



**ISTITUTO COMPRENSIVO
DI SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO
ROVERETO SUD**

38068 ROVERETO - Via Benacense, 32 Tel. 0464 420532 - Fax 0464 432707 - C. F. 85005490223
e- mail: segr.ic.roveretosud@scuole.provincia.tn.it
pec: ic.roveretosud@pec.provincia.tn.it
sito web: www.icroveretosud.eu



NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE

2022-2024

In applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e secondo le indicazioni fornite dal Servizio Istruzione con nota prot. n. PAT/852318 di data 25/11/2021 con oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2022-2024" i sottoscritti dott.ssa Paola Bortolotti, Dirigente scolastica dell'Istituto Comprensivo Rovereto-Sud, e il dott. Emiliano Miceli, Responsabile amministrativo scolastico, redigono la presente nota integrativa al fine di illustrare i criteri adottati per la formulazione delle previsioni, delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto e ogni altra informazione necessaria per l'interpretazione del bilancio.

La presente relazione è predisposta in conformità alle disposizioni impartite dal Decreto Legislativo n. 118/2011 (art. 11 comma 5).

Le previsioni di bilancio sono state formulate tenendo conto dei finanziamenti delle amministrazioni provinciali, in particolare della PAT, del Comune di Rovereto e delle famiglie.

Relativamente alle spese sono state garantite le risorse per la copertura delle spese obbligatorie e per l'espletamento delle funzioni dell'Istituto in coerenza con il Progetto di Istituto.

CRITERI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

ENTRATE

Le previsioni relative alle poste di entrata per Fondo pluriennale vincolato per spese correnti e Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale non vengono valorizzate. Si specifica invece che l'avanzo di amministrazione vincolato è pari a € **114.696,46** e di seguito se ne illustrerà la composizione.

Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali

Per la previsione dell'entrate relative a trasferimenti correnti da amministrazioni centrali si attesta il trasferimento da agenzia nazionale INDIRE per un progetto denominato "Progetto Erasmus Plus KA" con codice progetto 2020-1-IT02-KA229-079436_1, titolo del progetto "Io sono ambiente" per € 7.069,20.

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Trasferimenti correnti da amministrazioni locali

Per la previsione delle entrate relative a trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche ci si è attenuti alle disposizioni impartite dalla Provincia Autonoma di Trento con nota del Servizio Istruzione prot. PAT/881841 del 6/12/2021 recante "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2021/22 e anticipo assegnazione 2022/23" con la quale sono stati assegnati i finanziamenti ordinari per l'anno scolastico 2021/22 e anticipo assegnazione 2022/23.

Le assegnazioni sono relative alla spesa corrente e al fondo qualità. Anche per il bilancio di previsione 2022-2024 il finanziamento per le spese di personale è inserito all'interno dell'assegnazione complessiva per spesa corrente (funzionamento scolastico).

In dettaglio i **trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari** per l'esercizio finanziario 2022 sono i seguenti:

assegnazioni per spesa corrente: 103.955,81 di cui

€ 69.667,49 (saldo anno scolastico 2021/22 gennaio-agosto 2022);

€ 34.288,32 (anticipi anno scolastico 2022/23 settembre-dicembre 2022);

assegnazioni fondo qualità: € 30.761,89 di cui

€ 20.971,89 (saldo anno scolastico 2021/22 gennaio-agosto 2022);

€ 9.790,00 (anticipi anno scolastico 2022/23 settembre dicembre 2022);

Nella nota prot. PAT/881841 del 6/12/2021, già richiamata, viene indicata l'assegnazione per l'esercizio 2023 e 2024 che è pari al 75% dell'assegnazione ordinaria dell'esercizio 2022.

Lo stanziamento di **cassa è pari a € 416.266,61** ed è determinato nel modo seguente.

Nella misura massima dell'80% per gli stanziamenti di cui alle assegnazioni ordinarie di funzionamento e Fondo qualità

Finanziamento	Importo applicato di competenza al 100%	Importo applicato di cassa all'80%
Funzionamento	€ 103.955,81	€ 83.164,65

Fondo qualità	€ 30.761,89	€ 24.609,51
Totale	€ 134.717,70	€ 107.774,16

nella misura del 100% per gli stanziamenti di cui alle assegnazioni straordinarie BES, lettorato e facilitazione Gen-Giu 2022 mentre, invece nella misura dell'80% degli stanziamenti delle assegnazioni straordinarie Set-Dic2022

Finanziamento	Importo applicato di competenza al 100%	Importo applicato di cassa al 100%
Assegnazioni bes gen-giu 2022	€ 86.450,00	€ 86.450,00
Ass. Lettorato-Facilitazione gen-giu 2022	€ 25.263,00	€ 25.263,00
Totale	€ 111.713,00	€ 111.713,00

Finanziamento	Importo applicato di competenza al 100%	Importo applicato di cassa al 80%
Assegnazioni bes set-dic 2022	€ 19.110,00	15.288,00
Totale	€ 19.110,00	€ 15.288,00

nella misura del 50% della disponibilità liquida al 30/11/2021

Disponibilità al 30.11.2021	Importo applicato di cassa corrispondente al 50% della disponibilità al 30.11.2021
€ 193.982,89	€ 96.991,45

nella misura del 100% per gli stanziamenti in partite di giro.

partite di giro	entrata/spesa	Competenza e Cassa
990010	€ 60.000,00	€ 60.000,00
990040	€ 5.000,00	€ 5.000,00
990050	€ 1.000,00	€ 1.000,00
990060	€ 15.000,00	€ 15.000,00
990070	€ 500,00	€ 500,00
990080	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Totale	€ 84.500,00	€ 84.500,00

Per quanto riguarda i trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari, con Determinazione del Dirigente n. 3122 del 25/08/2021 del Servizio Istruzione è stata disposta l'assegnazione finanziaria definitiva per assistenza educativa in convenzione (BES) per l'anno scolastico 2021/2022 (set-dic al netto dell'assegnazione anticipata di € 14.196,00) pari a € 49.504,00 imputata all'esercizio finanziario 2021. L'assegnazione finanziaria definitiva per assistenza educativa in convenzione (BES) è pari a euro 86.450,00 per il periodo gennaio-giugno 2022 e l'anticipo per il periodo settembre-dicembre 2022 ammonta ad € 19.110,00 da imputare all'esercizio finanziario 2022.

Con Determinazione del Dirigente n. 3542 del 07/09/2021 del Servizio Istruzione è stata disposta l'assegnazione finanziaria definitiva a favore di studenti con minorazioni sensoriali della vista, udito, per il servizio di facilitazione e lettorato 2021/2022 pari a € 16.758,00 imputata all'esercizio finanziario 2021 e l'assegnazione finanziaria definitiva per il periodo gen- giu 2022 pari a € 25.263,00.

Di seguito gli stanziamenti di entrata di competenza per gli esercizi finanziari del triennio 2022/24 e lo stanziamento di cassa per l'esercizio finanziario 2022

Trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari

Finanziamento	Stanziamento di competenza esercizio finanziario 2022	Stanziamento di competenza esercizi finanziari 2023 e 2024	Importo applicato di cassa esercizio finanziario 2022
Funzionamento	€ 103.955,81	€ 77.966,86	€ 83.164,65
Fondo qualità	€ 30.761,89	€ 23.071,42	€ 24.609,51

Trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari

Finanziamento	Stanziamento di competenza esercizio finanziario 2022	Stanziamento di competenza esercizi finanziari 2023 e 2024	Importo applicato di cassa esercizio finanziario 2022
Ass. bes gen-giu 2022	€ 86.450,00	€ 64.837,50	€ 86.450,00
Ass. Lettorato-Facilitazione gen-giu 2022	€ 25.263,00	€ 18.947,25	€ 25.263,00
Ass. bes set-dic 2022	€ 19.110,00	€ 14.332,50	€ 15.288,00

Interessi attivi

Interessi attivi da depositi bancari o postali

Stanziamento di competenza e di cassa stimato per gli esercizi finanziari 2022, 2023 e 2024 è pari a € 0,00.

Rimborsi e altre entrate correnti

Recuperi, rimborsi vari e altre entrate

Stanziamento di competenza e di cassa stimato per gli esercizi finanziari 2022, 2023 e 2024 è pari a € 0,00.

Entrate per conto terzi e partite di giro

Entrate per conto terzi e partite di giro	Stanziamento di competenza esercizio finanziario 2022	Stanziamento di competenza esercizi finanziari 2023 e 2024	Importo applicato di cassa esercizio finanziario 2022
990010	€ 60.000,00	€ 30.000,00	€ 60.000,00
990040	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00
990050	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 1.000,00
990060	€ 15.000,00	€ 7.500,00	€ 15.000,00

990070	€ 500,00	€ 250,00	€ 500,00
990080	€ 3.000,00	€ 1.500,00	€ 3.000,00

SPESE

Per la previsione delle **SPESE** sono stati presi come riferimento gli impegni dell'esercizio precedente in accordo con l'offerta formativa esplicitata nel Progetto di Istituto triennale.

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA ORGANI COSTITUZIONALI

Acquisto di beni e servizi

101010 – beni per attività di rappresentanza: l'importo di € 80,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 80,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende spese di rappresentanza per eventuali acquisti di beni. Stanziamento di cassa pari a € 80,00.

PROGRAMMA GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Acquisto di beni e servizi

103010 – consulenza per gestione economica, finanziaria e fiscale: l'importo di € 1.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 1.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende spese per servizi fiscali. Stanziamento di cassa pari a € 1.000,00.

103020 – oneri per servizio di cassa: l'importo di € 900,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 900,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese bancarie (bolli, tenuta conto, costo lavorazione mandati e reversali). Stanziamento di cassa pari a € 900,00.

PROGRAMMA STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI

Acquisto di beni e servizi

108010 – manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 5.393,09 di cui per € 4.500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT e € 893,09 dall'avanzo del premio alla scuola Expo2015. Previsione di € 4.500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese relative alle manutenzioni ordinarie e informatiche inclusi gli apparati di rete e i lavori di cablaggio, i contratti di manutenzione fotocopiatori (costo copia). Stanziamento di cassa pari a € 4.500,00.

108020 – consulenza, prestazioni professionali, assistenza in materia informatica: l'importo di € 1.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 1.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese relative all'amministratore di rete, alla gestione del sito web istituzionale, alla consulenza in area informatica e rete, interventi ordinari e straordinari su software non relativi alla didattica. Stanziamento di cassa pari a 1.000,00.

ALTRI SERVIZI GENERALI

Acquisto di beni e servizi

111020 – Consulenze a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 4.500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 4.500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese relative all'incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) e documentazione collegata, nonché della consulenza in materia di privacy. Stanziamento di cassa pari a 4.500,00.

111030 – prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione: l'importo di € 1.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 1.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese relative all'incarico di medico competente e relativi oneri di visita medica. Stanziamento di cassa pari a 1.000,00.

MISSIONE 04 – Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Imposte e tasse a carico dell'ente

402010 – IRAP: l'importo di € 2.717,23 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT per € 2.000,00, per € 521,73 avanzo progetto Erasmus Plus 2021, per € 195,50 assegnazione Erasmus Plus 2022. Previsione di € 2.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende gli oneri relativi all'applicazione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sui compensi delle collaborazioni occasionali che rappresenta un costo a carico dell'istituto. Stanziamento di cassa pari a 2.000,00.

402020 – imposta di registro e di bollo: l'importo di € 50,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 50,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende le spese di bollo a carico dell'istituto. Stanziamento di cassa pari a 50,00.

402060 – altre imposte e tasse: l'importo di € 300,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 300,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende gli oneri relativi ad altre imposte e tasse a carico dell'istituto (MAV ANAC ecc). Stanziamento di cassa pari a 300,00.

Acquisto di beni e servizi

402070 – Giornali e riviste: l'importo di € 400,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 400,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende le spese per abbonamenti a giornali e riviste didattico-scientifiche. Stanziamento di cassa pari a 400,00.

402080 – cancelleria e materiale di facile consumo: l'importo di € 21.800,00 di cui € 6.800,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT, per 5.000,00 da avanzo Fondo Qualità, per € € 10.000,00 assegnazione Fondo Qualità 2022. Previsione di € 7.800,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende materiale di facile consumo per uso quotidiano, abbigliamento in dotazione al personale, materiale di uso ricorrente quale toner, consumabili informatici (tastiere, cavi, mouse) sia per la didattica che per l'amministrazione, lampade e consumabili relativi agli strumenti digitali, sussidi didattici e materiale librario per le biblioteche scolastiche, materiale didattico-scientifico, materiale per l'attività progettuale e laboratoriale. Stanziamento di cassa pari a 10.800,00.

402090 – acquisto libri di testo: l'importo di € 32.000,00 di cui 30.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT e 2.000,00 dall'avanzo del premio alla scuola Expo2015. Previsione di € 15.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende le spese per l'acquisto dei libri di testo e in comodato d'uso per la scuola secondaria di primo grado e ministeriali e alternativi per la scuola primaria. Stanziamento di cassa pari a 20.000,00. Sarà oggetto di variazione di cassa per implementazione della quota prima della predisposizione della gara relativa ai libri di testo per l'a.s. 2022/23.

402100 – altri beni e prodotti sanitari n.a.c.: l'importo di € 16.156,98 di cui € 5.575,68 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT e 10.581,30 da avanzo finanziamento Covid corrente. Previsione di € 5.575,68 sul 2023 e 2024. Ricomprende le spese per prodotti di pulizia, piccole attrezzature materiali di primo soccorso e strumenti tecnico-specialistici sanitari. Stanziamento di cassa pari a 5.284,54.

402110 – Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente scolastico: l'importo di € 200,00. Previsione di € 200,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende i rimborsi spese a seguito di espletamento di attività di servizio fuori sede di lavoro. Stanziamento di cassa pari a 200,00.

402120 – Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori: l'importo di € 500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende i rimborsi spese per il personale dipendente per attività di servizio fuori sede di lavoro. Sono comprese tutte le spese sostenute per la missione ad esclusione delle spese di trasporto e della sorveglianza mensa. Sono escluse le visite fiscali. Stanziamento di cassa pari a 500,00.

402130 – pubblicità convegni mostre: l'importo di € 200,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 200,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende attività pubblicitarie di promozione e di divulgazione realizzate attraverso i mezzi di comunicazione di massa. Stanziamento di cassa pari a € 200,00.

402140 – formazione e addestramento del personale: l'importo di € 10.000,00 di cui € 7.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT e € 3.000,00 da avanzo Fondo Qualità. Previsione di € 3.500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende attività di formazione del personale obbligatoria (sicurezza e altro) e non obbligatoria. Stanziamento di cassa pari a € 7.000,00.

402150 – utenze canoni: l'importo di € 12.000,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 6.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende spese per utenze telefoniche e collegamento internet. Stanziamento di cassa pari a 12.000,00.

402160 – trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti: l'importo di € 8.596,00 di cui € 3.000,00 proviene dall'avanzo delle famiglie, per € 4.076,80 avanzo progetto Erasmus Plus 2021, per € 1.519,20 da assegnazione progetto Erasmus Plus 2022. Ricomprende costi relativi al noleggio mezzi di trasporto, spese di trasporto relative ai viaggi di istruzione, spese di trasporto relative alle missioni fuori sede del personale, noleggio attrezzature scientifico-sanitarie, noleggio di hardware quali server, fotocopiatori, altre periferiche, noleggio di impianti e macchinari (es. noleggio auditorium per

eventi ecc.), costo relativo all'acquisizione del diritto di utilizzo condizionato di software inerenti la didattica (es licenze antivirus, licenza software orario ecc). Previsione di € 2.000,00 sul 2023 e 2024.

Stanziamento di cassa pari a € 8.000,00.

402170 – incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza inerenti la didattica: l'importo di € 12.660,50 di cui € 2.000,00 proviene dall'avanzo delle famiglie, per € 7.916,00 avanzo progetto Erasmus Plus 2021, per € 2.744,50 da assegnazione progetto Erasmus Plus 2022. Previsione di € 2.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende gli incarichi affidati dall'amministrazione ad esperti per il supporto allo svolgimento di attività didattiche specifiche. Stanziamento di cassa è pari a € 7.000,00.

402180 – assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche: l'importo di € 27.178,30 proviene per € 2.000,00 da avanzo delle famiglie, per € 10.178,30 da avanzo Fondo Qualità, per € 15.000,00 da assegnazione Fondo Qualità 2022. Previsione di € 5.875,10 sul 2023 e 2024. Ricomprende gli incarichi affidati dall'amministrazione a mediatori linguistici, a psicologi, a traduttori specialisti ecc per il supporto alla didattica. Stanziamento di cassa pari a € 3.000,00.

402200 – servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente: l'importo di € 500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende costi relativi a servizi di vigilanza, sorveglianza e custodia, servizi di pulizia e lavanderia, servizi di trasloco e facchinaggio e stampa e rilegatura libri e opuscoli, smaltimento attrezzature, manutenzioni struttura e attrezzature didattiche, spese di trasporto e smaltimento attrezzature, toner e altro materiale. Stanziamento di cassa pari a € 500,00.

402210 – servizio di mensa: l'importo di € 26.604,55 di cui € 17.500,13 proviene dall'assegnazione ordinaria PAT, per € 6.104,42 da avanzo fondo qualità, per € 3.000,00 assegnazione Fondo Qualità 2022. Previsione di € 19.136,08 sul 2023 e 2024. Ricomprende costi relativi ai pasti per sorveglianza mensa da parte dei docenti, assistenti educatori, educatori delle cooperative e operatori del servizio civile. Stanziamento di cassa è pari a € 24.000,00 idoneo a coprire il pagamento dei presunti residui.

402220 – spese postali e altre spese: l'importo di € 200,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 200,00 sul 2023 e 2024. Stanziamento di cassa pari a € 200,00.

402230 – servizi informatici e di telecomunicazione a supporto della didattica: l'importo di € 1.500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 1.500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende servizi informatici e di telecomunicazioni relativi alla didattica e, qualora non distinti, relativi a tutto l'istituto: costi di amministrazione delle piattaforme didattiche, registro elettronico, antivirus firewall. Stanziamento di cassa pari a € 1.500,00.

402240 – vitto, alloggio e altre spese per attività didattiche: l'importo di € 28.292,54 di cui € 500,00 da assegnazione ordinaria PAT, € 10.792,54 da avanzo famiglie, per € 5.000,00 da avanzo Fondo Qualità, per € 10.000,00 da avanzo programma Erasmus Plus 2021, per € 2.000,00 da assegnazione programma Erasmus Plus 2022. Previsione di 2.500,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese per attività

didattiche esterne ed interne (viaggi di istruzione, ingressi a musei, parchi, fattorie didattiche, certificazioni linguistiche ecc.). Stanziamento di cassa pari a € 7.109,51.

402250 – trasferimenti ad Agenzie ed enti strumentali della PAT l'importo di € 0,00 da assegnazione fondo qualità 2022. Previsione di € 0,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende le quote relative alla progettualità in rete. Stanziamento di cassa pari a € 0,00

402260 – trasferimenti a famiglie l'importo di € 250,00 proveniente da assegnazione ordinaria PAT. Previsione di € 250,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende le quote relative a trasferimenti alle famiglie non a fronte di prestazioni. Stanziamento di cassa pari a € 250,00.

402300 – rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso: l'importo di € 500,00 proviene dall'assegnazione ordinaria. Previsione di € 500,00 sul 2023 e 2024. Stanziamento di cassa pari a € 500,00.

402330 – attrezzature: l'importo di € 480,74 da avanzo assegnazione straordinaria per emergenza Covid19 in conto capitale 2021. Previsione di € 0,00 sul 2023 e 2024. Stanziamento di cassa pari a € 0,00.

402350 – Hardware: l'importo di € 15.919,78 di cui 5.153,07 da avanzo spese di investimento straordinarie riconducibili all'emergenza Covid, per € 4.766,71 da avanzo in conto capitale Covid19, per € 1.600,00 da avanzo progetto Erasmus Plus, per € 400 da assegnazione Progetto Erasmus Plus, per € 4.000,00 dall'avanzo del premio per la scuola Expo2015. Previsione di € 0,00 sul 2023 e 2024. Stanziamento di cassa pari a € 6.000,00.

PROGRAMMA SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Spese correnti

Acquisto di beni e servizi

406010 – generi alimentari ed altri beni di consumo per studenti BES: l'importo di € 1.000,00 proveniente da assegnazione ordinaria PAT. . Previsione di € 1.000,00 sul 2023 e 2024. Ricomprende tutte le spese per cibo e materiale didattico per l'attività laboratoriale a supporto degli studenti con bisogni educativi speciali. Stanziamento di cassa pari a € 500,00.

406030 – convenzioni ed altri servizi per assistenza studenti BES: l'importo di € 149.426,65 di cui € 10.000,00 avanzo Fondo Qualità 2021, per € 4.791,76 da avanzo Bes, per € 86.450,00 da finanziamento vincolato BES gen-giu 2022, per € 25.263,00 lettorato e facilitazione gen-giu 2022, per € 19.110,00 da finanziamento vincolato BES set-dic 2022, per € 840,00 da avanzo progetto Erasmus Plus 2021, per € 210,00 da assegnazione progetto Erasmus Plus 2022, per € 2.761,89 da assegnazione Fondo Qualità 2022. Previsione di € 109.188,67 sul 2023 e 2024.

Ricomprende tutte le spese per convenzioni BES, contratti integrativi BES su fondo qualità e interventi sempre su fondo qualità per supporto linguistico ad alunni di nuova e recente immigrazione. Stanziamento di cassa pari a € 153.501,11 idoneo a coprire il pagamento dei presunti residui.

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

PROGRAMMA FONDI DI RISERVA

Spese correnti

Altre spese correnti

200110 – fondo di riserva spese obbligatorie: l'importo di € 2.000,00 proviene da fondi ordinari.

Previsione di € 0,00 sul 2023 e 2024. Non è previsto lo stanziamento di cassa

200120 – fondo di riserva spese impreviste: l'importo di € 2.000,00 proviene da fondi ordinari.

Previsione di € 0,00 sul 2023 e 2024. Non è previsto lo stanziamento di cassa.

200130 – Fondo di riserva di cassa: stanziamento di € 47.991,45

PROGRAMMA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Spese correnti

200210 – Le previsioni relative alle poste di entrata per Fondo crediti di dubbia esigibilità per spese correnti non vengono valorizzate in quanto l'istituto nel corso del quinquennio precedente non ha mai avuto necessità di utilizzare le somme accantonate di cui al fondo crediti di dubbia esigibilità. Inoltre il fondo è stato costantemente valorizzato negli esercizi riferiti con importi irrisori e/o pari a € 0,00.

MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi

Vengono quantificate nelle misure ritenute idonee sulla base dei dati storici le ritenute rispettivamente per IVA – split payment (€ 60.000,00), contributi previdenziali e assistenziali ((€ 1.000,00) e Irpef (€ 5.000,00) da operare sulle collaborazioni con esperti, volte alla realizzazione dell'attività della scuola. Per gli esercizi 2023 e 2024 la previsione è del 50%, in linea con la quantificazione delle principali fonti di finanziamento. Viene stanziata la somma di € 15.000,00 a titolo di quietanza di mandati inestinti e 3.000,00 a titolo di altre partite di giro, per gli esercizi 2023 e 2024 la previsione è del 50%. Si quantifica nella misura di € 500,00 il Fondo per le spese minute, funzionante a norma di legge e regolamento. Per il 2023 e 2024 nella misura di € 250,00.

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.

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 criteri 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: è stato accantonato il fondo di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste nonché il fondo di riserva di cassa.

L'accantonamento "Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) è stato quantificato in € 0,00 in quanto in esso confluiscono sia la quota FCDE accantonata nel risultato di amministrazione nel rendiconto dell'esercizio 2020 pari a € 0,00, sia la quota accantonata nel bilancio di previsione 2021 e stanziata sul capitolo 200210 pari a € 0,00.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI:

L'importo dei residui attivi è pari a € 0,00.

L'importo dei residui passivi presunti è pari a € 40.000,00.

Si ipotizza di riuscire a pagare tutte le spese impegnate nel corso dell'esercizio in corso tranne le fatture relative al servizio di assistenza Bes (406030 per 30.000,00), al servizio mensa (402210 per € 10.000,00) per il mese di dicembre.

Tali fatture verranno pagate a residui nel 2022 e per i quali si è stanziata la cassa.

ELENCO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Si rinvia ai prospetti di bilancio.

PREVISIONE DI CASSA

Si rinvia alle pagine di dettaglio dei criteri di formulazione delle entrate e delle spese dove sono specificati in dettaglio i dati relativi agli stanziamenti di cassa e la loro provenienza.

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 e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

AVANZO VINCOLATO: come da prospetto somme vincolate, si evidenzia che l'avanzo vincolato costituente l'avanzo di amministrazione presunto 2021 e applicabile immediatamente al bilancio di previsione 2022-2024 è così formato:

Natura dei fondi vincolati	Economia presunta al 31.12.2021
FONDO QUALITA'	€ 39.282,72
BES	€ 4.791,76
FAMIGLIE	€ 17.792,54
FINANZIAMENTI EE.LL. FUNZIONI DELEGATE (L.P. 8/96) CORRENTE	€ 0,00
FINANZIAMENTI EE.LL. FUNZIONI DELEGATE (L.P. 8/96) CAPITALE	€ 0,00
PROG. NARRA LIBERA TUTTI	€ 0,00

Spese in conto capitale straordinarie riconducibili all'emergenza Covid 19	€ 5.247,45
Avanzo progetto Erasmus Plus 2021	€24.954,53
PROG. NAVIGARE LA RETE	€ 0,00
PREMIO SCUOLA PER L'EXPO	€ 6.893,09
PROGETTO CRESCO	€ 0,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID CORRENTE	€ 10.581,30
SPESE DI INVESTIMENTO STRAORDINARIE	€ 5.153,07
TOTALE	€ 114.696,46

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

L'avanzo vincolato viene riutilizzato con imputazione alle missioni, programmi e capitoli come indicato nel prospetto dimostrativo dei fondi vincolati allegato alla presente nota integrativa che è da ritenersi parte integrante e sostanziale.

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 FPV.

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. 127, co. 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.

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

Nessuna

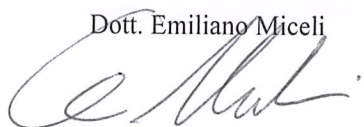
Trasparenza

L'istituto provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza previsti dalla normativa. Ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 bilanci di previsione e consuntivi saranno pubblicati sul proprio sito istituzionale.

Rovereto, 15 dicembre 2021

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

Dott. Emiliano Miceli



LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Paola Bortolotti



