

04/17.12.2021

(ALLEGATO 1)

Istituto Comprensivo Predazzo-Tesero-Panchià-Ziano

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2022-2024**

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 2022-2024 con circolare prot. 852318/26.4 di data 25.11.2021.

Il Servizio istruzione, Ufficio programmazione e organizzazione dell'istruzione della PAT ha comunicato con circolare prot. 881415/26.3 in data 06.12.2021 le assegnazioni finanziarie per il 2022, per la spesa corrente e per il fondo qualità, quali disponibilità del bilancio di previsione.

Considerata la riduzione del finanziamento per le spese di funzionamento di ulteriori € 6.500, la gestione del bilancio su alcuni capitoli sarà sicuramente difficoltosa: acquisti facile consumo, libri di testo e spese prodotti sanitari.

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 2022.

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 2021** si quantifica in **TOTALI € 77.161,65**.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2021	€ 77.161,65
---	--------------------

SITUAZIONE PRESUNTA:

PARTE ACCANTONATA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
 ECONOMIE non vincolate DI PARTE IN CONTO CAPITALE
 ECONOMIE non vincolate DI PARTE CORRENTE
ECONOMIE DI FONDI VINCOLATI DI PARTE IN CONTO CAPITALE
ECONOMIE DI FONDI VINCOLATI DI PARTE CORRENTE

€ 0,00
€ 1.232,11
€ 46.644,28
€ 3.606,47
€ 25.678,79

Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:

a) economie su finanziamenti PAT - Fondo Qualità L.P. 5/2006	€ 23.000,00
b) economie su finanziamenti PAT - Fondi BES	€ 305,26
c) economie su finanziamenti dei Comuni per Funzioni Delegate 8/1996	€ 0,00
d) economie su contributi delle famiglie	€ 1.739,00
e) economie su contributi straordinari PAT per il funzionamento	€ 0,00
f) economie su Progetto FESR PON	€ 0,00
g) economie su Progetto Fondazione Caritro "Dove finisce il gioco"	€ 634,53
h) economie su contributi straordinari PAT c/capitale	€ 3.606,47
i) economie su trasferimenti da enti locali in c/capitale	€ 0,00
	€ 29.285,26

Al bilancio di previsione viene applicato (cap. E4000) solo l'avanzo di amministrazione vincolato.

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

DESTINAZIONE ECONOMIA NEL BILANCIO 2022		
miss.-progr.-cap.	DENOMINAZIONE	IMPORTO
04-02-402080	Cancelleria e materiali di facile consumo	€ 888,40
04-02-402090	Acquisto libri di testo	
04-02-402160	Trasporti, licenze software, noleggio attrezzature e impianti	€ 4.800,00
04-02-402180	Assistenza psicologica ed altre prestazioni professionali	€ 15.500,00
04-02-402240	Vitto, alloggio, altre spese attività didattiche	€ 939,00
04-02-402250	Trasferimenti ad agenzie e enti strumentali PAT	
04-02-402350	Hardware	€ 3.606,47
04-06-406010	Beni e materiali di consumo per alunni BES	€ 1.246,13
04-06-406030	Convenzioni e altri servizi assistenza BES	€ 305,26
04-06-406050	Attrezzature e hardware per alunni BES	€ 2.000,00
	Totale avanzo vincolato che si applica al bilancio	€ 29.285,26

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 2022.

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA	€ 313.023,15
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 283.737,89
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	€ 29.285,26

TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI **€ 231.427,89**

20101 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	€ 191.427,89
211100 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ 0,00
Non sono previsti trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali.	€ 0,00
211200 TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI PROVINCIALI ORDINARI	€ 83.724,98
Vengono inseriti i finanziamenti comunicati dalla PAT quali finanziamenti ordinari per l'anno scolastico 2021/22 e anticipo assegnazioni 2022/23.	
PAT Spese di funzionamento	€ 61.446,96
PAT Fondo qualità	€ 22.278,02
211210 TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI PROVINCIALI STRAORDINARI	€ 90.621,94
Vengono inseriti qui i finanziamenti per gli alunni con bisogni educativi speciali comunicati dalla PAT per il 2022	
PAT Assistenza educativa in convenzione - Alunni BES gennaio-agosto	€ 44.648,74
PAT Assistenza educativa in convenzione - Alunni BES sett-dicembre	€ 9.937,20
PAT Facilitazione Alunni BES gennaio-agosto	€ 31.248,00
PAT Lettorato Alunni BES gennaio-agosto	€ 4.788,00
211230 TRASFERIMENTI DA PAT - FONDI UNIONE EUROPEA	€ 0,00
Al momento non si è a conoscenza di alcun finanziamento programmato	
211240 TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE TRENINO A.A.	€ 0,00
Al momento non si è a conoscenza di alcun finanziamento programmato	
211250 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI LOCALI	€ 14.700,00
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 della sede principale e dei due sportelli presso le SSPG di Predazzo e di Tesero.	€ 13.200,00
Viene inserita la somma da noi richiesta ed approvata dalle amministrazioni comunali	
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	€ 2.380,97
Si indica la somma che si prevede di introitare dagli istituti per l'organizzazione dei corsi di aggiornamento in Rete	€ 2.000,00
A saldo del Progetto "Dove finisce il gioco" da parte del Liceo Fabio Filzi di Rovereto di prevede di introitare la somma indicata	€ 380,97
211270 TRASFERIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	€ 0,00
Non è previsto alcun finanziamento.	€ 0,00

20102 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	€ 40.000,00
212100 TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI	€ 40.000,00
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)	€ 30.000,00
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	€ 10.000,00

20103 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	€ 0,00
213100 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	€ 0,00
Non è previsto alcun finanziamento.	€ 0,00
213200 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	€ 0,00
CONSULTA DEI GENITORI Non si prevedono finanziamenti	€ 0,00
CASSA RURALE VAL DI FIEMME non sono programmati contributi per le spese correnti	€ 0,00
FONDAZIONE CARITRO Non è in programmazione alcun progetto	€ 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 **€ 8.000,00**

30300 TIPOLOGIA: INTERESSI ATTIVI	€ 0,00
333100 INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI	€ 0,00
Considerate le somme irrisorie accertate negli ultimi anni si preferisce non inserire alcuna somma	

30500 TIPOLOGIA: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 8.000,00
352100 RECUPERI, RIMBORSI VARI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	
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	€ 8.000,00

TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE **€ 5.410,00**

40200 TIPOLOGIA: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 5.410,00
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	
PAT Finanziamento straordinario c/capitale Covid	€ 0,00
PAT Assegnazione straordinaria c/capitale nessuna	€ 0,00
421130 CONTR. AGLI INVESTIMENTI PAT - FONDI UNIONE EUROPEA	€ 0,00
421140 CONTR. AGLI INVESTIMENTI DA REGIONE TRENTO 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 a disposizione per acquisti di attrezzature per gli uffici.	€ 2.000,00
423100 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	€ 3.410,00
La Cassa Rurale Val di Fiemme ha comunicato un finanziamento per l'acquisto di attrezzature didattiche	€ 3.410,00
454100 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
Non sono previste altre entrate in conto capitale	

TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIER	€ 0,00
TIPOLOGIA: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00

TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 38.900,00
--	--------------------

90100 TIPOLOGIA: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 29.900,00
990010 RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	€ 20.000,00
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	€ 3.900,00
FUNZIONARIO AMMIN. Reintegro Minute spese	€ 400,00
DIRIGENTE SCOL. Reintegro Carta di credito	€ 3.500,00
990080 ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	€ 1.000,00
90200 TIPOLOGIA: ENTRATE PER CONTO DI TERZI	€ 9.000,00
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	€ 8.000,00
Si prevedono di introitare somme per l'acquisto degli eserciziari	

TOTALE TITOLI	€ 283.737,89
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 313.023,15

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**

€ 304.023,15

Titolo 1 - SPESE CORRENTI	€ 263.106,68
----------------------------------	---------------------

Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 11.016,47
---	--------------------

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	€ 15.400,00
---	--------------------

Titolo 1 - Spese correnti	€ 15.400,00
----------------------------------	--------------------

101010 BENI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 200,00
Si inserisce una cifra minima per ogni eventualità	
103020 ONERI PER SERVIZIO DI CASSA	€ 1.000,00
Previsione di spesa per oneri servizio di cassa da parte del nostro istituto tesoriere e rimborsi spese e bolli	
108010 MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI HARDWARE A SUPPORTO AMMINISTRAZIONE	€ 2.000,00
COMUNI manutenzioni ordinarie per gli edifici e le attrezzature d'ufficio	€ 1.500,00
RIPARAZIONI HARDWARE a supporto dell'amministrazione	€ 500,00
111030 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE A SUPP. AMMIN.	€ 12.200,00
Come da indicazioni della PAT da quest'anno non si utilizzeranno più i capitoli delle consulenze e tutti gli incarichi professionali a supporto dell'attività amministrativa convoglieranno 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 più 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. La cifra è impegnativa ma necessaria	€ 9.500,00
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	€ 256.723,15
--	---------------------

PROGRAMMA 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	€ 159.549,82
--	---------------------

Titolo 1 - Spese correnti	€ 150.533,35
----------------------------------	---------------------

402010 IRAP		€ 500,00
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 l'eventuale rinnovo degli abbonamenti sottoscritti nel 2021		
402080 CANCELLERIA E MATERIALE DI FACILE CONSUMO		€ 2.569,37
Tenendo conto dei trasferimenti ordinari della PAT si è pressochè azzerata la disponibilità di questo capitolo per gli acquisti di facile consumo (1.300 euro), somma insufficiente a rispondere alle reali esigenze dei plessi. Ulteriori € 1.269,37 sono finanziamenti vincolati destinati ad un progetto della Fondazione Caritro.		
402090 ACQUISTO LIBRI DI TESTO		€ 28.446,96
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, oltre a 8.000 euro di recuperi dalle famiglie. Anche quest'anno non sarà sufficiente ad adottare nuovi libri di testo.		
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 i due plessi di Predazzo		
SPESE MATERIALE SANITARIO		
	€ 2.000,00	
Considerati i scarsi finanziamenti ordinari si può inserire solo questa minima somma		
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		€ 1.000,00
Ai fini del pagamento delle missioni e delle trasferte al personale ATA e ai docenti si inserisce questa minima somma		
402140 FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE		€ 4.500,00
Per i corsi di aggiornamento e le iniziative di formazione, tenuto conto dei dati storici, si sono previsti finanziamenti per 2.500 euro con il Fondo Qualità e per 2.000 euro con versamenti da parte degli istituti della Rete.		
402150 UTENZE E CANONI		€ 2.200,00
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		€ 30.300,00
TRASPORTO VIAGGI E VISITE GUIDATE		
	€ 21.300,00	
La somma imputata per i trasporti dei viaggi di istruzione e per le attività didattiche è finanziata completamente dalle famiglie (15.000), da un contributo del comune di Ziano (1.500), dall'avanzo del fondo qualità per € 4.000 (nell'eventualità si volesse contribuire con propri fondi per ridurre le spese delle famiglie), e da un avanzo vincolato riguardante un premio vinto da una classe della scuola media di Predazzo (800).		

	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	€ 7.500,00
	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	€ 25.778,02
	Come da indicazioni della PAT da quest'anno non si utilizzerà più il capitolo 402170 delle consulenze, ma tutti gli incarichi professionali inerenti la didattica rientreranno in questo capitolo.	
	COLLABORATORI ED ESPERTI ESTERNI Con l'avanzo vincolato di 15.500 euro del 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. Si aggiungono 4.000 euro di finanziamenti delle famiglie per le varie attività didattiche opzionali.	€ 19.500,00
	PSICOLOGI Gli incarichi a psicologi per sportelli di consulenza ed altre attività che hanno avuto un buon successo negli anni scorsi vengono completamente finanziati dal Fondo Qualità.	€ 6.278,02
402200	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	€ 3.000,00
	Si prevede una somma per manutenzioni varie, anche di sussidi didattici, a completo carico delle spese di funzionamento	
402210	SERVIZIO DI MENSA	€ 9.000,00
	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 si utilizza il Fondo Qualità quantificato in € 1.000,00.	€ 1.000,00
402220	SPESE POSTALI E ALTRE SPESE	€ 100,00
	Considerata la quasi totale assenza di spedizioni postali si inserisce una somma del tutto prudenziale	
402230	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOM.A SUPPORTO DIDATTICA	€ 1.000,00
	Si inserisce una somma per il pagamento di eventuali acquisti di antivirus o servizi informatici per la didattica.	
402240	VITTO, ALLOGGIO E ALTRE SPESE ATTIVITA' DIDATTICHE	€ 25.939,00
	In questo capitolo vengono imputate le spese di vitto e alloggio per i viaggi di istruzione, le spese per le entrate a musei e per le varie attività didattiche, le spese per le certificazioni linguistiche a carico delle famiglie (€ 20.000,00). Quest'anno si aggiungono inoltre gli avanzi vincolati delle famiglie per le attività didattiche non realizzate nello scorso esercizio (€ 939,00) ed € 5.000,00 del Fondo Qualità per il pagamento di spese a carico dell'Istituto.	
402250	TRASFERIM. AD AGENZIE ED ENTI STRUMENTALI PAT	€ 4.500,00
	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.	
402300	RIMBORSI CORRENTI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE/IN ECCESSO	€ 1.000,00
	Tenuto conto dei dati storici viene prevista prudenzialmente una somma per i rimborsi alle famiglie per somme non dovute o versate in eccesso.	

Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 9.016,47
---	-------------------

In questo momento si utilizza solo la somma dell'avanzo di amministrazione vincolato.

402310 MOBILI E ARREDI	€ 0,00
Non si prevede alcuna spesa	
402320 IMPIANTI E MACCHINARI	€ 0,00
Non si prevede alcuna spesa	
402330 ATTREZZATURE	€ 0,00
ACQUISTO ATTREZZATURE DIDATTICHE	€ 3.410,00
Si inserisce la somma comunicata dalla Cassa Rurale Val di Fiemme per l'acquisto di attrezzature	
402340 MACCHINE PER UFFICIO	€ 2.000,00
Si inserisce una somma pari ai finanziamenti previsti da parte dei Comuni	
402350 HARDWARE	€ 3.606,47
Si inserisce l'avanzo vincolato riguardante il finanziamento straordinario della PAT	
402390 ATTUAZIONE PROGETTI COFINANZIATI UE e FSE	€ 0,00
In previsione non c'è alcuna spesa.	

PROGRAMMA 6: Servizi ausiliari all'istruzione	€ 97.173,33
--	--------------------

Titolo 1 - Spese correnti	€ 95.173,33
----------------------------------	--------------------

406010 GENERI ALIMENTARI, ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO BES	€ 1.246,13
Si mette a disposizione una piccola somma dell'avanzo vincolato del Fondo Qualità, sarà utile per rinnovare dei sussidi didattici ad uso degli alunni BES.	
406030 CONVENZIONI ED ALTRI SERVIZI PER ASSISTENZA BES	€ 93.927,20
In questo capitolo si è destinata tutta la somma messa a disposizione dai finanziamenti straordinari della PAT per i servizi di assistenza diretta, di facilitazione alla comunicazione e di lettorato per il 2022.	€ 90.621,94
Si inserisce anche l'avanzo vincolato per gli alunni BES	€ 305,26
Le eventuali integrazioni che si dovessero rendere necessarie ai finanziamenti della PAT, le spese per le ore di facilitatori linguistici e mediatori culturali per gli alunni stranieri e BES, sono a completo carico del Fondo Qualità.	€ 3.000,00

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 qualche nuovo computer	
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	€ 38.900,00
--	--------------------

Programma 1: Servizi per conto terzi - Partite di giro	€ 38.900,00
990010 VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT	€ 20.000,00
La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	
990020 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E ALTRI REDDITI	€ 0,00
Uguale al capitolo delle entrate	
990030 RITENUTE PREVIDENZIALI ASSIST. E ASSICURATIVE SU REDDITI ASSIMILATI A QUELLO DI LAVORO DIPENDENTE	€ 0,00
Uguale al capitolo delle entrate	
990040 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO IRPEF	€ 3.000,00
La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	
990050 VERSAMENTO RIT. PREVIDENZIALI-ASSISTENZIALI SU REDDITI LAV. AUTON.	€ 1.000,00
La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	
990060 VERSAMENTO PER MANDATI INESTINTI	€ 1.000,00
Prudenzialmente si inserisce questa somma	
990070 SPESE MINUTE E GESTIONE CARTA DI CREDITO	€ 3.900,00
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 € 3.500,00	
990080 ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	€ 1.000,00
La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	
990090 ACQUISTO DI BENI PER CONTO DI TERZI	€ 1.000,00
La previsione di spesa pareggia con la previsione delle entrate	
990100 ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 8.000,00
Su questo capitolo si prevedono di pagare i volumi a carico degli studenti, fra i quali le dispense CLIL e gli eserciziari di lingue, a condizione che con il programma di versamenti alle Pubbliche Amministrazioni PagoPa gli incassi vengano effettuati sul relativo capitolo delle partite di giro delle entrate	

TOTALE GENERALE DELLE SPESE	€ 313.023,15
------------------------------------	---------------------

Sul bilancio di previsione gli importi delle spese pareggiano con quelli delle entrate per un totale di € 313.023,15.

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 2023 e 2024 nella parte delle entrate derivanti da trasferimenti gli importi si sono quantificati come da indicazioni della Provincia sul 75% delle assegnazioni ordinarie per il 2022, e sull'80% dei finanziamenti BES; anche le entrate delle famiglie per il 75%, invece le altre entrate dai Comuni e dagli enti strumentali della PAT 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 2023 e 2024 gli importi totali delle spese pareggiano con quelli delle entrate per un totale di € 220.891,29.

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.

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 incassata.

ANNO	% incassato- accertato	ACCERTATO COMPETENZA	INCASSATO COMPETENZA E RESIDUI
2015	100,00	103.423,06	103.423,06
2016	100,00	60.999,59	60.999,59
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

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI: si sono inserite tutte le somme accertate comunicate dalla PAT e da 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 2021, o a inizio del prossimo anno, entro le scadenze previste.

Si sono quantificati al 31/12/2021 residui attivi presunti per € 31.507,89 (di cui € 9.651,57 di finanziamenti del comune di Predazzo del 2020) e residui passivi presunti per € 45.245,26. Da entrambi si dovranno 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) ed il finanziamento della Cassa Rurale della Val di Fiemme per gli investimenti per gli alunni (€ 3.410,00).

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

PREVISIONE DI CASSA: come da indicazioni della PAT la previsione di cassa è stata formulata sull'80% delle assegnazioni per il funzionamento ed il fondo qualità, e nella misura intera per gli altri finanziamenti, sia degli enti che delle famiglie. Si sono aggiunti 40.000 euro pari al 50% della disponibilità di cassa rilevata al 30 novembre 2021. Si è preferito non calcolare alcuna cassa sui residui attivi e sull'avanzo di amministrazione. Le disponibilità si sono spalmate su tutti i capitoli di spesa in modo uguale alla previsione definitiva. La minore cassa si è tolta dal capitolo 402090 dei libri di testo.

Le entrate di cassa pareggiano con le spese di cassa per un importo pari ad € 306.992,89.

b) elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 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 € 23.000,00, ai Fondi BES per € 305,26, ai contributi delle famiglie per € 1.739,00, ai contributi straordinari della PAT per acquisti in conto capitale per € 3.606,47 ed € 634,53 sul Progetto della Fondazione Caritro "Dove finisce il gioco", per un totale di € **29.285,26**.

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.

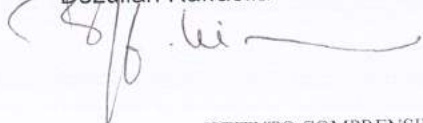
Si rinvia a quanto esplicitato nelle pagine precedenti.

La presente nota integrativa, che verrà portata all'esame del Consiglio dell'Istituzione nella seduta del 23 dicembre 2021, è parte integrante e sostanziale del Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024.

Predazzo, 16 dicembre 2021

LA RESPONSABILE AMMINISTRATIVA

Dezulian Raffaella




LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Elisabetta Pizio

