



ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

NOTA INTEGRATIVA

Allegato al Bilancio di previsione Finanziario 2023-2025

In applicazione del D.lgs. 118/2011 a decorrere dal 1° gennaio 2018 le istituzioni scolastiche della Provincia Autonoma di Trento sono tenute al rispetto delle norme in materia di armonizzazione dei sistemi contabili che, nell'ottica di garantire dati omogenei, confrontabili ed aggregabili, prevedono:

- l'adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti;
- l'adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi e di comuni indicatori di bilancio;
- l'affiancamento della contabilità economico-patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria

dando particolare rilievo al processo di programmazione.

L'armonizzazione del bilancio obbliga le strutture a focalizzare l'attenzione sull'attività di programmazione, intesa come definizione degli obiettivi da raggiungere e modalità gestionali attraverso le quali perseguire tali scopi.

Il bilancio di previsione è lo strumento a supporto delle attività programmata nel quale viene specificato il risvolto economico e finanziario necessario al loro raggiungimento.

Nel processo di formazione del bilancio di previsione è quindi fondamentale:

- quantificare correttamente le risorse a disposizione;
- destinare le risorse al raggiungimento delle attività programmate identificando le diverse voci di spesa necessarie;
- tenere conto dei vincoli presenti sulle entrate;
- non richiedere risorse che non si è in grado di spendere.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare:

- le fonti e la consistenza dei finanziamenti a disposizione del nostro istituto, sia per la gestione ordinaria che per le attività didattiche programmate per l'anno 2023, con particolare riguardo alle entrate con vincolo di destinazione;
- l'analisi dell'avanzo presunto dell'esercizio 2022;
- la descrizione dettagliata della previsione di entrata e di spesa in riferimento alle risorse impiegate, con particolare attenzione alle somme a destinazione vincolata;

Il presente Bilancio di Previsione Finanziario verrà sottoposto alla verifica del revisore dei conti, Alessandro Zuffranieri, nominato su proposta della Provincia Autonoma di Trento come previsto dall'art. 26 della legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5.

La Provincia Autonoma di Trento – Servizio Istruzione - con nota del 29 novembre 2022 (prot. PAT/820343/S167/2022/26.4/AZ), avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025" ha impartito specifiche indicazioni per la formazione del Bilancio di previsione finanziario 2023/2025.

Le Istituzioni scolastiche redigono il Bilancio di previsione finanziario 2023/2025 suddiviso nella parte entrate in titoli e tipologie e nella parte uscite in missioni, programmi e titoli, deve essere approvato con deliberazione del Consiglio dell'Istituzione Scolastica, mentre il Bilancio finanziario gestionale 2023/2025 suddiviso nella parte entrate in categorie e capitoli e nella parte uscite in macroaggregati e capitoli, è approvato dal dirigente scolastico. Il Bilancio di previsione finanziario ha durata triennale, contiene le previsioni in termini di competenza per gli anni 2023-2024-2025 e le previsioni in termini di cassa solo per il primo esercizio ed è redatto secondo i nuovi schemi. Le istituzioni scolastiche entro il 31 dicembre 2022 devono redigere il bilancio di previsione finanziario con particolare riferimento al capo VI bis (disposizioni per le agenzie e gli enti strumentali della Provincia), e dal decreto legislativo 118/2011 (disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009,

n. 42), declinando il contenuto rispetto al contesto delle istituzioni scolastiche e formative in indirizzo. Ai sensi dell'art.11 del D.lgs. 118/2011, il bilancio deve essere predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9.

Gli strumenti di programmazione sono:

- Il Piano triennale delle attività che individua gli obiettivi da realizzare, definisce le attività da svolgere e i servizi da erogare, indica le risorse materiali, umane e finanziarie impiegate;
- Il Bilancio di previsione finanziario che ha durata triennale e contiene le previsioni in termini di competenza ed in termini di cassa solo per il primo esercizio
 - a. Dal lato delle entrate è articolato in titoli e tipologie
 - b. Dal lato delle spese è articolato in missioni, programmi e titoli

Gli schemi di bilancio prevedono i seguenti documenti:

- i. Le previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio
- ii. Le previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi
- iii. Il quadro generale riassuntivo
- iv. Il prospetto degli equilibri di bilancio

Al bilancio di previsione finanziario sono allegati i seguenti documenti:

- v. Il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto
- vi. Il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
- vii. Il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità
- viii. La nota integrativa
- ix. La relazione del revisore dei conti

- Il Bilancio finanziario gestionale è adottato dal dirigente scolastico dopo la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione finanziario da parte del Consiglio dell'Istituzione ed è composto dai seguenti documenti:

- Stato di previsione delle entrate articolate in titoli, categorie e capitoli;
- Stato di previsione delle spese articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati e capitoli;
- Entrate per titoli, tipologie e categorie;
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati;
- Elenco delle spese prelevabili dal fondo di riserva per spese obbligatorie;
- Elenco delle spese prelevabili dal fondo di riserva per impreviste.

- Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio viene presentato in titolo quale parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione (art. 18-bis del D.Lgs 118/2011)

La circolare PAT/820343/S167/2022/26.4/AZ) prevede per la predisposizione della Nota Integrativa un contenuto minimo, che non può essere modificato quindi si procederà ad elencare i punti previsti, inserendo in quelli non di interesse la dicitura "non rilevante per l'istituzione scolastica"

a) Criteri di valutazioni 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 del fondo.

L'assegnazione finanziaria provvisoria, riferita all'anno scolastico 2022/2023 è stata comunicata dal Servizio Istruzione della PAT con nota prot. n. 881655/S167/2021/26.3/SB del 6 dicembre 2022 e riguarda il saldo 2022 riferito al finanziamento per la spesa corrente e al Fondo Qualità. Questi dati risultano necessari per la predisposizione del bilancio finanziario di previsione 2023, in attesa della deliberazione della Giunta provinciale, per una quantificazione definitiva. Le assegnazioni comunicate sono a titolo definitivo per l'anno scolastico 2022-2023 (gennaio-agosto 2023) e a titolo di anticipo per l'anno scolastico (settembre-dicembre 2023). Il finanziamento in conto capitale non è stato per il momento comunicato e sarà inserito in bilancio dopo la definizione dello stanziamento.

Si inserisce di seguito la tabella riassuntiva degli importi assegnati:

	Saldo 2022 già decurtato degli anticipi ricevuti	Saldo anno scolastico 2022/2023 (gennaio-agosto 2023)	Anticipo anno scolastico 2023/2024	TOTALE 2023	CASSA 2023
SPESA CORRENTE	0	293.906,36	132.510,72	426.417,08	360.845,31
FONDO QUALITÀ	5.940,44	17.009,56	7.630,00	24.639,56	
CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pertanto, nella predisposizione del bilancio di previsione 2023 vengono inserite le seguenti somme:

€. 426.417,08 per le spese correnti

€. 24.639,56 per il finanziamento di progetti con il Fondo Qualità

€. 0,00 per le spese in conto capitale

Tali somme potranno essere integrate con ulteriori finanziamenti da accertare al momento della comunicazione da parte degli uffici competenti.

Con la stessa nota il Servizio Istruzione comunica che l'importo da inserire quale assegnazione di cassa per il 2023 dovrà essere pari all'80% delle singole assegnazioni. Per quanto riguarda le assegnazioni di cassa dei finanziamenti dell'area Bisogni educativi speciali la previsione di cassa sarà inserita al 100% delle assegnazioni relative al periodo gennaio-agosto 2023.

Viene inoltre inserito come previsione di Fondo cassa iniziale 2023 €. 129.282, l'importo pari al 50% della disponibilità liquida dell'istituzione scolastica desunta dal giornale di cassa alla data del 30 novembre 2022.

In sede di assestamento di bilancio, entro il 31/07/2023, sarà inserita la variazione pari alla differenza matematica tra il saldo al 31.12.2022 e quanto applicato in sede di bilancio di previsione.

A partire dal bilancio anno 2013 il finanziamento delle spese per il personale docente e ATA (rimborsi spese in caso di missioni fuori dal comune) è inserito all'interno dell'assegnazione complessiva e sarà la singola istituzione scolastica a definire l'ammontare delle risorse da impegnare per tali attività.

Non sono compresi nel finanziamento comunicato i sotto elencati fondi che vengono assegnati a parte:

- Assegnazione per bisogni educativi speciali a copertura dei servizi di assistenza educativa, facilitazione alla comunicazione e lettorato per un importo di €. 67.868,93;
- assegnazione della terza quota anno 2023 per il progetto triennale Orti didattici per €. 240,00;
- assegnazione della quota anno 2023 a sostegno del progetto Psicologia scolastica pari a €. 4.200,00.

In aggiunta sono state considerate le assegnazioni relative a:

- rimborsi spesa da parte del Comune di Pergine V. per utilizzo della palestra, altri rimborsi per affitto di strutture scolastiche calcolati in base allo storico e rimborsi spese relativi ad iscrizioni esami e skills card lcdl per complessivi €. 55.000,00 ;
- concorso delle famiglie alle attività integrative quali viaggi, attività laboratoriali, progetti, corsi ecc. per un importo di €. 95.000,00;
- erogazioni liberali che saranno versate dalle famiglie all'atto dell'iscrizione per attività legate all'ampliamento dell'offerta formativa per un importo presunto pari a €. 14.000,00. Parte di questa somma, alla fine dell'esercizio 2023, potrà essere accantonata tra le economie con vincolo formalmente attribuito dall'ente per essere riutilizzata nell'esercizio successivo per spese di cancelleria e acquisto di materiale vario di consumo.
- concorso degli utenti iscritti al Centro EDA per corsi di italiano, informatica e lingue straniere per un importo di €. 5.500,00

Sono state inserite tra le entrate e conseguentemente ripartite tra le voci di spesa del bilancio, alcuni finanziamenti vincolati per la realizzazione di progetti che saranno realizzati durante l'esercizio 2023.

Alcune voci si riferiscono ad entrate a finalità specifica e che sono quindi destinate alla copertura di corsi ben precisi e che saranno oggetto di particolare attenzione e di regolare rendicontazione a fine esercizio.

Relativamente alle uscite sono state considerate le spese per il funzionamento e per l'attività dell'istituzione che non sono direttamente a carico del bilancio della Provincia.

Nella previsione delle voci di spesa si sono inseriti dei valori ritenuti congrui sulla base dell'esperienza degli ultimi anni, rinviando ad eventuali variazioni del bilancio gestionale, di competenza del Dirigente scolastico, l'adeguamento alle reali necessità sui vari capitoli.

Per quanto riguarda il Bilancio pluriennale, le entrate e le spese sono state stanziare sulla base di un criterio prudenziale (75% delle entrate del 2023) che comunque copre gli impegni di spesa pluriennali già assunti o che lo saranno per garantire la continuità dei servizi.

Per quanto riguarda l'accantonamento del FCDE, negli anni precedenti è stato ritenuto di dubbia esigibilità e preso in esame il solo capitolo E352100 "Recuperi, rimborsi vari e altre entrate".

In sede di predisposizione del bilancio di previsione finanziario 2022-2024 non si è attivato il FCDE poichè da una approfondita verifica sulla situazione storica degli ultimi anni non si sono verificati rischi dovuti a crediti non esigibili e si ritiene non sussista alcun rischio anche per gli esercizi venturi.

Per la stessa ragione si ritiene opportuno non istituire il Fondo Crediti di dubbia esigibilità anche per il bilancio 2023-2025.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità presenta dunque il valore pari a €. 0,00 per l'esercizio 2023 - 2024 -2025.

ELENCO ENTRATE

- Utilizzo avanzo di amministrazione PRESUNTO al 31.12.2022 €. **67.367,12**. Per una dettagliata analisi dell'avanzo presunto si rinvia alla lettera b) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 della presente nota integrativa;

TRASFERIMENTI CORRENTI

Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche:

- Trasferimenti da PAT - fondi ordinari €.**450.656,64**

- Trasferimenti da PAT - fondi BES €. 67.868,93
- Trasferimenti da PAT - altri fondi straordinari €. 4.440,00
- Trasferimenti da REGIONE T.A.A. €. 11.103,00
- Trasferimenti da enti strumentali PAT €. 5.100,00

TOTALE €. 539.568,57

Tipologia 102: Trasferimenti correnti da famiglie:

- Trasferimenti correnti da famiglie €. 114.500,00

TOTALE €. 114.500,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti

- Recuperi, rimborsi vari e altre entrate €. 55.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Tipologia 200: Contributi agli investimenti

- Contributi agli investimenti da PAT ordin.
(da definire) €. 0,00

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Tipologia 100: Entrate per partite di giro (ritenute IVA, previdenziali e assistenziali, erariali reintegro minute spese). Si evidenzia che la somma stanziata a titolo di anticipazione per le minute spese al Responsabile amm.vo è pari ad €. 1.000,00 ed è contenuta nel limite dello 0,50% degli stanziamenti iniziali di parte corrente.

€. 161.500,00

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE €. 937.935,69

ELENCO SPESE

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALE, GENERALI E DI GESTIONE

Organi istituzionali

Beni per attività di rappresentanza €. 500,00

Gestione economica, finanziaria, programm.

Consulenza per gestione economica, finanz. e fisc	€.	1.250,00
Oneri per servizio di cassa	€.	500,00
		<hr/>
TOTALE	€.	1.750,00

Statistica e sistemi informativi

Manutenzione ordinaria e riparazioni hardware	€.	60.203,68
Consulenza, prestazioni professionali, assistenza	€.	414,20
		<hr/>
TOTALE	€.	60.617,88

Altri servizi generali

Consulenza a supporto dell'amministrazione	€.	5.000,00
Prestazioni professionali a supporto dell'amministr.	€.	1.500,00
Assicurazioni	€.	5.000,00
Premi INAIL	€.	1.000,00
Altre spese	€.	1.000,00
		<hr/>
	€.	13.500,00

TOTALE MISSIONE 1 €. **76.367,88**

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Spese correnti

Irap	€.	1.000,00
Tassa smaltimento rifiuti	€.	18.249,20
Altre imposte e tasse	€.	300,00
Cancelleria e materiale di facile consumo	€.	24.392,22
Acquisto libri di testo	€.	10.000,00
Altri beni e prodotti sanitari	€.	10.000,00
Rimborsi spese agli organi istit. e dirigente	€.	500,00
Rimborsi spese personale docente, ATA e ass. ed	€.	15.000,00
Pubblicità, convegni e mostre	€.	500,00
Formazione e addestramento del personale	€.	1.000,00

Utenze e canoni	€.	307.718,35
Trasporti, licenze software, noleggio attrezzature	€.	63.294,88
Incarichi libero profess. di studi, ricerca	€.	2.760,00
Assistenza psicologica e altre prestaz. profess.	€.	22.879,56
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	€.	28.000,00
Spese postali	€.	500,00
Servizi informatici a supporto della didattica	€.	12.000,00
Vitto alloggio e altre spese per attività didattiche	€.	63.000,00
Trasferimenti ad agenzie e enti strument. PAT	€.	500,00
Rimborsi a famiglie per spese non dovute	€.	11.103,00

TOTALE €. **592.697,21**

spese in conto capitale

Mobili arredi	€.	2.000,00
Impianti e macchinari	€.	3.000,00
Attrezzature	€.	4.000,00
Macchine per ufficio	€.	1.000,00
hardware	€.	4.415,45
Sviluppo software	€.	500,00
		<hr/>
TOTALE	€.	14.915,45

Servizi ausiliari all'istruzione

Convenzioni ed altri servizi di assistenza stud. Bes	€.	90.455,15
--	----	-----------

TOTALE MISSIONE 4 € 698.067,81

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

Fondi di riserva

Fondo di riserva per spese obbligatorie	€.	1.000,00
Fondo di riserva per spese impreviste	€.	1.000,00

TOTALE € 2.000,00

TOTALE MISSIONE 20 € 2.000,00

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Uscite per partite di giro

Versamenti ritenute IVA, previd. e assist.	€.	161.500,00
--	----	------------

TOTALE MISSIONE 20 € 161.500,00

TOTALE GENERALE DELLE SPESE € 937.935,69

DETTAGLIO DEI PRINCIPALI CAPITOLI DI ENTRATA

E211200 "Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali" l'assegnazione della PAT per trasferimenti correnti su fondi ordinari; per l'esercizio finanziario 2023 ammonta ad €. 451.056,64 di cui €. 426.417,08 fondo ordinario per spese correnti e Fondo Qualità per € 23.786,26.

Per i due esercizi successivi si prevede, come da istruzioni, il 75% dell'importo finanziato per il 2023 e quindi complessivi €. 338.292,48.

Residui attivi presunti al 31.12.2022 sul capitolo €. 5.940,44 (saldo assegnazione Fondo qualità 2022).

Previsione di cassa compresi i residui €. 366.785,75;

E211210 "Trasferimenti da PAT - fondi provinciali straordinari" le assegnazione finanziarie per l'area BES ovvero per assistenza educativa diretta, facilitazione alla comunicazione e lettorato sono state determinate tenendo conto di quanto comunicato con le note ns. prot. n. 485331 dd. 08.07.2022, n.

588355 dd. 26.08.2022, n. 658720 dd. 26.09.2022 e n. 826904 dd. 01.11.2022. La dotazione del capitolo E211210 per finanziamenti dell'area BES risulta di €. 67.868,93 importo al netto di €. 6.474,57 corrispondente all'avanzo dell'anno scol. 2021/22 e utilizzato per il periodo settembre - dicembre 2022.

I residui attivi sono pari a €. 2.800,00.

Per gli anni 2023 e 2024 si sono previsti finanziamenti per l'area BES per il 75% dell'importo del 2022 quantificato in €. 42.073,20;

In questo capitolo di entrata confluisce il finanziamento per il progetto pluriennale Orti didattici che prevede l'assegnazione di €. 240,00 nel 2023 e l'assegnazione finanziaria straordinaria per il progetto Psicologia scolastica.

La dotazione di cassa complessiva è di €. 72.308,93 pari al 100% della competenza compreso il residuo attivo.

E211240 *"Trasferimenti correnti da Regione Trentino A.A"* si inserisce una previsione pari a €. 11.103,00 calcolata sul 30% della spesa presunta per settimana linguistica a Malta (primavera 2023) Previsione di cassa €. 8.882,40. Residui presunti €. 0,00.

E211250 *"Trasferimenti correnti da enti locali"* non si inseriscono importi nell'esercizio finanziario 2023. Si evidenziano altresì residui attivi per un importo complessivo di €. 1.500,00.

Previsione di cassa 2023 è di €. 1.500,00;

E211260 *"Trasferimenti da agenzie ed enti strumentali della PAT"* si inseriscono importi nell'esercizio finanziario 2023 per €. 5.100,00. La cassa prevista è di €. 4.080,00. Non ci sono residui presunti.

E212100 *"Trasferimenti da famiglie e privati"* previsti complessivi €. 114.500,00 di cui €. 14.000,00 a titolo di elargizioni liberali versate volontariamente dalle famiglie degli studenti nel momento dell'iscrizione, €. 5.500,00 per iscrizione di utenti e privati ai corsi di lingue ed informatica organizzati dal Centro EDA e €. 95.000,00 per concorso delle famiglie per viaggi di istruzione, visite guidate, uscite didattiche ed altre attività didattiche integrative. Per gli esercizi successivi si prevedono €. 81.250,00;

E352100 *"Recuperi, rimborsi vari ed altre entrate"* sono previsti complessivamente €. 55.000,00. Questo capitolo raccoglie i versamenti del Comune di Pergine per utilizzo della palestra dell'Istituto, il rimborso della ditta Buonristoro per il consumo di energia elettrica per il funzionamento dei distributori di bevande e merendine. Inoltre sono previsti i versamenti delle quote per ICDL (esami e patenti informatiche). Residui attivi presunti al 31.12.2022 €. 2.420,00. Cassa sul capitolo per complessivi €. 46.420,00.

E421120 *"Contributi agli investimenti da PAT - fondi provinciali straordinari"* non sono previsti importi per l'esercizio 2023 ma permane un residuo attivo di €. 6.636,05 per finanziamenti PAT fondi provinciali straordinari assegnato all'istituto in dicembre 2022.

DETTAGLIO DEI PRINCIPALI CAPITOLI DI SPESA

Capitolo 101010 *"Beni per attività di rappresentanza"* per impegni dovuti a costi di rappresentanza riferiti in particolare ad attività ed incontri aperti alle famiglie e al territorio si sono previsti complessivamente €. 500,00. Previsione di cassa €. 500,00. Per gli esercizi finanziari 2023 e 2024 si prevedono €. 500,00. Residui presunti euro 0,00.

Capitolo 103010 *"Consulenza gestione economica, finanziaria, fiscale"* per impegni riferiti alle consulenze fiscali presso il Centro Elaborazione Dati PI.GI s.r.l. di Albiano (TN) per le trasmissioni all'Agenzia delle Entrate del Modello Dichiarazione IRAP, dei Modelli di Certificazione Unica, del Modello 770 e di eventuali

altri adempimenti dovuti, si è previsto una competenza pari ad €. 1.250,00. Cassa €. 2.500,00. Per i due esercizi successivi previsione €. 0,00. Residui presunti euro 1.250,00

Capitolo 103020 *"Oneri per servizi di cassa"* si sono previsti costi per il servizio di cassa in convenzione, all'Istituto Cassiere "Cassa Rurale Alta Valsugana" per complessivi €. 500,00. Cassa per €. 661,79 Competenza per i due esercizi successivi €. 500,00. Residui presunti euro 161,79.

Capitolo 108010 *"Manutenz. Ordinaria e rip. Hardware a supp. Amm.ne"* si sono previsti costi per le manutenzioni dei diversi impianti: per i controlli periodici ai quattro ascensori ubicati nelle due sedi ed in palestra, per il servizio antincendio riferito ai controlli semestrali obbligatori degli estintori e delle porte tagliafuoco, la manutenzione dell'impianto elettrico e per la manutenzione dei fotocopiatori e delle stampanti compreso il costo copia, per la manutenzione del parco macchine e dell'impianto antifurto, altre manutenzioni varie sono costate per un importo complessivo previsto al capitolo di €. 60.203,68. Cassa per €. 46.721,43. Competenza per i due esercizi successivi €. 70.000,00. Residui presunti €. 6.541,22;

Capitolo 108020 *"Consulenza prestazioni prof.li assistenza in materia informatica"* si sono previsti costi per l'assistenza e consulenza del software per la macchina affrancatrice, importo complessivo €. 414,20. Cassa per €. 414,20. Competenza per i due esercizi successivi €. 0,00;

Capitolo 111020 *"Consulenze a supporto dell'amministrazione"* si sono previsti €. 5.000,00 per il contratto obbligatorio con l'RSPP esterno dello "Studio Gadler s.r.l." di Pergine Valsugana e per ottemperare alle procedure per il rinnovo della modulistica e per le procedure di smaltimento dei rifiuti chimici del laboratorio scientifico ed altro. Inoltre per il contratto con lo "Studio Associato Ziglio & Ziglio" di Trento per ottemperare alla normativa sulla privacy e la nomina di un RDP e produrre l'idonea documentazione. Ammontare complessivo di spesa al capitolo per gli esercizi successivi €.0,00. Cassa €. 5.000,00. Residui presunti euro 0,00;

Capitolo 111030 *"Prestazioni professionali specialistiche a supporto dell'amministrazione"* si è previsto l'importo di €. 1.500,00 per la consulenza annuale con il medico competente e per i costi delle visite presso il medico del lavoro al personale ATA. Cassa €. 1.500,00. Competenza prevista esercizi successivi €.9.000,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 111070 *"Premi assicurazione su beni mobili vs. terzi e contro danni"* si è previsto il costo del premio annuale per la polizza elettronica sui beni della scuola presso l'assicurazione "Generali Italia SpA" di Trento per l'importo di €. 5.000,00. Cassa €. 5.000,00 in quanto il pagamento del premio è previsto nel mese di gennaio 2023. Competenza prevista esercizi successivi €. 5.000,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 111080 *"Premi INAIL"* si è previsto il premio assicurativo per gli studenti che superano i 20 anni di età nel corso dell'anno scolastico e non sono più protetti dalla polizza stipulata dalla PAT e per gli studenti adulti che si iscrivono ai corsi serali o al centro EDA e per il premio assicurativo per il furto e rapina portavalori. L'importo inserito è di €. 1.000,00 mentre per gli esercizi successivi si è previsto al capitolo €. 1.000,00. Cassa €. 1.000,00. Residui presunti 0,00;

Capitolo 111090 *"Spese dovute a sanzioni"* si sono previsti €. 500,00 e per i due anni successivi €. 500,00. Cassa €. 500,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 111100 *"Altre spese correnti n.a.c"* per importi di varie tipologie, si sono previsti complessivamente €. 500,00, per gli esercizi successivi €. 500,00. Cassa €. 500,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402010 – “IRAP” imposta regionale all’Agenzia delle Entrate su compensi agli esperti esterni previsti €. 1.000,00 e cassa per €. 1.385,45. Esercizi successivi €1.000,00. Residui presunti €. 385,45;

Capitolo 402030 – “Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti” comprende i costi di smaltimento sia relativi alla sede di Pergine che comprende anche la palestra, che alla sede di Levico Terme, impegni previsti €. 18.249,20 e cassa per €. 9.658,98. Esercizi successivi €. 20.000,00. Residui presunti €. 534,38;

Capitolo 402060 – “Altre imposte e tasse” si riferisce ai costi per oneri per l’importo complessivo previsto è pari ad €. 300,00 e cassa per €. 300,00. Esercizi successivi €1.000,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402080 “Cancelleria e materiale di facile consumo” per carta, toner, testi per le certificazioni, testi per la biblioteca, piccoli strumenti e materiale tecnico di consumo per i diversi laboratori didattici e per materiale vario a supporto all’attività formativa sono previsti €. 24.392,22 e cassa per €. 20.015,36. Esercizi successivi previsti €. 20.479,67. Residui presunti €. 7.999,25;

Capitolo 402090 “Acquisto libri di testo” nei diversi indirizzi del biennio l’importo previsto al capitolo di €. 10.000,00 e cassa per €. 10.000,00. Esercizi successivi previsti €. 10.000,00. Residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402100 “Altri beni e prodotti sanitari” previsti impegni per €. 10.000,00 per materiale di pulizia igiene e sanificazione dei locali e del personale docente ed ATA e degli studenti delle varie sedi e della palestra. La cassa prevista €. 10.000,00. Esercizi successivi previsti €. 20.250,00, residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402110 “Rimborso spese agli organi istituzionali dell’amministrazione e al DS” previsti per indennità di missione e altre spese complessivi €. 500,00 e cassa per €. 500,00. Esercizi successivi previsti €. 375,00. Residui presunti €. 0,00; ;

Capitolo 402120 “Rimborsi spese per il personale docente e ATA e ass. educatore” previsti per indennità di missione al personale della scuola complessivi €15.000,00. Inserita cassa per €. 15.210,93. Esercizi successivi previsti €. 15.000,00. Residui presunti €. 210,93;

Capitolo 402130 “Pubblicità convegni e mostre” costi per stampati e per cartellonistica, inoltre sono previsti costi riferiti alla pubblicità dell’istituto per complessivi €. 500,00 e cassa per €. 500,00. Esercizi successivi previsti €. 1.125,00, residui presunti € 0,00;

Capitolo 402140 “Formazione e addestramento del personale” nell’anno 2023 per l’aggiornamento su tematiche varie complessivi €. 1.000,00 e cassa per €. 1.000,00. Esercizi successivi previsti €. 0,00, residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402150 “Utenze e canoni” l’importo previsto di €. 307.718,35 è stato quantificato per gestire i costi del teleriscaldamento per la sede di Pergine Valsugana e per la palestra, il riscaldamento della sede di Levico Terme e del centro EDA, i costi per l’energia elettrica, rete telefonica e per la fornitura di acqua nelle sedi e in palestra.

L’importo è particolarmente rilevante in considerazione degli andamenti dei rincari energetici relativi alla fornitura di gasolio, metano e teleriscaldamento, registrati nell’ultimo anno a livello nazionale. La Giunta provinciale ha disposto nel corso del 2022 assegnazioni straordinarie (l’ultima di dicembre 2022) a favore delle istituzioni scolastiche provinciali di secondo grado, a parziale copertura delle sopravvenute maggiori esigenze evidenziate dalle scuole.

Si prevede cassa per €. 216.536,87 avendo residui passivi da pagare per €. 50.843,10. Esercizi successivi previsti €. 169.562,81;

Capitolo 402160 *“Trasporti, licenze software noleggio attrezzature e impianti”* previsti al capitolo complessivi €. 63.294,88 per i costi di trasporto riferiti alle uscite didattiche , al capitolo si prevede il costo del rimborso spese al Comune di Levico Terme riferito all'utilizzo della palestra comunale per le lezioni degli studenti della sede staccata. Inserita cassa per €. 50.635,90. Esercizi successivi previsti €. 36.750,00, residui presunti €. 0,00;

Capitolo 402170 *“Incarichi libero prof. di studio ricerca e con. Didattica”* sono previsti complessivi €. 2.760,00. Prevista cassa per €. 6.190,00. Esercizi successivi previsti €. 0,00.residui presunti €. 3.430,00;

Capitolo 402180 *“Assistenza psicologica medica ling e altre prestazioni professionali specifiche”* previsti €. 22.879,56 raccoglie le spese per il servizio psicologico (€. 5.000,00) e per gli esperti dei corsi organizzati dal centro EDA (€. 3.500,00), per i progetti e attività integrative (€. 14.379,56); Prevista cassa per €. 19.139,78. Esercizi successivi previsti €. 13.500,00.

Gli incarichi agli esperti esterni sono riferiti ai numerosi progetti ed alle attività integrative tra cui si evidenziano:

- *Progetto video story telling*
- *Progetto Tourists for future*
- *Progetto salute*
- *Progetto Psicologia scolastica*
- *Progetto Calcestruzzo*
- *Progetto Dall'Atomica all'Origami*
- *Salute e cittadinanza digitale e benessere*
- *Progetto Legalità e Cittadinanza*
- *Progetto Tutti Teatranti*
- *Progetto orti didattici*
- *Progetto Incontri con l'autore- Biblioteca*
- *Progetto L'Amatrice della storia*
- *Cinema, storia e letteratura*
- *Progetto Approfondimenti storico- filosofici con l'università di Trento*
- *Progetto Studio assistito*

Capitolo 402200 *“Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente”* l'importo di €. 28.000,00 copre la spesa per l'appalto delle pulizie alla Cooperativa Freedom s.c.r.l. per il periodo gennaio-giugno 2023. Prevista cassa per €. 25.000,00. Esercizi successivi previsti €.10.000.00.

Capitolo 402220 *“Spese postali e altre spese”* l'importo previsto al capitolo è di €. 500,00. Cassa per €. 722,57. Esercizi successivi previsti €.2.000,00;

Capitolo 402230 *“Servizi informatici e telecomunicazioni a supporto della didattica”*: per interventi vari sui servizi informatici e per il rinnovo delle licenze software del parco macchine riferito ai numerosi laboratori sia della sede di Pergine che della sede di Levico si sono previsti complessivamente sul capitolo €.12.000,00. Cassa per €. 8.400,00. Esercizi successivi previsti €. 6.000,00;

Capitolo 402240 *“Vitto alloggio e altre spese attività didattiche”* sul capitolo si sono previsti gli importi relativi al vitto alloggio e altre spese per attività didattiche esterne per per ingressi ai musei e mostre, per

certificazioni linguistiche e per progetti. Competenza al capitolo € 63.000,00. Previsione di cassa € 44.163,00. Previsione esercizi successivi € 44.000,00;

Capitolo 402250 "Trasferimenti ad agenzie e enti strumentali della PAT" al capitolo si prevede di impegnare le quote associative a reti tra istituti. Importo previsto sul capitolo per i due esercizi successivi € 0,00. Prevista cassa per € 500,00.

Capitolo 402300 "Rimborsi correnti a famiglie somme non dovute" si prevedono € 11.103,00 (contributo presunto della Regione T.A.A.) e cassa € 8.782,40;

Capitolo 402310 "Mobili e arredi" previsione di competenza € 2.000,00 previsione di cassa per complessivi € 2.000,00;

Capitolo 402320 "Impianti e macchinari" previsione di competenza € 3.000,00 e di cassa per complessivi € 8.321,82. Residui presunti € 5.321,82;

Capitolo 402330 "Attrezzature" previsione di competenza € 4.000,00 e di cassa per complessivi € 11.915,02. Residui presunti € 7.915,02;

Capitolo 402340 "Macchine per ufficio" previsione di competenza € 1.000,00 e di cassa per complessivi € 1.000,00.

Capitolo 402350 "Hardware" previsione di competenza € 4.415,45 e cassa per € 11.003,45. Residui presunti € 6.588,00;

Capitolo 402370 "Sviluppo software e manutenzione evolutiva" previsione di competenza € 500,00 e di cassa per € 1.567,50. Residui presunti € 1.067,50;

Capitolo 406030 "Convenzioni ed altri servizi per assistenza BES" si sono previsti per la competenza € 90.455,15 di cui già impegnato € 69.023,00. Previsione di cassa € 124.578,30.

In questo capitolo è confluita una quota di Fondo qualità pari ad € 22.586,22 in quanto le risorse vincolate erogate dalla PAT per interventi a favore di studenti con bisogni educativi speciali risultano insufficienti a garantire un'assistenza educativa adeguata alle esigenze, in alcuni casi particolarmente gravi, di alcuni studenti.

b) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Nella tabella sotto riportata viene illustrata la composizione dell'avanzo presunto di amministrazione dell'esercizio finanziario 2022. L'avanzo vincolato per effetto di vincoli da trasferimento è pari a € 66.914,24, mentre l'avanzo vincolato per vincoli attribuiti dall'ente (donazione da privati) è pari a € 452,88 euro, il totale dell'avanzo presunto di amministrazione è pari ad € 67.367,12

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE 01/01/2022	€ 171.140,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022	€ 112.641,35
PARTE ACCANTONATA AL FCDE	€ 0,00
PARTE VINCOLATA (VINCOLI DA TRASFERIMENTI)	€ 66.914,24
ALTRI VINCOLI DONAZIONE DA PRIVATI	€ 452,88
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 67.367,12

PARTE DISPONIBILE	€. 45.274,23
TOTALE UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€. 67.367,12

Di seguito è riportato il dettaglio della composizione dell'avanzo di amministrazione presunto vincolato derivante da vincoli di trasferimento per €. 66.914,24 o da vincoli stabiliti dall'ente per €. 452,88 (trattasi di parte di una donazione effettuata da privati all'istituto)

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

Di seguito è riportato il dettaglio della composizione dell'avanzo di amministrazione presunto vincolato derivante da vincoli di trasferimento per €. 66.914,24 o da vincoli stabiliti dall'ente per €. 452,88 (trattasi di parte di una donazione effettuata da privati all'istituto).

Le quote vincolate, per complessivi €. 67.367,12, sono stati completamente utilizzate nel bilancio di previsione 2023.

Nella tabella sotto riportata sono indicati gli importi utilizzati delle singole quote di presunto avanzo di amministrazione.

AVANZO CON VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTO	IMPORTO ECONOMIE PRESUNTE
Fondo Qualità L.P. 5/2006	€. 18.586,22
Fondi BES	€. 0,00
Contributi straordinari c/c capitale	€. 14.915,45
Contributi delle famiglie	€. 22.540,59
Contributi Centro Eda	€. 311,63
Contributi finalizzati enti vari	€. 342,00
Contributi straordinari per spesa corrente	€. 10.218,35
Totale	€. 66.914,24

AVANZO CON VINCOLI DERIVANTI DA VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	IMPORTO ECONOMIE PRESUNTE
Donazione finalizzata dall'istituto destinata a finanziare viaggi o uscite didattiche (trasporto) per studenti	€. 452,88
Totale	€. 452,88

Il Dirigente con propria determinazione, entro il 31 gennaio, dovrà verificare la consistenza delle economie vincolate sulla base di un pre-consuntivo, che aggiornerà il prospetto "Risultato di amministrazione presunto".

A seguito del pre-consuntivo:

- se la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è inferiore rispetto all'importo applicato al bilancio di previsione, la scuola deve provvedere immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio con determinazione del Dirigente;

- se la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è maggiore, il dirigente scolastico con propria determinazione darà atto che l'istituzione scolastica non ha necessità di procedere a nessuna variazione del bilancio.

Pertanto le quote vincolate del risultato presunto, come sopra specificato, possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate anche prima dell'assestamento di bilancio.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione definitiva in sede di rendicontazione potrà essere utilizzata solo per finanziare spese di investimento.

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.

Per quanto riguarda le spese di investimento potranno essere effettuate solo per gli stanziamenti attribuiti ai capitoli di spesa designati a spese in conto capitale finanziati al momento dall'avanzo vincolato. L'economia deriva da assegnazioni straordinarie della PAT.

e) STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Punto non rilevante per l'Istituzione scolastica in quanto non sono programmate spese riconducibili all'eventuale costituzione del fondo negli anni oggetto della previsione di bilancio.

f) ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

Punto non rilevante per l'Istituzione scolastica.

g) ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Punto non rilevante per l'Istituzione scolastica.

h) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Punto non rilevante per l'Istituzione scolastica.

i) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Punto non rilevante per l'Istituzione scolastica.

j) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Gli impegni pluriennali già assunti nell'esercizio 2022 a valere sugli esercizi successivi sono i seguenti:

Pos. fin.	Imp. orig.	Nominativo	Imp.2022	Imp.2023	Descrizione impegno di spesa
111020	€. 3.806,40	Studio Gadler Srl	€. 1.903,20	€. 1.903,20	Incarico RSPP
111020	€. 3.172,00	Studio associato Ziglio & Ziglio	€. 1.586,00	€. 1.586,00	Incarico RPD
103010	€. 2.500,00	PIGI srl Albiano	€. 1.250,00	€. 1.250,00	Ass.za.contabile/fiscale
108010	€.1.250,00	Azienda agricola Lucca Claudio Levico Terme	€. 976,00	€. 976,00	Contratto per sgombero neve triennale
108010	€. 10.636,55	Servizi Antincendio Snc Pergine	€. 5.001,52	€. 5.635,03	Contratto per manutenzioni imp.antincendio triennale

