

Istituto Comprensivo Predazzo-Tesero-Panchià-Ziano

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2023-2025**

Alla luce del nuovo quadro giuridico in 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 il Servizio Istruzione della PAT ha fornito le indicazioni per la formazione del Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 in data 29.11.2022 con circolare prot. 820343/26.4.

Il Servizio istruzione, Ufficio programmazione e organizzazione dell'istruzione della PAT ha comunicato con circolare prot. 847565/26.3 in data 09.12.2022 le assegnazioni finanziarie a saldo anno scolastico 2022/23 e anticipo anno scolastico 2023/24 per la spesa corrente e per il fondo qualità, quali disponibilità del bilancio di previsione 2023.

Nessuna assegnazione è stata comunicata per le spese in conto capitale, pertanto si potrà contare solo su finanziamenti esterni, sugli avanzi vincolati e sulla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Si espongono nel dettaglio le assegnazioni delle risorse finanziarie ed il loro utilizzo per l'anno 2023.

PRELEVAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio di previsione comprende tra le entrate, in primo luogo, il prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione.

L'analisi del prospetto di seguito riportato permette di individuarne la consistenza e di accertarne la composizione.

Dopo un'approfondita analisi della situazione, considerati gli effettivi impegni di spesa e gli accertamenti già inseriti, **l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO PER L'ANNO 2022** si quantifica in TOTALI € 47.000,00.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2022	€ 47.000,00
---	--------------------

SITUAZIONE PRESUNTA:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO

ECONOMIE non vincolate DI PARTE CORRENTE

ECONOMIE non vincolate DI PARTE IN CONTO CAPITALE

PARTE ACCANTONATA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

€ 33.556,72

€ 13.443,28

€ 0,00

€ 0,00

Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:

a) economie su finanziamenti PAT - Fondo Qualità L.P. 5/2006	€ 18.500,00
b) economie su finanziamenti PAT - Fondi BES	€ 468,96
c) economie su finanziamenti dei Comuni per Funzioni Delegate 8/1996	€ 0,00
d) economie su contributi delle famiglie	€ 9.504,00
e) economie su contributi straordinari PAT per il funzionamento	€ 0,00
f) economie su finanziamenti correnti da enti locali	€ 0,00
g) economie su Progetto PAT STEM	€ 0,00
h) economie su Progetto Fondazione Caritro "Dove finisce il gioco"	€ 0,00
i) economie su contributi straordinari PAT c/capitale	€ 5.083,76
k) economie su contributi da imprese	€ 0,00
l) economie su contributi agli investimenti da enti locali	€ 0,00
	€ 33.556,72

ECONOMIE DI FONDI VINCOLATI DI PARTE IN CONTO CAPITALE

ECONOMIE DI FONDI VINCOLATI DI PARTE CORRENTE

€ 5.083,76

€ 28.472,96

Fermi restando gli equilibri di bilancio previsti dal D.Lgs. N. 118/2011 al bilancio di previsione viene applicato l'avanzo di amministrazione esclusivamente per la quota derivante da risorse vincolate (cap. E4000).

Si utilizzano € 2.000,00 dell'avanzo vincolato del Fondo Qualità per finanziare il capitolo 406050 degli acquisti in conto capitale per gli alunni BES.

DESTINAZIONE ECONOMIA NEL BILANCIO 2023

miss.-progr.-cap.	DENOMINAZIONE	IMPORTO
04-02-402090	Acquisto libri di testo	€ 9.000,00
04-02-402180	Assist. psicologica, mediazione ling. e altre prestaz. profess. e spec.	€ 5.500,00
04-02-402240	Vitto, alloggio, altre spese attività didattiche	€ 504,00
04-02-402350	Hardware	€ 5.083,76
04-06-406010	Beni e materiali di consumo per alunni BES	€ 1.000,00
04-06-406030	Convenzioni e altri servizi assistenza BES	€ 10.468,96
04-06-406050	Attrezzature e postazioni di lavoro hardware per BES	€ 2.000,00
	Totale avanzo vincolato che si applica al bilancio	€ 33.556,72

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.

ENTRATE

CLASSIFICAZIONE DELLE ENTRATE

- » **Titolo 2: Trasferimenti correnti**
 - **Tipologia 101: Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche**
 - **Tipologia 102: Trasferimenti correnti da famiglie**
 - **Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese**
 - **Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**
 - **Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto Mondo**
- » **Titolo 3: Entrate extratributarie**
 - **Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gest. dei beni**
 - **Tipologia 300: Interessi attivi**
 - **Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**
- » **Titolo 4: Entrate in conto capitale**
 - **Tipologia 200: Contributi agli investimenti**
 - **Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**
 - **Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**
- » **Titolo 7: Anticipazione da istituto cassiere**
 - **Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**
- » **Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**
 - **Tipologia 100: Entrate per partite di giro**
 - **Tipologia 200: Entrate per conto terzi**

Le tipologie si articolano poi in categorie e capitoli.

Si espongono nel dettaglio le assegnazioni delle risorse finanziarie ed il loro utilizzo per l'anno 2023.

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA	€ 320.961,45
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 287.404,73
1000 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO per spese correnti	€ 0,00
2000 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO per spese in conto capitale	€ 0,00
3000 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE non vincolato	€ 0,00
4000 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE vincolato	€ 33.556,72

TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI**€ 242.804,73**

20101 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		€ 186.499,73
211100	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI Non sono previsti trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali.	€ 0,00
211200	TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI PROVINCIALI ORDINARI Vengono inseriti i finanziamenti comunicati dalla PAT quali finanziamenti ordinari a saldo per l'anno scolastico 2022/23 e anticipo anno scolastico 2023/24 PAT Spese di funzionamento PAT Fondo qualità	€ 86.272,69
211210	TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI PROVINCIALI STRAORDINARI Vengono inseriti tutti i finanziamenti straordinari comunicati dalla PAT per progetti e quelli per gli alunni con bisogni educativi speciali per il 2023 PAT Assistenza educativa in convenzione - Alunni BES gennaio-agosto PAT Assistenza educativa in convenzione - Alunni BES sett.-dicembre PAT Facilitazione Alunni BES gennaio-agosto PAT Lettorato Alunni BES gennaio-agosto finanz. Straordinario ASSISTENZA PSICOLOGICA finanz. Straordinario PROGETTO CYBERBULLISMO	€ 83.727,04
211230	TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI UNIONE EUROPEA Al momento non si è a conoscenza di alcun finanziamento programmato	€ 0,00
211240	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE TRENTO A.A. Al momento non si è a conoscenza di alcun finanziamento programmato	€ 0,00
211250	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI LOCALI Per la copertura delle spese di cui alla Legge Prov. n. 8/96 è previsto il finanziamento dei 4 Comuni del bacino di utenza del nostro Istituto. Come previsto dalla convenzione in uso vengono gestite sul bilancio scolastico le spese per l'acquisto dei materiali di pulizia, per le piccole manutenzioni degli edifici e per la gestione delle spese di segreteria e per la dirigenza. Viene inserita la somma da noi richiesta ed approvata dalle amministrazioni comunali	€ 14.500,00
	FINANZIAMENTO VIAGGI DI ISTRUZIONE Si inserisce la somma comunicata dal Comune di Ziano	€ 1.500,00
211260	TRASFERIMENTI DA AGENZIE E ENTI STRUMENTALI DELLA PAT Si indica la somma che si prevede di introitare dai vari istituti per l'organizzazione dei corsi di aggiornamento in Rete	€ 2.000,00
211270	TRASFERIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI Non è previsto alcun finanziamento.	€ 0,00

20102 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE		€ 53.000,00
212100	TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI Rientrano in questa tipologia le entrate relative ai versamenti delle famiglie per la partecipazione degli alunni alle attività extrascolastiche, quali i viaggi di istruzione (trasporti, musei e alberghi) Si sono ricompresi nell'importo totale, in maniera prudenziale, anche i versamenti per gli esami certificativi di tedesco e inglese che si svolgono sempre ogni anno e i versamenti per progetti e attività didattiche integrative e opzionali In base alla previsione delle spese per l'acquisto dei libri di testo si presume di introitare da parte delle famiglie per il riscatto di vari volumi la somma indicata	€ 53.000,00
		€ 35.000,00
		€ 10.000,00
		€ 8.000,00

20103 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	€ 3.305,00
213100 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	€ 0,00
Non è previsto alcun finanziamento.	€ 0,00
213200 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	€ 3.305,00
CONSULTA DEI GENITORI Non si prevedono finanziamenti	€ 0,00
CASSA RURALE VAL DI FIEMME come gli anni scorsi, in quanto nostro istituto tesoriere, la Cassa Rurale ci ha concesso un contributo per gli alunni destinato a progetti didattici	€ 3.305,00
FONDAZIONE CARITRO Non è stato approvato alcun progetto nuovo	€ 0,00
20104 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	€ 0,00
214100 ALTRI TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI CULTURALI E SOCIALI	€ 0,00
Non è previsto alcun finanziamento	€ 0,00
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.000,00
30300 TIPOLOGIA: INTERESSI ATTIVI	€ 0,00
333100 INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI	€ 0,00
Considerate le somme irrisorie accertate negli ultimi anni non si inserisce alcuna somma	
30500 TIPOLOGIA: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00
352100 RECUPERI, RIMBORSI VARI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	
Si inserisce prudenzialmente una somma minima per i libri danneggiati	€ 1.000,00
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 2.000,00
40200 TIPOLOGIA: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 2.000,00
421100 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ 0,00
Non sono previsti finanziamenti	€ 0,00
421110 CONTR. AGLI INVESTIMENTI PAT - FONDI PROV. ORDINARI	€ 0,00
La PAT non ha comunicato alcun importo da inserire a bilancio quale finanziamento in conto capitale	€ 0,00
421120 CONTR. AGLI INVESTIMENTI PAT - FONDI PROV. STRAORDINARI	€ 0,00
Per il prossimo anno la Provincia non ha comunicato alcun finanziamento straordinario in c/capitale	
421130 CONTR. AGLI INVESTIMENTI PAT - FONDI UNIONE EUROPEA	€ 0,00
421140 CONTR. AGLI INVESTIMENTI DA REGIONE TRENINO A.A.	€ 0,00
421150 CONTR. AGLI INVESTIMENTI DA ENTI LOCALI	€ 2.000,00
Quest'anno si è fatta richiesta ai 4 comuni di una somma prudenziale da destinare all'acquisto di eventuali attrezzature destinate agli uffici	€ 2.000,00
423100 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	€ 0,00
Non è previsto alcun contributo	€ 0,00
454100 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
Non sono previste altre entrate in conto capitale	
TITOLO 7: ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00
TIPOLOGIA: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00
TITOLO 9: ENTRATE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 41.600,00
90100 TIPOLOGIA: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 39.600,00
990010 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	€ 30.000,00
990020 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E ALTRI REDDITI	€ 0,00
990030 RITENUTE PREVIDENZIALI ASSIST. E ASSICURATIVE SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLO DI LAVORO DIPENDENTE	€ 0,00
990040 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO (IRPEF)	€ 3.000,00
990050 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	€ 1.000,00

990060 RISCOSSIONE A TITOLO DI QUIETANZA DI MANDATI INESTINTI		€ 1.000,00
990070 REINTEGRO SPESE MINUTE E CARTE DI CREDITO		€ 3.600,00
FUNZIONARIO AMMIN. Reintegro Minute spese	€ 600,00	
DIRIGENTE SCOL. Reintegro Carta di credito	€ 3.000,00	
990080 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE		€ 1.000,00

90200 TIPOLOGIA: ENTRATE PER CONTO DI TERZI	€ 2.000,00
990090 RECUPERI E RIMBORSI VARI PER ACQUISTO DI BENI PER C/TERZI	€ 1.000,00
990100 RECUPERI E RIMB. VARI PER ACQUISTO DI SERVIZI PER C/TERZI	€ 1.000,00
TOTALE TITOLI	€ 287.404,73
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 320.961,45

SPESE

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1: Organi istituzionali

Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Programma 8: Statistica e sistemi informativi

Programma 11: Altri Servizi Generali

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria

Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Programma 1: Fondi di riserva

Programma 2: Fondo crediti dubbia esigibilità

Missione 60: Anticipazione finanziarie

Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria

Missione 99: Servizi per conto terzi e partite di giro

Programma 1: Servizi per conto terzi e partite di giro

I programmi si articolano in titoli:

- » Titolo 1: Spese correnti
- » Titolo 2: Spese in conto capitale
- » Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie
- » Titolo 4: Rimborso prestiti
- » Titolo 5: Chiusura anticipazioni istituto cassiere
- » Titolo 7: Servizi per conto terzi e partite di giro

I titoli si articolano in categorie e capitoli

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

TOTALE GENERALE DELLE SPESE

€ 320.961,45

Titolo 1 - SPESE CORRENTI	€ 270.277,69
----------------------------------	---------------------

Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 9.083,76
---	-------------------

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	€ 14.509,24
---	--------------------

Titolo 1 - Spese correnti	€ 14.509,24
----------------------------------	--------------------

101010 BENI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 300,00	
Si inserisce una cifra minima per ogni eventualità		
103020 ONERI PER SERVIZIO DI CASSA	€ 1.100,00	
Previsione di spesa per oneri servizio di cassa (€ 1.000 annue) da parte del nostro istituto tesoriere e rimborsi spese e bolli		
108010 MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI HARDWARE A SUPPORTO AMMINISTRAZIONE	€ 2.500,00	
COMUNI manutenzioni ordinarie per gli edifici e le attrezzature d'ufficio		€ 1.500,00
RIPARAZIONI HARDWARE a supporto dell'amministrazione		€ 1.000,00
111030 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPP. AMMIN.	€ 10.609,24	
Come da indicazioni della PAT tutti gli incarichi professionali a supporto dell'attività amministrativa convogliano in questo capitolo.		
COMMERCIALISTA per la predisposizione del Mod. 770 e IRAP		€ 500,00
ESPERTO INFORMATICO per la gestione e manutenzione del sito web dell'Istituto, dominio email e sistemi annessi		€ 1.200,00
SICUREZZA SUL LAVORO Ogni anno gli oneri per l'attuazione del D.Lgs. 81/08 sono sempre molto elevati. Si prevedono di pagare incarichi per: Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione per la gestione della sicurezza all'interno dei luoghi di lavoro (RSPP), Responsabile Sistema Protezione Dati (DPO), referente Emergenza Sanitaria, valutazione stress da lavoro correlato, e quant'altro si dovrà aggiornare in corso d'anno.		€ 7.909,24
MEDICO DEL LAVORO per l'incarico annuale e accertamenti sanitari da effettuarsi ogni due anni al personale		€ 1.000,00
111070 PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI E RESPONSABILITA' CIVILE	€ 0,00	
Nessuna previsione di spesa non avendo polizze assicurative in essere		

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	€ 262.852,21
--	---------------------

PROGRAMMA 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	€ 171.256,21
--	---------------------

Titolo 1 - Spese correnti	€ 164.172,45
----------------------------------	---------------------

402010 IRAP	€ 700,00
IRAP a carico del nostro Istituto per le collaborazioni occasionali di cui alla Missione 4	
402020 IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	€ 0,00
Nessuna previsione di spesa	
402070 GIORNALI E RIVISTE	€ 200,00
Si inserisce una somma minima per il rinnovo degli abbonamenti sottoscritti nel 2022	
402080 CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO	€ 2.000,00
Tenendo conto dei trasferimenti ordinari della PAT è pressochè inesistente la disponibilità di questo capitolo per gli acquisti di facile consumo, la somma non è sufficiente a rispondere alle reali esigenze dei plessi. Si potranno acquistare solo materiali di cancelleria per gli uffici. In corso d'anno con eventuali avanzi sugli altri capitoli si provvederà a rimpinguare il capitolo e ad acquistare materiali per le attività didattiche ordinarie.	

402090	ACQUISTO LIBRI DI TESTO		€ 37.000,00
	Alla scuola primaria i volumi agli studenti vengono rinnovati tutti gli anni e ceduti gratuitamente mentre invece alla scuola secondaria di 1° grado vengono dati in comodato d'uso gratuito con rinnovo ciclico. La somma inserita è finanziata con i fondi ordinari per le spese di funzionamento (€ 20.000), oltre ad € 9.000 euro di avanzo vincolato delle famiglie ed € 8.000 di previsti recuperi.		
402100	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI		€ 10.000,00
	SPESE PULIZIE - SPESE DELEGATE COMUNE L. 8/1996	€ 8.000,00	
	Si inserisce la somma finanziata dal Comune (Legge Provinciale n. 8/96) per l'acquisto dei materiali di pulizia per il plesso della scuola primaria e della scuola secondaria di 1° grado di Predazzo		
	SPESE MATERIALE SANITARIO	€ 2.000,00	
	Si inserisce questa somma in via del tutto prudenziale		
402110	RIMBORSI SPESE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMM. E AL DIRIGENTE SCOL.		€ 500,00
	Si inserisce questa somma in via del tutto prudenziale		
402120	RIMBORSI SPESE PERS. DOCENTE, ATA E ASS. EDUCATORE		€ 2.000,00
	Rimborsi spese al personale e quota relativa al personale che accompagna gli studenti in attività didattiche esterne per il pagamento ad agenzie viaggi o alberghi delle spese di vitto, alloggio e trasporto (Si può inserire solo questa somma minima. Si auspica sarà sufficiente, considerato che l'emergenza sanitari sembra finita e che le attività extrascolastiche stanno riprendendo il loro normale svolgimento)		
402140	FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE		€ 4.000,00
	Per i corsi di aggiornamento e le iniziative di formazione, tenuto conto dei dati storici, si sono previsti finanziamenti per 2.000 euro con il Fondo Qualità e per 2.000 euro con versamenti da parte degli istituti della Rete.		
402150	UTENZE E CANONI		€ 2.000,00
	SPESE DELEGATE COMUNE L. 8/1996		
	A completo carico dei quattro comuni si inserisce la somma richiesta per il pagamento delle spese telefoniche per le linee della segreteria principale e della scuola secondaria di 1° grado di Predazzo.		
402160	TRASPORTI, LICENZE SOFTWARE, NOLEGGIO ATTREZZATURE ED IMPIANTI		€ 29.000,00
	TRASPORTO VIAGGI E VISITE GUIDATE	€ 19.000,00	
	La somma imputata per le spese relative alle quote di trasporto per la partecipazione degli studenti alle attività didattiche esterne è finanziata completamente dalle famiglie (€ 17.500) e da un contributo del comune di Ziano (€ 1.500).		
	FOTOCOPIATORI UFFICI - SPESE DELEGATE COMUNE L. 8/1996	€ 1.500,00	
	Il carico di spesa per il canone di noleggio e costo copia dei fotocopiatori in utilizzo negli uffici di segreteria è a completo carico dei quattro comuni.		
	NOLEGGIO ATTREZZATURE E LICENZE SOFTWARE	€ 8.500,00	
	A completo carico delle spese di funzionamento vengono anche imputate su questo capitolo le spese relative al noleggio, manutenzione e uso dei fotocopiatori posizionati nei vari plessi per la didattica, e le spese per acquisto licenze software		
402180	ASSISTENZA PSICOLOGICA, MEDIAZ.LINGUISTICA E ALTRE PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE		€ 20.663,45
	Tutti gli incarichi professionali inerenti la didattica rientrano in questo capitolo.		
	COLLABORATORI ED ESPERTI ESTERNI	€ 9.563,45	
	Con il Fondo Qualità si potranno pagare in questo capitolo le spese per gli incarichi a collaboratori ed esperti esterni per lo svolgimento di varie attività didattiche e progetti, oltre alle ore di potenziamento di inglese e tedesco con i collaboratori di madrelingua e il Progetto PAT-CONI.		

	PROGETTO CYBERBULLISMO anche quest'anno con il finanziamento straordinario della PAT si potrà dar seguito a quest'interessante iniziativa rivolta a studenti, genitori ed insegnanti.	€ 2.100,00
	PSICOLOGI Gli incarichi a psicologi per sportelli di consulenza ed altre attività che hanno avuto un buon successo negli anni scorsi vengono completamente finanziati da un finanziamento straordinario della PAT, e dall'avanzo del fondo qualità.	€ 9.000,00
	Al fine di permettere lo svolgimento di tutti i progetti ed attività proposte dai docenti sarebbe opportuno in corso d'anno aumentare la somma a disposizione.	
402200	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Si prevede una somma per manutenzioni varie, anche di sussidi didattici, a completo carico delle spese di funzionamento	€ 2.000,00
402210	SERVIZIO DI MENSA Le spese vengono finanziate con i fondi del funzionamento per il rimborso pasti ai docenti accompagnatori nelle mense. Per i pasti degli accompagnatori degli alunni BES, quantificati in € 300, si utilizza il Fondo Qualità.	€ 9.000,00 € 8.700,00 € 300,00
402220	SPESE POSTALI E ALTRE SPESE Si inserisce una somma del tutto prudenziale, utile per la spedizione di eventuali plichi postali	€ 300,00
402230	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOM.A SUPPORTO DIDATTICA A carico delle spese di funzionamento si inserisce una somma per il pagamento di eventuali acquisti di antivirus o servizi informatici per la didattica.	€ 1.000,00
402240	VITTO, ALLOGGIO E ALTRE SPESE ATTIVITA' DIDATTICHE In questo capitolo a carico delle famiglie (€ 27.500) vengono imputate le quote relative ai soggiorni degli studenti che partecipano alle attività didattiche esterne. Su questo capitolo sono incluse anche le spese relative ai biglietti d'ingresso a musei, mostre, parchi e tutte le spese per lo svolgimento delle iniziative extracurricolari quali: corso di nuoto, di sci, arrampicata, bicicletta e per le certificazioni linguistiche. Si utilizzano € 7.000 del Fondo Qualità per il pagamento delle spese a carico dell'istituto ed € 500 del funzionamento per eventuali contributi a famiglie in difficoltà. Si è aggiunto l'avanzo vincolato delle famiglie per lo svolgimento del corso di nuoto che inizierà a gennaio (€ 504,00) e il contributo della Cassa Rurale per progetti didattici ambiente, territorio e risparmio.	€ 38.809,00
402250	TRASFERIM. AD AGENZIE ED ENTI STRUMENTALI PAT Su questo capitolo, interamente finanziato con il Fondo Qualità ricadono le spese per il pagamento agli altri istituti della Rete o della Provincia delle spese per l'organizzazione di corsi di formazione.	€ 4.000,00
402300	RIMBORSI CORRENTI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE/IN ECCESSO Tenuto conto dei dati storici viene prevista prudenzialmente una somma per i rimborsi alle famiglie per somme non dovute o versate in eccesso.	€ 1.000,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 7.083,76
---	-------------------

402310	MOBILI E ARREDI Non si prevede alcuna spesa	€ 0,00
402320	IMPIANTI E MACCHINARI Non si prevede alcuna spesa	€ 0,00
402330	ATTREZZATURE Considerata l'assenza di finanziamenti da parte della PAT al momento non è possibile prevedere alcuna spesa	€ 0,00
402340	MACCHINE PER UFFICIO Si inserisce la somma richiesta ed approvata dai quattro comuni	€ 2.000,00
402350	HARDWARE	€ 5.083,76

Si inserisce l'avanzo vincolato in conto capitale accertato al 31/12/2022

402390 ATTUAZIONE PROGETTI COFINANZIATI UE e FSE € 0,00
Non è previsto alcun progetto.

PROGRAMMA 6: Servizi ausiliari all'istruzione € 91.596,00

Titolo 1 - Spese correnti € 89.596,00

406010 GENERI ALIMENTARI, ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO BES € 1.000,00
Si mette a disposizione una piccola somma dell'avanzo vincolato del Fondo Qualità, sarà così possibile acquistare eventuali sussidi didattici e materiali di facile consumo per gli alunni BES.

406030 CONVENZIONI ED ALTRI SERVIZI PER ASSISTENZA BES € 88.596,00
In questo capitolo si è destinata tutta la somma comunicata dalla PAT di € 78.127,04 finanziamenti straordinari per i servizi di assistenza diretta, di facilitazione alla comunicazione e di lettorato per il 2023.
Si inserisce anche l'avanzo vincolato per gli alunni BES € 468,96
Le eventuali integrazioni che si dovessero rendere necessarie per ore aggiuntive alunni BES, le spese per le ore di facilitatori linguistici e mediatori culturali per gli alunni stranieri, sono a completo carico del Fondo Qualità (avanzo vincolato). € 10.000,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale € 2.000,00

406040 IMPIANTI E MACCHINARI PER STUDENTI BES € 0,00
Non si prevedono acquisti

406050 ATTREZZATURE E POSTAZIONI DI LAVORO HARDWARE PER BES € 2.000,00
Con l'avanzo vincolato del Fondo Qualità si mette a disposizione di questo capitolo una somma per l'acquisto di eventuali attrezzature per gli alunni BES

406060 ALTRI BENI MATERIALI PER STUDENTI BES € 0,00
Non si prevedono acquisti

MISSIONE 20 - FONDI ED ACCANTONAMENTI € 2.000,00

Programma 1: Fondi di riserva € 2.000,00

200110 FONDO DI RISERVA SPESE OBBLIGATORIE € 1.000,00
Si inserisce una somma in via del tutto prudenziale

200120 FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE € 1.000,00
Si inserisce una somma in via del tutto prudenziale

Programma 2: Fondo crediti dubbia esigibilità € 0,00

200210 FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE € 0,00
Non viene effettuato alcun accantonamento

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE € 0,00

Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria € 0,00

600110 INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA € 0,00
Non si prevede alcuna anticipazione di cassa, pertanto nessuna spesa

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**€ 41.600,00****Programma 1: Servizi per conto terzi - Partite di giro****€ 41.600,00**

990010	VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 30.000,00
990020	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E ALTRI REDDITI Uguale al capitolo delle entrate	€ 0,00
990030	RITENUTE PREVIDENZIALI ASSIST. E ASSICURATIVE SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLO DI LAVORO DIPENDENTE Uguale al capitolo delle entrate	€ 0,00
990040	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO IRPEF La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 3.000,00
990050	VERSAMENTO RIT. PREVIDENZIALI-ASSISTENZIALI SU REDDITI LAV. AUTON. La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 1.000,00
990060	VERSAMENTO PER MANDATI INESTINTI Prudenzialmente si inserisce questa somma	€ 1.000,00
990070	SPESE MINUTE E GESTIONE CARTA DI CREDITO Come lo scorso anno si prevede di versare al responsabile amministrativo il fondo per le minute spese per € 400,00 e sulla carta prepagata di versare € 3.000,00	€ 3.600,00
990080	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 1.000,00
990090	ACQUISTO DI BENI PER CONTO DI TERZI La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 1.000,00
990100	ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	€ 1.000,00

TOTALE GENERALE DELLE SPESE**€ 320.961,45**

Sul bilancio di previsione gli importi delle spese pareggiano con quelli delle entrate per un totale di € 320.961,45.

Risulta rispettato il principio dell'equilibrio tra le entrate e le spese del bilancio ai sensi dell'art. 5, comma 1, del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali.

Lo stesso articolo al comma successivo pone un altro vincolo d'equilibrio: il totale delle spese correnti non può superare il totale delle entrate correnti e della quota di avanzo di amministrazione utilizzata per il finanziamento di spese correnti. Anche questo vincolo è rispettato, come risulta dal prospetto allegato.

Il totale delle spese di cui si autorizza l'impegno è uguale al totale delle entrate di cui si prevede l'accertamento, tenuto conto del presunto avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

Relativamente agli esercizi 2024 e 2025 nella parte delle entrate derivanti da trasferimenti gli importi si sono quantificati come da indicazioni della Provincia sul 75% delle assegnazioni ordinarie per il 2023 per il funzionamento, il fondo qualità e i finanziamenti BES; anche le entrate delle famiglie per il 75%. Le altre entrate dai Comuni e dagli enti strumentali della PAT si sono quantificate sullo storico e al 100%, in modo da consentire il finanziamento di eventuali impegni pluriennali per le attività relative all'istruzione e al diritto allo studio.

Anche per i bilanci del 2024 e 2025 gli importi totali delle spese pareggiano con quelli delle entrate per un totale di € 221.149,80.

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 crediti 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: Sono state accantonate delle somme solo nei due fondi di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste, nessun accantonamento nel fondo di cassa.

Per stabilire la quota da accantonare al FCDE sono state prese in considerazione le entrate derivanti dalle famiglie in quanto i trasferimenti da PAT e altre amministrazioni pubbliche sono considerate completamente esigibili.

Non si è previsto alcun accantonamento nel Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità considerato che negli ultimi cinque anni la totalità delle entrate accertate da parte delle famiglie nei rispettivi esercizi è stata completamente incassata.

ANNO	% incassato- accertato	ACCERTATO COMPETENZA	INCASSATO COMPETENZA E RESIDUI
2017	100,00	72.912,50	72.912,50
2018	100,00	79.322,80	79.322,80
2019	100,00	79.930,92	79.930,92
2020	100,00	25.610,89	25.610,89
2021	100,00	24.459,16	24.459,16

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI: si sono inserite tutte le somme accertate comunicate dalla PAT e dalle altre Amministrazioni Pubbliche, verranno sicuramente tutte incassate; le somme impegnate nel corso dell'esercizio che sta volgendo al termine verranno pagate per quanto possibile prima del termine del 2022, o a inizio del prossimo anno entro le scadenze previste.

Si sono quantificati al 31/12/2022 residui attivi presunti per € 28.469,57 e residui passivi presunti per € 61.917,74. A fine anno si dovranno sicuramente togliere i minori accertamenti e i minori impegni sulle partite di giro e sui versamenti dei Comuni.

ELENCO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI: si rinvia alle pagine precedenti per la descrizione dei singoli capitoli.

Si considerano entrate non ricorrenti il finanziamento dei quattro Comuni per acquisti in conto capitale (€ 2.000,00) e l'avanzo vincolato in conto capitale.

Si considerano spese non ricorrenti quelle per acquisto di beni inventariabili quali mobili e arredi, attrezzature didattiche, macchine per ufficio ed hardware, per la didattica e per gli alunni BES (capp. 402310-402330-402340-402350-406050).

PREVISIONE DI CASSA: come da indicazioni della PAT la previsione di cassa per il funzionamento ed il fondo qualità è pari all'80% delle singole assegnazioni; per tutti gli altri finanziamenti, sia degli enti che delle famiglie, è invece pari al 100%. Si sono aggiunti i residui attivi conteggiati da parte della PAT e degli enti locali per totali € 23.303,48, e si sono aggiunti € 39.000 pari a quasi il 50% della disponibilità di cassa rilevata al 30 novembre 2022. Si è preferito non calcolare alcuna cassa sull'avanzo di amministrazione. Le disponibilità si sono spalmate su tutti i capitoli di spesa in modo pari alla previsione definitiva. Al cap. 406030 per l'assistenza alunni BES si sono aggiunti nel calcolo i residui passivi presunti. Si è tolta cassa dal cap. 402090 dei libri di testo, si aggiungerà quanto ritenuto necessario in sede di assestamento al bilancio.

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 ed altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO: come da prospetto dimostrativo di utilizzo dei fondi vincolati, e come già illustrato nelle pagine precedenti, si evidenzia che gli importi vincolati **derivanti da trasferimenti** risultano essere quelli relativi al Fondo Qualità per € 18.500,00, ai Fondi BES per € 468,96, ai contributi delle famiglie per € 9.504,00 ed ai contributi straordinari della PAT per acquisti in conto capitale per € 5.083,76, per un totale di **€ 33.556,72**.

Tutto l'avanzo di amministrazione vincolato è stato applicato al Bilancio di Previsione 2023.

La distribuzione dell'avanzo di amministrazione vincolato è stata effettuata come già esplicitato.

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.

Si rinvia a quanto esplicitato al punto precedente.

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 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 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. 172, comma 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.

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

Si rinvia a quanto esplicitato nelle pagine precedenti.

La presente nota integrativa, che verrà portata all'esame del Consiglio dell'Istituzione nella seduta del 21 dicembre 2022, è parte integrante e sostanziale del Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025.

Predazzo, 14 dicembre 2022

LA RESPONSABILE AMMINISTRATIVA
Dezulian Raffaella



LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Elisabetta Pizio

