisto di beni per conto terzi
- € 1.500,00 quote da versare a Enti o fornitori per acquisto di servizi per conto terzi

SPESE NON RICORRENTI

In base a quanto previsto nell'allegato 7 del D.Lgs. 118/2011 sono da considerarsi non ricorrenti le spese riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- c) gli eventi calamitosi,
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- e) gli investimenti diretti,
- f) i contributi agli investimenti

Nel bilancio di previsione finanziario 2019-2021 non sono previste spese considerate non ricorrenti rientranti nell'elenco sopra riportato.

RESIDUI PASSIVI

Al termine dell'Esercizio Finanziario 2019 i residui passivi presunti ammontano ad € 66.045,82 relativi a:

- reintegri cassette primo soccorso
- acquisti di materiale di cancelleria, amministrativo, di facile consumo inclusa carta per le fotocopie e di modesta entità
- spese per acquisto batteria gruppo di continuità server
- spese per acquisto lampade proiettori
- spese per missioni al dirigente e rimborsi al personale
- spese per libri di testo mancanti
- anticipo all'agenzia viaggio per soggiorno linguistico
- progetto PAT-Coni
- progetto sport - corso di nuoto (gestione e trasporto)
- attività di aggiornamento: gestione della classe come gruppo
- spese per pasti al personale che sorveglia gli alunni durante la refezione scolastica
- spese per assistenza educativa rivolta ad alunni con Bisogni Educativi Speciali

b) elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2017

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione evidenzia un avanzo presunto di amministrazione pari a € 44.531,61.

Nella composizione di tale avanzo non esistono quote accantonate, mentre sono presenti:

una parte vincolata

una parte destinata agli investimenti

una parte disponibile

La parte vincolata pari ad € 30.613,38 risulta determinata dalle seguenti quote presunte soggette a vincoli:

quote derivanti da trasferimenti

€ 22.667,90 fondo qualità, soggetto erogante P.A.T.

€ 267,27 area BES (facilitatore), soggetto erogante P.A.T.

€ 2.800,28 progetto Erasmus Plus, soggetto erogante Associazione Indire

€ 961,00 versamenti delle famiglie per progetti didattici e attività didattiche esterne (acconti su soggiorni linguistici, quota sci)

quote derivanti da vincoli formalmente attribuiti dall'ente

€ 3.916,93 versamenti delle famiglie per acquisto libri di testo

La parte destinata agli investimenti e la parte disponibile saranno utilizzabili esclusivamente in sede di assestamento al bilancio 2019.

c) elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

Per quanto riguarda l'utilizzo delle quote vincolate si è ritenuto opportuno utilizzare la somma di € 28.574,20 quale avanzo di amministrazione vincolato da applicare al bilancio di previsione finanziario 2019-2021, di cui € 24.657,27 derivanti da trasferimenti, € 3.916,93 derivanti da vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

La quota vincolata rimanente pari a € 2.039,18, relativa al progetto Erasmus Plus, verrà applicata, se dovuta, solo a seguito del riaccertamento dei residui.

Descrizione delle quote utilizzate per intero derivanti da trasferimenti:

€ 3.950,00 per acquisto di "generi alimentari giornata ecologica", "laboratori didattici SP e SSPG"

€ 2.500,00 per attività di formazione/aggiornamento

€ 3.250,20 per progetti "orientamento", "informatica" "gestione delle reti"

€ 12.967,70 per progetti "sport", "orientamento", "intercultura e integrazione", "lingue comunitarie"

€ 267,27 rimanenza fondi BES

€ 761,10 per l'acquisto di materiale librario o altro materiale di modesta entità per la progettualità connessa all'area CLIL

€ 325,00 per trasporti attività esterne

€ 556,00 per gestione attività esterne

€ 80,00 per corso di sci

descrizione delle quote utilizzate per intero derivanti da vincoli formalmente attribuiti dall'ente:

€ 3.916,93 per l'acquisto dei libri di testo

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

“non sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito”.

Sono previste le seguenti spese di investimento finanziate con le somme che saranno applicate al bilancio in sede di assestamento (quota libera dell'avanzo di amministrazione 2018):

- monitor multimediali digitali, per il miglioramento della fruibilità dei sistemi informatici disponibili
- laboratori mobili o monitor multimediali
- fotocopiatori multifunzione digitali secondo una gradualità iniziata nel corrente anno 2018.

e) stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendente investimenti ancora in fase di definizione;

“non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato”.

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 ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 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”

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

Nessun finanziamento è previsto per il pagamento delle parcelle per visite fiscali fuori provincia. Nell'eventualità di trasferimento dei fondi provinciali straordinari finalizzati a tale scopo, si effettueranno le opportune variazioni di bilancio al momento dell'effettivo verificarsi della necessità (il rimborso provinciale viene effettuato a consuntivo, a fine anno, dietro richiesta di rimborso debitamente documentata presentata al Servizio per il reclutamento e gestione del personale della scuola ed effettivamente sostenute).

Non previsto alcun importo a titolo di contributo da Amministrazioni locali (Comune di Tione di Trento per “spettacolo di fine anno SP Tione”, Comune di Sella Giudicarie per “giornata ecologica”) in quanto,

seppur in programma, l'Istituto non ha ancora formalizzato la richiesta e ricevuto conferma circa i finanziamenti.

Per il progetto di Rete "New Orizzonti", in bilancio non è stata inserita alcuna somma. Il progetto prevede l'eventuale contributo dalla Comunità delle Giudicarie. L'istituto presenterà opportuna domanda di finanziamento nel corso dell'esercizio finanziario 2019 all'apertura dei termini di presentazione del bando per le attività integrative.

Prosegue anche nel corrente anno scolastico 2018/2019 il progetto "Orchestra a scuola!" proposto dalla Scuola Musicale Giudicarie, a cui l'istituto ha aderito con delibera del Consiglio dell'Istituzione n. 42 dd.27.06.2017. La modalità degli interventi prevede esperti in classi di scuola primaria. Il programma attivato dall'a.s. 2017/2018 si concluderà presumibilmente nel 2019/2020 previa valutazione e verifica in itinere. Nessun costo a carico dell'istituto.

Istituto cassiere: nessuna entrata prevista per interessi attivi.

La Cassa Rurale Adamello Brenta provvede alla consegna di un omaggio agli alunni delle classi prime della scuola primaria (vocabolario). In accoglimento di specifica richiesta dell'istituto, ha fornito nel corso dell'esercizio 2018 uno stock di 50 T-shirt personalizzate. Le magliette vengono utilizzate dalle diverse squadre che si classificano nei giochi sportivi studenteschi (fasi provinciali e/o nazionali). È stato affidato il servizio di convenzione di cassa a decorrere dal 1° gennaio 2019 alla Cassa Rurale Adamello Brenta, tramite trattativa diretta (cfr. determinazione del dirigente n. 85/13.12.18).

I Comuni proprietari degli edifici sedi dei plessi scolastici di pertinenza dell'IC Tione provvedono direttamente al pagamento delle utenze e tasse ((spese telefoniche, tariffe di igiene ambientale-TIA) e agli acquisti di materiali e attrezzature utilizzati dai collaboratori scolastici per la pulizia di tutti gli spazi scolastici. Per questo motivo non sono state previste in bilancio le "spese delegate".

Gli Enti comunali provvedono alla risoluzione di problematiche alla luce di prescrizioni di Legge in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, spontaneamente o a seguito segnalazioni effettuate dall'Istituto.

L'IC Tione conferma tra le azioni migliorative:

- ottimizzazione nella stipula di contratti per manutenzioni (costo copia e assistenza informatica) e per le consulenze (RSPP-sicurezza, RPD e amministratore di sistema-privacy, commercialista)
- controllo fotocopie sia dei 7 plessi scolastici con monitoraggio e codici identificativi)
- dematerializzazione delle procedure (potenziamento SITO, utilizzo mail nelle comunicazioni)
- implementazioni nell'utilizzo del registro elettronico
- acquisti tramite piattaforma MERCURIO
- incentivazione formazione/aggiornamento a distanza (corsi in FAD, corsi in streaming, corsi on-demand) qualora contemplati nelle azioni formative previste nel piano
- incentivazione di incontri per dipartimento e per categorie di personale finalizzati a migliorare le procedure attivate.

Nella pianificazione delle spese obbligatorie, un'attenzione particolare viene posta a quelle riguardanti la sicurezza, le manutenzioni (informatiche e costo copia), la spesa per i pasti del personale addetto alla sorveglianza degli alunni presso le mense scolastiche, l'acquisto di carta per le fotocopie.

Incide in modo consistente la spesa per l'acquisto dei libri di testo, per i quali la scuola fa un costante e attento controllo dei testi consegnati e restituiti danneggiati (SSPG).

La scuola sta cercando di operare in modo efficace anche alla luce di risorse contenute, cercando di attivare azioni di controllo e monitoraggio, con un confronto continuo e collaborazione tra tutto il personale che opera nell'istituto, ed in particolare con le figure di supporto quali i coordinatori scolastici, i referenti dei progetti, i collaboratori del dirigente, le funzioni strumentali, la figura dell'animatore digitale.

Tione di Trento, 14 dicembre 2018

La responsabile amministrativa
Lorena Prem

Il Dirigente scolastico
Alberto Paris