

RELAZIONE TECNICA
del RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del decreto del Presidente della Provincia 12 ottobre 2009, n. 20 – 22/Leg.

RISORSE FINANZIARIE

Mediante l'adozione delle note prot. n. S166/2016/639533/5.1 – 2014 - 38 data 28 novembre 2016, recante "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 – 2019", dell'Ufficio rapporto di lavoro e mobilità del personale scolastico del Servizio per il reclutamento, la gestione del personale della scuola e relazioni sindacali e prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016, recante "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2016/2017 e anticipo assegnazione 2017/2018" dell'Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca, il Dipartimento della Conoscenza della Provincia autonoma di Trento ha fornito alle Istituzioni scolastiche provinciali alcune indicazioni riguardo alla predisposizione del Bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017 – 2019.

Le istruzioni presenti nelle suddette note delineano le modalità di predisposizione del bilancio annuale di previsione e dei relativi allegati ai sensi dell'articolo 3 del decreto del Presidente della Provincia 12 ottobre 2009, n. 20 – 22/Leg., nonché le relative risorse finanziarie, di cui all'articolo 16, comma 2, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5, recante "Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino", attribuite dalla Provincia autonoma di Trento alle singole istituzioni scolastiche provinciali da inserire nel bilancio annuale di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e nel bilancio pluriennale di previsione 2017 - 2019.

In sede di redazione del bilancio annuale di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017 - 2019 dell'Istituzione scolastica si è tenuto conto delle indicazioni contenute nella nota prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016 rispetto alle assegnazioni dei fondi provinciali, di cui agli articoli 16, comma 3, lettere a), e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., recante "Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino".

Mediante l'adozione della determinazione del Dirigente del Servizio Infanzia e istruzione del primo grado n. 52 di data 06 luglio 2016, con oggetto "Secondo ciclo di Istruzione. Assegnazione definitiva di docenti di sostegno e del monte ore di assistenti educatori provinciali e in convenzione da destinare a favore degli studenti con disabilità certificata ai sensi della legge 05 febbraio 1992, n. 104. Anno scolastico 2016 - 2017.", la Provincia autonoma di Trento non ha attribuito, come si evince nell'allegato B) al medesimo provvedimento, risorse finanziarie all'Istituzione scolastica a copertura delle spese di assistenza educativa in convenzione a favore di alunni con bisogni educativi speciali negli anni finanziari 2016 e 2017, non sussistendo all'interno del Liceo linguistico "Sophie M. Scholl" studenti che presentano tali necessità educative nell'anno scolastico 2016 – 2017.

Mediante l'adozione della determinazione del Dirigente del Servizio Infanzia e istruzione del primo grado n. 59 di data 29 luglio 2016, con oggetto "Assegnazioni finanziarie alle istituzioni scolastiche e formative provinciali per interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di studenti con minorazioni sensoriali della vista e dell'udito. Anno scolastico e formativo 2016/2017. Legge provinciale n. 5 del 2006.", la Provincia autonoma di Trento ha attribuito, come si evince nell'allegato 2) al medesimo provvedimento, l'importo di euro **13.891,50.=** (tredicimilaottocentonovantuno/50) quale assegnazione definitiva per gli interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di una studentessa iscritta alla frequenza di una classe prima affetta da minorazioni sensoriali della vista.

L'Ufficio di supporto giuridico, prima infanzia, infanzia, primo ciclo del Servizio Infanzia e istruzione del primo grado, ha provveduto a formalizzare all'Istituzione scolastica l'importo dell'assegnazione di tali fondi con propria nota prot. n. 408274/2016 – S167/26.7/AD di data 02 agosto 2016.

Si provvede pertanto a definire le previsioni di entrata e di spesa nel rispetto delle suddette istruzioni.

1) RISORSE A DISPOSIZIONE.

Fonti di finanziamento e consistenza.

Le fonti di finanziamento concernenti le risorse finanziarie che compongono il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 dell'Istituzione scolastica sono in ordine di importanza:

- i conferimenti di fondi da parte della Provincia autonoma di Trento in aderenza all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. recante "Sistema educativo di istruzione e di formazione del Trentino", relativi in particolare ai fondi ordinari a copertura delle spese di funzionamento e delle spese di investimento, nonché al fondo per la qualità del sistema educativo provinciale;
- i conferimenti di fondi da parte della Provincia autonoma di Trento a titolo di finanziamenti straordinari, ai sensi dell'articolo 74 della legge provinciale 05 agosto 2006, n. 5 e s. m., recante "Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino" e di cui all'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- i contributi delle famiglie degli alunni versati a copertura delle spese per attività didattiche ed integrative, organizzate dall'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- i fondi derivanti da assegnazioni di enti pubblici finalizzati alla realizzazione di attività didattiche, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- i fondi derivanti da rimborsi corrisposti a vario titolo da enti e privati all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- i fondi derivanti dagli interessi attivi percepiti dall'Istituzione scolastica sul proprio conto corrente aperto presso un istituto di credito locale, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera f), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Ulteriori fonti di finanziamento di diversa provenienza rispetto alle assegnazioni della Provincia autonoma di Trento e degli enti pubblici o dei privati sopra indicati non sono al momento previsti.

Il Liceo linguistico "Sophie M. Scholl" di Trento è per il secondo anno scolastico consecutivo Istituto capofila per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca, denominato DSD 1, per tutte le Istituzioni scolastiche del Trentino le cui spese, atte a compensare i docenti esaminatori coinvolti, sono gestite dal medesimo Istituto.

L'Istituzione scolastica ha peraltro inviato apposita richiesta di finanziamento al Dipartimento della Conoscenza, pari ad euro 106.095,62.= (centoseimilanovantacinque/62), senza che ancora sia stato assunto alcun provvedimento da parte della Provincia autonoma di Trento per la sua concessione, rendendo pertanto al momento impossibile quantificare l'importo da inserire sia nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 che nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, e non consentendone di riversarne l'importo nel bilancio di previsione dell'anno finanziario 2017.

L'Istituzione scolastica ha inoltre partecipato ad un bando della Provincia autonoma di Trento, istituito con deliberazione n. 1877 di data 02 novembre 2016 per la realizzazione di ambienti digitali, per ottenere finanziamenti, senza che ancora sia stato assunto alcun provvedimento dal servizio competente di autorizzazione alla relativa concessione o diniego, rendendo al momento impossibile quantificare l'importo da inserire sia nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, che nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, e non consentendone di riversarne l'importo nel bilancio di previsione dell'anno finanziario 2017.

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi ordinari conferiti dalla Provincia autonoma di Trento inseriti nel programma di gestione 2017, secondo i termini indicati nella succitata nota prot. n. S116/2016/654351/5 - 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016, recante "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2016/2017 e anticipo assegnazione 2017/2018" dell'Ufficio Programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca, per complessivi euro 243.135,27.= (duecentoquarantatremilacentotrentacinque/27) corrisponde a circa il 25,43% (venticinque/43) dell'ammontare complessivo delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica nell'anno finanziario 2017, con esclusione dell'importo complessivo dei capitoli delle partite di giro, risultato dell'importo complessivo di euro 167.100,00.= (centosessantasettemilacento/00).

L'importo dei fondi ordinari provinciali risulta composto dalle seguenti somme:

- fondi per la copertura delle spese di parte corrente (di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, e s. m.) per un importo complessivo di euro 212.715,67.= (duecentododicimilasettecentoquindici/67), in evidente e sostanziale riduzione rispetto al corrispondente importo attribuito all'Istituzione scolastica nell'anno finanziario 2016, per euro 231.273,51.= (duecentotrentunomiladuecentosettantatré/51), che risultano così costituiti, secondo la nota prot. n. S116/2016/654351/5 - 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016:

- dall'ammontare dell'assegnazione definitiva dei fondi di parte corrente conferita all'Istituzione scolastica per il periodo gennaio – agosto 2017 pari ad euro **141.193,76.=** (centoquarantunomilacentonovantatré/76);
- dall'ammontare dell'assegnazione (pari al 98%) attribuita all'Istituto a titolo di anticipo per l'anno scolastico 2017/2018, pari ad euro **71.521,91.=** (settantunomilacinquecentoventuno/91);
- fondo per la qualità del sistema educativo provinciale (di cui agli articoli 16, comma 3, lettera b), e 112, comma 1, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) per euro **19.657,26.=** (diciannovemilaseicentocinquantesette/26), che risultano costituiti, secondo la nota prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016:
 - dall'ammontare dell'assegnazione definitiva dello stesso fondi conferita all'Istituzione scolastica per il periodo gennaio – agosto 2017 pari ad euro **10.527,26.=** (diecimilacinquecentoventisette/26);
 - dall'ammontare dell'assegnazione attribuita all'Istituto attribuita all'Istituto a titolo di anticipo per l'anno scolastico 2017/2018, pari ad euro **9.130,00.=** (novemilacentotrenta/00);
- fondi per la copertura delle spese di investimento (di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) per euro **10.762,34.=** (diecimilasettecentosessantadue/34), in evidente e sostanziale diminuzione rispetto al corrispondente importo attribuito all'Istituzione scolastica nell'anno finanziario 2016, per euro **20.381,46.=** (ventimilatrecentoottantuno/46), che risultano costituiti, secondo la nota prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 9 di data 05 dicembre 2016:
 - dall'ammontare dell'assegnazione definitiva degli stessi fondi conferita all'Istituzione scolastica per il periodo gennaio – agosto 2017 pari ad euro **7.174,90.=** (settemilacentosettantaquattro/90);
 - dall'ammontare dell'assegnazione a (pari al 48%) attribuita all'Istituto attribuita all'Istituto a titolo di anticipo per l'anno scolastico 2017/2018, pari ad euro **3.587,44.=** (tremilacinquecentoottantesette/44).

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi derivanti dai contributi delle famiglie degli alunni (di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) inserito nel programma di gestione 2015, per euro **460.000,00.=**, risulta uguale alla somma indicata in sede di redazione del bilancio annuale di previsione per l'esercizio finanziario 2016, dovuto alle iniziative che l'Istituto intende programmare durante l'anno finanziario 2017, che richiedono il concorso finanziario dei genitori degli studenti.

Tale importo risulta corrispondente al **48,12%** (quarantotto/12) dell'ammontare complessivo delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'importo complessivo dei capitoli delle partite di giro.

La Provincia autonoma di Trento, mediante l'adozione della determinazione dirigenziale n. 211 di data 18 dicembre 2015 del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, università e ricerca, ha attribuito all'Istituzione scolastica, a parziale copertura delle spese per la realizzazione di un progetto di internazionalizzazione denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo", un finanziamento di importo complessivo pari ad euro **48.871,00.=** (quarantomilaottocentosettantuno/00) a valere sul fondo sociale europeo, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Tale importo non è stato interamente accertato e riscosso alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016, in quanto le attività programmate per la realizzazione del progetto, finanziariamente più incisive, saranno realizzate soprattutto nel 2017.

L'importo accertato e riscosso dall'Istituzione scolastica nell'anno finanziario 2016 a valere sul fondo sociale europeo, interamente impegnato alla data di scadenza del medesimo esercizio finanziario, coincide con l'anticipo, pari al **20,00%** (venti/00) dell'importo complessivo accordato a copertura delle spese per la realizzazione del progetto di internazionalizzazione, per euro **9.774,20.=** (novemilasettecentosettantaquattro/20).

Prudenzialmente si stima di inserire in bilancio a valere sul fondo sociale europeo, a copertura delle spese per la realizzazione del progetto denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo", per euro **20.000,00.=** (ventimila/00), commisurato rispetto alle spese relative alle iniziative ad esso inerenti da realizzare nell'anno 2017. Tale importo corrisponde al **2,09%** (due/09) dell'ammontare complessivo delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'importo complessivo dei capitoli delle partite di giro.

La Provincia autonoma di Trento ha attribuito, mediante l'adozione della determinazione del Dirigente del Servizio Infanzia e istruzione del primo grado n. 59 di data 29 luglio 2016, con oggetto "Assegnazioni finanziarie alle istituzioni scolastiche e formative provinciali per interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di studenti con minorazioni sensoriali della vista e dell'udito. Anno scolastico e formativo 2016/2017. Legge provinciale n. 5 del 2006.", la Provincia autonoma di Trento ha attribuito, come si evince nell'allegato 2) al medesimo provvedimento, l'importo di euro **13.891,50.=** (tredicimilaottocentonovantuno/50) quale assegnazione definitiva

per gli interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di una studentessa iscritta alla frequenza di una classe prima affetta da minorazioni sensoriali della vista.

Tale importo corrisponde all'1,45% (uno/45) dell'ammontare complessivo delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'importo complessivo dei capitoli delle partite di giro.

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi, per euro 8.200,00.= (ottomiladuecento/00) derivanti dal saldo del contributo accordato dal Ministero dell'istruzione università e ricerca attraverso l'Istituto nazionale di documentazione innovazione e ricerca educativa (I.N.D.I.R.E.) attribuiti per l'anno finanziario 2017 all'Istituzione scolastica (ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", inserito nel programma di gestione 2017, corrisponde allo 0,86% (zero/86) delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro.

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi, per euro 4.000,00.= derivanti dal finanziamento accordato dal Comune di Trento con nota prot. n. C_L378/S028/183970/30/08/2016 di data 23 agosto 2016, con oggetto "Bando di concorso per il sostegno a progetti di rete per l'anno scolastico 2016/2017 delle scuole secondarie di secondo grado e dei Centri di formazione professionale di Trento nella cornice del Protocollo d'intesa Città – Scuola", corrisponde allo 0,42% (zero/42) delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro.

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi derivanti da rimborsi da parte di enti e privati versati all'Istituzione scolastica (di cui all'articolo 16, comma 3, lettera f), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) inserito nel programma di gestione 2016, corrisponde allo 0,32% dell'ammontare delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro, per un importo complessivo di euro 3.000,00.= (tremila/00).

La consistenza dell'importo della previsione dei fondi derivanti dall'ammontare percepito alla scadenza di ciascun trimestre a titolo di interessi attivi sulle somme depositate durante l'anno finanziario 2016 sul conto corrente dall'Istituzione scolastica (di cui all'articolo 16, comma 3, lettera f), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) inserito nel programma di gestione 2015, corrisponde allo 0,021% (zero/021) delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro, per un importo complessivo di euro 20,00.= (venti/00).

In ultimo, l'ammontare complessivo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, di cui all'articolo 5 del decreto del Presidente della Provincia 12 ottobre 2009, n. 20 – 22/Leg., corrisponde al 21,31% (ventuno/31) delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro, per un importo complessivo di euro 203.704,82.= (duecentotremilasettecentoquattro/82).

2.1 Comparazione tra la previsione definitiva dell'esercizio in scadenza e le previsioni iniziali degli anni successivi.

L'esercizio finanziario 2016, che si avvia alla conclusione, risulta contraddistinto:

- dalla presenza di un importo dell'avanzo definitivo di amministrazione di euro 179.227,07.= (centosettantanovemiladuecentoventisette/07) di entità superiore, per euro 25.465,14.= (venticinquequattrocentosessantacinque/14), rispetto a quello transitato nell'esercizio finanziario 2015, per euro 153.761,79.= (centocinquantatremilasettecentosessantuno/79) che rappresenta in percentuale, ad oggi il 15,45% (quindici/45) delle risorse complessive disponibili del medesimo bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, al netto dell'importo delle partite di giro;
- dalla riduzione dell'importo complessivo dei trasferimenti di fondi ordinari provinciali, di cui all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., risultato pari ad euro 295.056,72.= (duecentonovantacinquemilacinquantasei/72), rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro 333.272,55.= (trecentotrentatremiladuecentosettantadue/55), con una diminuzione di euro 38.215,83.= (trentottomiladuecentoquindici/83).
- dall'incremento dell'importo complessivo dei trasferimenti di fondi straordinari provinciali di parte corrente, di cui agli articoli 16, 74 e 112, comma 2bis, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., risultato pari ad euro 66.131,71.= (sessantaseimilacentotrentuno/71), rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2014, risultato pari ad euro 40.597,96.= (quarantamilacinquecentonovantasette/96), con una differenza di euro 25.533,75.= (venticinquemilacinquecentotrentatré/75);
- dall'incremento dell'importo complessivo dei trasferimenti di fondi straordinari provinciali in conto capitale, di cui all'articolo 16 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., risultato pari ad euro 177.800,00.=

(centosettantasettemilaottocento/00), rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro **0,00.=** (zero/00), con una differenza di euro **177.800,00.=** (centosettantasettemilaottocento/00);

- dalla diminuzione dell'importo complessivo versato, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., dalle famiglie degli alunni a copertura delle spese per la realizzazione di attività didattiche, risultato alla data odierna ad euro **338.400,50.=** (trecentotrentomilaquattrocento/50), rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro **398.499,84.=** (trecentonovantottomilaquattrocentonovantanove/84), con una differenza di euro **60.099,34.=** (sessantamilanovantanove/34);
- dalla diminuzione dell'importo complessivo versato da enti e privati per somme erogate a titolo di rimborso a favore dell'Istituzione scolastica nonché da contributi di enti e privati versati all'Istituto, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., risultato complessivamente pari ad euro **15.475,25.=** (quindicimilaquattrocentosettantacinque/25), rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro **23.391,74.=** (ventitremilatrecentonovantuno/74), con una riduzione pari ad euro **7.916,49.=** (settemilanovecentosedici/49);
- dalla riduzione dell'importo complessivo assegnato da enti pubblici (quali il comune di Trento, la Regione Trentino Alto Adige) per la realizzazione di attività didattiche all'Istituzione scolastica, risultato pari ad euro **8.945,00.=** (ottomilanovecentoquarantacinque/00), ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro **12.747,73.=** (dodicimilasettecentoquarantasette/73), con una differenza di euro **3.302,73.=** (tremilatrecentodue/73);
- dall'incremento dell'importo complessivo assegnato all'Istituzione scolastica da enti pubblici (quali l'agenzia INDIRE di Firenze, la Provincia autonoma di Trento) di fondi di provenienza europea a parziale copertura delle spese per la realizzazione di progetti didattici, risultato pari ad euro **27.694,20.=** (ventisettemilaseicentonovantaquattro/20), ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2015, risultato pari ad euro **16.400,00.=** (sedicimilaquattrocento/00), con una differenza di euro **11.294,20.=** (undicimiladuecentonovantaquattro/20).

L'importo complessivo del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 ammonta ad oggi ad euro **1.160.349,58.=** (unmilionecentosessantamilaatrecentoquarantanove/58), al netto delle partite di giro, che comporta un aumento, rispetto al corrispondente importo complessivo definitivo del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2015, pari ad euro **979.503,64.=** (novecentosettantanovemilacinquecentotré/64), al netto delle partite di giro, con una differenza di euro **180.845,94.=** (centoottantamilaottocentoquarantacinque/94).

L'incremento generale dell'importo dei fondi a disposizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, al netto delle partite di giro, ha comportato un notevole aumento, per euro **81.596,56.=** (ottantunmilacinquecentonovantasei/56) dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione che deve transitare nell'esercizio finanziario 2017, per euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82), rispetto al corrispondente importo transitato nell'esercizio finanziario 2016, per euro **122.108,26.=** (centoventiduemilacentootto/26), ha comportato un incremento dell'importo delle spese che si prevede saranno impegnate alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016, con esclusione dei capitoli in partita di giro, rispetto all'ammontare delle spese impegnate nel precedente esercizio finanziario 2015, con esclusione dei capitoli in partita di giro.

Nel precedente esercizio finanziario 2015, l'ammontare complessivo delle spese impegnate alla data di scadenza del medesimo anno finanziario è risultata pari ad euro **801.706,18.=** (ottocentounomilasettecentosei/18), con esclusione dei capitoli in partita di giro, mentre ad oggi l'importo complessivo delle spese che si stima saranno impegnate alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016 risulta di euro **921.483,25.=** (novecentoventunomilaquattrocentoottantatré/25), tenuto conto che l'Istituto non ha ancora ricevuto la fatturazione delle utenze di gas da riscaldamento, elettricità, acqua, telefono e rifiuti dei mesi di novembre e dicembre 2016 da impegnare anteriormente alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016, nonché di impegni per altre spese da definire anteriormente alla scadenza del medesimo esercizio finanziario.

La differenza tra l'ammontare della spesa complessiva presunta che sarà impegnata entro la data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016 e l'ammontare della spesa definitiva impegnata durante l'esercizio finanziario 2015, con esclusione dei capitoli in partita di giro, potrebbe risultare di euro **119.777,07.=** (centodiciannovemilasettecentosettantasette/07).

La riduzione rilevante dell'importo dei fondi ordinari attribuiti annualmente dalla Provincia autonoma di Trento all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006,

n. 5 e s. m., rilevato nell'esercizio finanziario 2016 rispetto all'esercizio finanziario precedente, la riduzione dei contributi richiesti alle famiglie degli alunni, l'aumento dei fondi provinciali straordinari di parte corrente e in conto capitale, nonché dei fondi di provenienza europea, hanno comportato un minor contenimento dell'entità delle spese impegnate durante l'anno finanziario 2016, rispetto a quanto accaduto nel precedente anno finanziario 2015, nonché hanno concorso a generare l'aumento dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione da transitare nell'esercizio finanziario 2016.

La composizione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, che si avvia verso la propria scadenza, si articola essenzialmente sull'importo delle entrate dovute ai fondi ordinari conferiti, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., dalla Provincia autonoma di Trento, e sull'importo dei contributi dei genitori degli alunni, versati a copertura delle spese per la realizzazione di attività didattiche organizzate dall'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della stessa legge provinciale, sull'importo dei fondi provinciali straordinari di parte corrente e in conto capitale, nonché sull'importo dell'avanzo definitivo di amministrazione transitato dall'esercizio finanziario 2015 all'esercizio finanziario 2016.

Tali fonti di finanziamento rappresentano alla data odierna una percentuale pari al **95,51%** (novantacinque/51), rispetto all'importo delle risorse finanziarie dell'Istituzione scolastica, con esclusione dell'importo relativo ai capitoli delle partite di giro.

Nel successivo esercizio finanziario 2017 l'entità complessiva dei fondi ordinari attribuiti, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., all'Istituzione scolastica a titolo definitivo per il periodo gennaio – agosto 2017 e a titolo di acconto per il periodo settembre – dicembre 2017, pari ad euro **243.135,27.=** (duecentoquarantatremilacentotrentacinque/27), è risultata inferiore rispetto al corrispondente importo complessivo attribuito nell'anno finanziario 2016, risultato di euro **270.255,90.=** (duecentosettantamila duecentocinquantacinque/90), con una riduzione di euro **27.120,63.=** (ventisettemilacentoventi/63).

L'importo complessivo attribuito all'Istituzione scolastica dei fondi ordinari provinciali a titolo di assegnazione definitiva per il periodo gennaio agosto 2016 e di assegnazione provvisoria per il periodo settembre – dicembre 2016, per complessivi euro **270.255,90.=** (duecentosettantamila duecentocinquantacinque/90), risulta tuttavia in diminuzione rispetto al corrispondente importo attribuito nell'anno finanziario 2015 per euro **292.246,69.=** (duecentonovantaduemiladuecentoquarantasei/69), con una differenza di euro **21.990,79.=** (ventinomilanovecentonovanta/79).

La riduzione del numero degli studenti iscritti alla frequenza dell'Istituto nell'anno scolastico 2016 – 2017, risultato inferiore al numero registrato nei precedenti anni scolastici, giustifica la riduzione dell'importo complessivo delle risorse derivanti da finanziamenti ordinari provinciali nell'anno finanziario 2017, rispetto ai precedenti anni finanziari, caratterizzati da un andamento piuttosto incerto dell'attribuzione dei fondi ordinari provinciali, considerato che il numero di studenti iscritti è rimasto, nei tre anni scolastici precedenti, costantemente superiore ad oltre **950** (novecentocinquanta) studenti.

L'importo complessivo stimato dei contributi versati all'Istituzione scolastica dai genitori degli studenti, pari ad euro **460.000,00.=** (quattrocentosessantamila/00), risulta analogo all'importo della previsione degli stessi fondi inizialmente inserita nei bilanci di previsione per gli esercizi finanziari 2015 e 2016.

L'importo della previsione dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, per euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82), da transitare nell'esercizio finanziario 2017, risulta notevolmente superiore all'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2015, pari ad euro **122.108,26.=** (centoventiduemilacentootto/26) transitato nell'esercizio finanziario 2016, per euro **81.596,56.=** (ottantunomilacinquecentonovantasei/56) e largamente superiore all'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2014 per euro **72.108,26.=** (settantaduemilacentootto/26).

Il minore importo complessivo dei fondi ordinari provinciali attribuiti da parte della Provincia autonoma di Trento, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., all'Istituzione scolastica a titolo definitivo per il periodo gennaio – agosto 2017 e a titolo di acconto per il periodo settembre – dicembre 2017, rispetto al corrispondente ammontare pertinente l'esercizio finanziario 2016, potrà avere quale effetto di determinare una programmazione delle spese dell'Istituto per l'anno finanziario 2016 di minor respiro rispetto all'esercizio finanziario precedente, atteso che l'importo delle spese per le utenze necessarie al funzionamento dell'Istituto e che l'importo delle spese per interventi di manutenzione, pulizia dei locali dell'edificio scolastico, degli impianti e delle attrezzature in esso presenti comportano una spesa di rilevante incidenza rispetto alle risorse finanziarie a disposizione, che si stima possa ammontare alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016 ad euro **179.928,66.=** (centosettantanovemilannovecentoventotto/66), per un'incidenza percentuale pari al **15,51%** (quindici/51) dell'attuale importo complessivo del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, con esclusione dell'ammontare dei capitoli in partita di giro, in aumento rispetto a quanto al precedente esercizio finanziario 2015, in cui l'importo complessivo delle somme impegnate a copertura delle spese

per interventi di manutenzione, pulizia, utenze e opere di arredo, è risultato pari ad euro **149.875,33.=** (centoquarantanovemilaottocentosettantacinque/33).

A tale proposito occorre ricordare che gli interventi di manutenzione dei locali dell'edificio scolastico e delle palestre, degli impianti in essi presenti, la riparazione degli arredi, tenuto conto delle dimensioni degli immobili, della loro vetustà e della ristrettezza degli spazi a disposizione per le attività didattiche degli alunni e del personale docente e non docente, nonché gli interventi necessari ad attrezzare e arredare in modo adeguato i locali dell'edificio scolastico alle esigenze della didattica, ha richiesto nell'anno finanziario 2016 e richiederà anche in futuro un continuo utilizzo di risorse finanziarie, di cui non sempre è stato tenuto adeguato conto in sede di assegnazioni dei fondi ordinari provinciali all'Istituzione scolastica.

Considerato che l'importo delle somme derivanti dai contributi dei genitori degli alunni versati per la realizzazione di attività didattiche organizzate dall'Istituzione scolastica dovrebbe mantenersi costante nel corso dell'anno finanziario 2017, rispetto a quanto accaduto negli anni finanziari 2015 e 2016, si può stimare che l'unica differenza tra l'importo complessivo della previsione iniziale dell'esercizio finanziario 2016, avviato alla sua scadenza, e l'ammontare della previsione iniziale del successivo esercizio finanziario 2017 sia determinata dalla diminuzione dell'importo dei fondi provinciali ordinari attribuiti dalla Provincia autonoma di Trento, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., all'Istituzione scolastica nel prossimo anno finanziario, compensata dall'inserimento di un importo superiore, rispetto all'anno finanziario 2016, di fondi provinciali straordinari di parte corrente destinati alla realizzazione di attività didattiche, nonché di fondi provinciali straordinari in conto capitale.

Nelle annualità successive all'annualità 2017 previste nel bilancio pluriennale 2017 – 2019, la circolare prot. n. S166/2016/639533/5.1 – 2014 - 38 data 28 novembre 2016, recante "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 – 2019", dell'Ufficio rapporto di lavoro e mobilità del personale scolastico del Servizio per il reclutamento, la gestione del personale della scuola e relazioni sindacali, suggerisce al paragrafo 9 di inserire nella quantificazione dell'ammontare dei fondi ordinari provinciali attribuiti annualmente all'Istituzione scolastica i corrispondenti importi secondo le seguenti modalità:

- l'ammontare dei fondi di parte corrente deve risultare pari al **50,00%** (cinquanta/00) della somma dell'importo della corrispondente assegnazione attribuita all'Istituzione scolastica per l'anno 2017, per euro **106.357,84.=** (centoseimilatrecentocinquantasette/84);
- l'ammontare del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale deve risultare pari al **50,00%** (cinquanta/00) dell'importo della corrispondente assegnazione attribuita all'Istituzione scolastica per l'anno 2017, per euro **9.828,63.=** (novemilaottocentoventotto/63);
- l'ammontare dei fondi per la copertura delle spese di investimento deve risultare pari al **50,00%** (cinquanta/00) dell'importo della corrispondente assegnazione attribuita all'Istituzione scolastica per l'anno 2017, per euro **5.381,17.=** (cinquemilatrecentoottantuno/17) della somma degli importi delle corrispondenti assegnazioni attribuita all'Istituzione scolastica per il periodo settembre – dicembre 2015 e per il periodo gennaio – agosto 2016 (per circa euro **13.295,00.=**).

La stima prudenziale su cui si basa l'importo complessivo, per euro **121.567,64.=** (centoventunomilacinquecentosessantasette/64) delle assegnazioni di fondi ordinari provinciali da inserire nelle annualità 2018 e 2019 del bilancio di previsione pluriennale 2017 – 2019, non possono di per sé significare la portata delle previsioni degli anni finanziari successivi all'esercizio finanziario 2017.

Si può osservare, rispetto a quanto accaduto negli anni finanziari 2014, 2015 e 2016, che una rilevante diminuzione dell'importo delle assegnazioni definitive di fondi provinciali ordinari ha determinato:

- la contrazione dell'entità delle spese impegnate dall'Istituzione scolastica;
- il parziale incremento dell'entità dell'avanzo di amministrazione che transita nell'esercizio finanziario successivo;
- la costanza dell'entità delle somme derivanti dai contributi dei genitori degli alunni per la realizzazione di attività didattiche organizzate dall'Istituzione scolastica.

In ordine alla consistenza dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione che transita dall'esercizio finanziario 2016 all'anno finanziario 2017, rivelatosi superiore all'avanzo definitivo 2015 transitato nell'anno finanziario 2016, è dovuto principalmente ai seguenti motivi:

- la presenza di un avanzo definitivo di amministrazione transitato dall'esercizio finanziario 2015 dell'entità di euro **179.227,07.=** (centosettantanovemiladuecentoventisette/07), il cui utilizzo ha impedito un largo

impiego, anche se non integrale, delle risorse finanziarie dell'Istituto di competenza dell'anno finanziario 2016;

- il contenimento, laddove possibile, delle spese dovuto alla possibilità di disporre per undici mesi dell'anno finanziario degli importi delle assegnazioni definitive dei fondi ordinari provinciali relative al periodo gennaio – agosto 2016 e degli importi delle assegnazioni a titolo di acconto dei fondi ordinari provinciali relative al periodo settembre – dicembre 2016, nell'incertezza, peraltro giustificabile, di non poter disporre di un ammontare adeguato di fondi con il quale garantire alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016 la copertura delle spese impegnate nel corso del medesimo anno finanziario; come risulta infatti dall'ammontare delle somme impegnate alla data di scadenza dell'anno finanziario 2015, per euro **801.706,18.=** (ottocentounomilasettecentosei/18), con esclusione dell'entità impegnata nei capitoli in partita di giro e dell'importo, di circa euro **50.000,00.=** (cinquantamila/00) dei contributi dei genitori che si presume non saranno riscossi dall'Istituzione scolastica entro la data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, rispetto alle somme attualmente impegnate o che si presume saranno impegnate entro il termine di scadenza dell'anno finanziario 2016, per euro **921.483,25.=** (novecentoventunomilaquattrocentoottantatré/25), che di per sé implicherebbe un avanzo di amministrazione nel presente anno finanziario di circa euro **238.866,33.=** (duecentotrentottomilaottocentosessantasei/33);
- la scarsa incidenza del modello di attribuzione delle risorse finanziarie ordinarie provinciali alle Istituzioni scolastiche provinciali, determinatosi a partire dall'esercizio finanziario 2012 e con riferimento nello specifico all'anno finanziario 2016 determinatosi per effetto della circolare dell'Ufficio programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca Amministrazione di data 30 novembre 2015, prot. n. S116/2015/615968/ 5 – 2015 – 10, con oggetto "Assegnazione finanziaria anno scolastico 2015/2016 e anticipo assegnazione 2016/2017", quale strumento idoneo a razionalizzare l'utilizzo delle risorse finanziarie e capace di eliminare la presenza di un rilevante avanzo di amministrazione;
- il ritardo con il quale sono state comunicate alle Istituzioni scolastiche da parte della Provincia autonoma di Trento l'entità delle assegnazioni a saldo dei fondi ordinari provinciali relativi al periodo settembre – dicembre 2016, a completamento delle assegnazioni pertinenti ogni singolo anno finanziario, per l'importo complessivo di euro **24.800,82.=** (ventiquattromilaottocento/82), pur in diminuzione rispetto al corrispondente ammontare dell'anno finanziario precedente pari ad euro **41.025,86.=** (quarantunmilaventicinque/86) con una differenza di euro **16.225,04.=** (sedicimiladuecentoventicinque/04), da parte del Dipartimento della Conoscenza dell'importo a saldo dei finanziamenti ordinari provinciali per il periodo settembre – dicembre 2016, avvenuto in data 30 novembre 2015, mediante la circolare prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 09 di data 05 dicembre 2016 dell'Ufficio programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca; ciò impedisce un efficace utilizzo nell'anno finanziario 2016, date le procedure necessarie per poter associare gli importi delle stesse somme nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016, e per poter impegnare i relativi fondi, che non consentono un impiego nell'esercizio finanziario in scadenza di tale somma, che transiterà interamente nell'avanzo presunto di amministrazione nel successivo esercizio finanziario 2017;
- il ritardo con il quale sono state comunicate alle Istituzioni scolastiche secondarie di secondo grado da parte della Provincia autonoma di Trento l'entità dell'assegnazione di fondi in conto capitale non riconducibili ad assegnazioni ordinarie relative all'anno 2016, per l'importo complessivo di euro **100.000,00.=** (centomila/00), mediante l'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2073 di data 18 novembre 2016; ciò impedisce un efficace utilizzo nell'anno finanziario 2016, date le procedure necessarie per poter associare gli importi delle stesse somme nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016, e per poter impegnare i relativi fondi, che non consentono un impiego nell'esercizio finanziario in scadenza di tale somma, che transiterà interamente nell'avanzo presunto di amministrazione nel successivo esercizio finanziario 2017.

L'importo complessivo dato dalla somma dell'assegnazione a saldo dei fondi ordinari provinciali, di cui all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., ai sensi della circolare prot. n. prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 - 09 di data 05 dicembre 2016 dell'Ufficio programmazione e gestione della secondaria e formazione professionale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca, risultato pari ad euro **24.800,82.=** (ventiquattromilaottocento/82), nonché l'importo dell'assegnazione in conto capitale non riconducibile alle assegnazioni ordinarie per euro **100.000,00.=** (centomila/00), rappresentano in percentuale sull'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione da transitare dall'anno finanziario 2016 all'esercizio finanziario 2017, per euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82) una quota pari al **61,27%** (sessantuno/27), accordati dalla Provincia autonoma di Trento all'Istituzione scolastica a partire dal 18

novembre 2016, rappresentano somme, come detto non utilizzabili alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, che ridurrebbero teoricamente l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione che dall'esercizio finanziario 2016 transita nell'esercizio finanziario 2017, ad euro **78.904,00.=** (settantottomilanovecentoquattro/00). L'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 da applicare al bilancio di previsione per l'anno finanziario 2017 è risultato in aumento, rispetto al corrispondente importo applicato al bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016, di euro **81.596,56.=** (ottantunomilacinquecentonovantasei/56), da euro **122.108,26.=** (centoventiduemilacentootto/26) ad euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82).

I dati sopra riportati sono necessari a comprendere che la comparazione tra l'importo della previsione dell'esercizio finanziario in scadenza, e l'ammontare della previsione dell'anno finanziario immediatamente successivo deve tener conto di alcuni fattori sopra indicati, in particolare di quelli che sottolineano le differenze più che le analogie in quanto maggiormente significativi nel rappresentare le loro diversità.

La comparazione tra l'importo della previsione dell'esercizio finanziario in scadenza e l'ammontare della previsione degli anni finanziari successivi all'anno finanziario 2016, non può non tener conto dei criteri di confronto sopra individuati per l'anno finanziario 2016 e l'anno finanziario 2017.

3.1 Descrizione delle entrate a finalità specifica.

Le entrate in conto competenza a finalità specifica riguardano all'interno del documento tecnico del bilancio di previsione 2017 i fondi dei seguenti capitoli di entrata:

1) capitolo 110 delle entrate:

finanziamento provinciale ordinario attribuito all'Istituzione scolastica per effetto dell'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016, per un importo complessivo di euro **19.657,26.=** (diciannovemilaseicentocinquantesette/26) a valere sul fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;

2) capitolo 115 delle entrate:

finanziamento provinciale straordinario attribuito all'Istituzione scolastica per effetto dell'adozione della determinazione del Servizio Infanzia, Istruzione del primo grado n. 59 di data 29 luglio 2016, per un importo complessivo di euro **13.891,50.=** (tredicimilaottocentonovantuno/50), di cui all'articolo 74 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;

3) capitolo 125 delle entrate:

finanziamento assegnato all'Istituzione scolastica dal Comune di Trento per euro **4.000,00.=** (quattromila/00) a copertura delle spese per la realizzazione del progetto didattico "Io protagonista" secondo la nota prot. n. C_L378/S028/183970/30/03/2016 di data 23 agosto 2016, con oggetto "Bando di concorso per il sostegno a progetti di rete per l'anno scolastico 2015/2016 delle scuole secondarie di secondo grado e dei Centri di formazione professionale di Trento nella cornice del Protocollo d'intesa Città – Scuola" e per effetto dell'adozione della determinazione del Dirigente del Servizio Cultura, turismo e politiche giovanili del Comune di Trento n. 28/68 di data 22 agosto 2016.

4) capitolo 155 delle entrate:

contributi dei genitori degli alunni versati a copertura delle spese per attività didattiche, anche esterne, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per un importo di euro **460.000,00.=** (quattrocentosessantamila/00), così stimato sulla base delle somme che si ritiene di incassare entro la data di scadenza dell'anno finanziario 2017.

3) capitolo 160 delle entrate:

- finanziamento annuale, per euro **8.200,00.=** (ottomiladuecento/00) pari al saldo della somma complessiva accordata all'Istituzione scolastica, del Ministero dell'istruzione università e ricerca attraverso l'Istituto nazionale di documentazione innovazione e ricerca educativa (I.N.D.I.R.E.) attribuiti per l'anno finanziario 2016 all'Istituzione scolastica (ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move –migrants

between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus +". Il suddetto Ministero ha accordato all'Istituzione scolastica un finanziamento complessivo, distribuito su tre anni scolastici, che ammonta complessivamente ad euro **41.000,00.=** (quarantunomila/00) a parziale copertura delle spese per la realizzazione del suddetto progetto, comunicando l'importo dell'assegnazione con propria nota prot. n. 0022809/KA2 di data 30 settembre 2014. La ripartizione su tre anni scolastici del finanziamento comporta che nel terzo anno del progetto venga erogata all'Istituzione scolastica il saldo del finanziamento complessivo accordato, tenendo conto delle somme già erogate per complessivi euro **32.800,00.=** (trentaduemilaottocento/00), pari ad euro **8.200,00.=** (ottomiladuecento/00);

- finanziamento di euro **20.000,00.=** (ventimila/00) a valere sul fondo sociale europeo, accordato dalla Provincia autonoma di Trento, a copertura parziale delle spese per la realizzazione del progetto di internazionalizzazione denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo", mediante l'adozione della determinazione dirigenziale del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, università e ricerca n. 211 di data 18 dicembre 2015.

Si può osservare che, mentre nel programma di gestione 2016 era previsto un importo complessivo delle entrate a finalità specifica in conto competenza pari ad euro **561.245,93.=** (cinquecentosessantunomiladuecentoquarantacinque/93), risultate poi nella previsione attuale del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 pari ad euro **705.604,58.=** (settecentocinquemilaseicentoquattro/58), con una differenza conseguente ad una maggiore entrata di euro **144.358,65.=** (centoquarantaquattromilatrecentocinquantotto/65), l'importo della previsione delle entrate a finalità specifica contenuta nel programma di gestione 2017 ammonta ad euro **525.748,76.=** (cinquecentomilaventicinquemilasettecentoquarantotto/76).

La differenza rispetto all'entità dei fondi inseriti originariamente nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 si spiega:

- con l'iscrizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 dell'importo di euro **8.200,00.=** (ottomiladuecento/00) a copertura delle spese per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", assegnato all'Istituzione scolastica dal Ministero dell'istruzione università e ricerca attraverso l'Istituto nazionale di documentazione innovazione e ricerca educativa (I.N.D.I.R.E.); tale importo risulta inferiore al corrispondente importo inserito nel bilancio di previsione 2016;
- con l'iscrizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 dell'importo di euro **4.000,00.=** (quattromila/00) assegnato dal Comune di Trento a copertura delle spese per la realizzazione del progetto didattico denominato "Io protagonista"; .); tale importo risulta inferiore al corrispondente importo inserito nel bilancio di previsione 2016;
- con la mancata iscrizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 della somma del finanziamento accordato dalla Provincia autonoma a copertura delle spese per la realizzazione dell'esame di certificazione linguistica DSD livello 1 nell'anno scolastico 2016 – 2017, non inserito nell'ammontare della previsione iniziale dell'esercizio finanziario 2017, in quanto non è stato ancora assunto alcun provvedimento a riguardo dalla Provincia autonoma di Trento;
- con l'iscrizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 dell'importo del finanziamento straordinario accordato dalla Provincia autonoma di Trento a copertura delle spese per gli interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di uno studente affetto da minorazioni sensoriali della vista per euro **13.891,50.=** (tredicimilaottocentonovantuno/50);
- con l'iscrizione nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 di parte dall'importo del finanziamento a valere sul fondo sociale europeo a parziale copertura del progetto di internazionalizzazione denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo", per euro **20.000,00.=** (ventimila/00).

4.1 Iniziative volte all'autofinanziamento e alla ricerca di finanziamenti esterni presso gli enti pubblici e i privati.

Non vi sono state iniziative volte all'autofinanziamento dell'Istituto.

L'Istituzione scolastica presenta ogni anno istanze di finanziamento di progetti di scambio europei e di soggiorni linguistici all'estero alla Regione Trentino Alto Adige a copertura parziale delle spese sostenute dalle famiglie degli alunni per la partecipazione a tali iniziative organizzate dall'Istituto, nonché a copertura parziale delle spese sostenute dall'Istituzione scolastica per i docenti accompagnatori.

Anche per le iniziative programmate per l'anno finanziario 2016 sono state presentate entro il 30 novembre 2016 le istanze di richiesta di finanziamento.

L'Istituzione scolastica ha presentato istanza di finanziamento del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus".

L'Istituto ha conseguito il finanziamento per tre anni scolastici, non tramite la propria proposta ma attraverso un progetto presentato da un'Istituzione scolastica della Repubblica federale tedesca quale capofila di alcune istituzioni scolastiche europee, tra cui il Liceo linguistico "Sophie M. Scholl" di Trento.

Il finanziamento accordato ad ogni istituzione scolastica partecipante al progetto sarà erogato da enti nazionali quali, nel caso delle Istituzioni scolastiche italiane dall'Istituto nazionale di documentazione innovazione e ricerca educativa (I.N.D.I.R.E.).

L'Istituzione scolastica ha presentato propria richiesta di finanziamento entro il 30 giugno 2016 al Comune di Trento per la realizzazione del progetto in rete denominato "Io protagonista", nell'ambito del "Bando di concorso per il sostegno a progetti di rete per l'anno scolastico 2016 - 2017 delle scuole secondarie di secondo grado e dei Centri di formazione professionale di Trento nella cornice del Protocollo d'intesa Città – Scuola", che coinvolge altre istituzioni scolastiche provinciali.

L'Istituzione scolastica ha presentato richiesta di un finanziamento alla Provincia autonoma di Trento per la copertura delle spese per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca denominato DSD livello 1 per l'anno scolastico 2016 – 2017.

L'Istituzione scolastica ha presentato alla Provincia autonoma di Trento propria istanza di finanziamento per la realizzazione di ambienti digitali all'interno dell'Istituto, secondo un bando autorizzato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1877 di data 02 novembre 2016.

5.1 Criteri per la determinazione dei contributi richiesti alle famiglie degli alunni.

Il regolamento interno dell'Istituzione scolastica ha stabilito alcuni criteri per la determinazione dei contributi da richiedere alle famiglie degli alunni di seguito indicati:

in particolare l'articolo 27, comma 20, è stabilito che a intero carico delle famiglie degli alunni sono state poste:

- le spese concernenti iniziative organizzate dall'Istituzione scolastica finalizzate alla realizzazione di viaggi di istruzione e visite guidate e per i soggiorni linguistici e i progetti di scambio all'estero.

A discrezione del Dirigente scolastico sono stabiliti contributi a carico delle famiglie degli studenti per permettere la realizzazione di progetti didattici e di attività integrative.

I contributi erogati all'Istituzione scolastica dalla Regione Trentino Alto Adige, consentono il rimborso alle famiglie di parte del versamento effettuato dalle medesime a copertura delle spese sostenute dall'Istituzione scolastica per la realizzazione di progetti di scambio o di soggiorni linguistici.

Sono richiesti alle famiglie degli studenti, a mero titolo risarcitorio, i corrispettivi dovuti per lo smarrimento di libri di testo e per libretti personali scolastici.

In particolare, con riferimento ai libri di testo, l'Istituzione scolastica affida alla ditta fornitrice l'incarico di gestione, del comodato dei libri di testo relativo ai primi due anni di corso del Liceo, che provvede a ottenere adeguato rimborso dalle famiglie degli studenti per i testi deteriorati.

La somma dei rimborsi ottenuti per i libri dei primi due anni di corso deteriorati viene poi versata dalla ditta fornitrice all'Istituzione scolastica.

I rimborsi per lo smarrimento dei libretti scolastici sono versati dalle famiglie degli studenti sul conto corrente dell'Istituzione scolastica.

2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

1.2 Analisi del risultato presunto dell'esercizio e descrizione delle principali cause che l'hanno determinato.

L'importo dell'avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre 2016 si suppone pari ad euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82), in aumento rispetto all'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2015, risultato pari ad euro **122.108,26.=** (centoventiduemilacentootto/26), e all'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2014 risultato pari ad euro **119.852,55.=** (centodiciannovemilaottocentocinquanta due/55).

L'importo dell'avanzo presunto di amministrazione di parte corrente, soggetto e non soggetto a vincolo di destinazione specifica, si stima possa ammontare al termine dell'esercizio finanziario 2016 ad euro **72.838,24.=** (settantaduemilaottocentotrentotto/24), mentre l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione in conto capitale ammonta ad euro **130.866,58.=** (centotrentamilaottocentosessantasei/58), di cui euro **30.866,58.=** (trentamilaottocentosessantasei/58) inerenti fondi ordinari provinciali di investimento ed euro **100.000,00.=**

(centomila/00), inerenti fondi straordinari provinciali in conto capitale non riconducibili alle assegnazioni provinciali ordinarie.

L'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 di parte corrente non soggetto a vincolo di destinazione specifica è risultato pari ad euro **44.920,65.=** (quarantaquattromiladuecentoventi/65), mentre l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione soggetto a vincolo di destinazione specifica è risultato di euro **27.917,59.=** (ventisettemiladuecentodiciassette/59).

La riduzione dell'entità dei fondi provinciali di cui all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., assegnati durante l'esercizio finanziario 2016 all'Istituzione scolastica, rispetto a quanto accaduto nel precedente esercizio finanziario 2015, in presenza di un'entità superiore delle spese sostenute rispetto al precedente esercizio finanziario, ha comportato un elevato impiego delle somme derivanti dai suddetti fondi ordinari provinciali, in parte attenuato dalla presenza di un importo dell'avanzo definitivo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2015 di entità superiore rispetto alla corrispondente somma derivante dall'esercizio finanziario 2014, per euro **179.227,07.=** (centosettantanovemiladuecentoventisette/07), nonché dall'attribuzione di fondi straordinari provinciali in conto capitale, per euro **77.800,00.=** (settantasettemilaottocento/00), che ha comportato che non tutte le somme assegnate all'Istituzione scolastica nella competenza dell'anno finanziario 2016 siano state impegnate alla data di scadenza del medesimo esercizio finanziario.

L'incidenza dell'avanzo definitivo di amministrazione 2015 di euro **179.227,07.=** (centosettantanovemiladuecentoventisette/07), rispetto alle somme già impegnate nell'esercizio finanziario 2016 in scadenza, comporta che senza di esso:

- sarebbe stato esaurito l'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2016 attribuita all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., dei fondi di parte corrente, per euro **231.273,51.=** (duecentotrentunomiladuecentosettantatré/51) a fronte di impegni che si ritiene saranno assunti attualmente assunti alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, per un importo di euro **348.327,22.=** (trecentoquarantottomilatrecentoventisette/22);
- sarebbe stato esaurito l'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2016 attribuita all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, per euro **35.033,67.=** (trentacinquemilatrecentotré/67), a fronte di impegni attualmente che si ritiene saranno assunti alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, per un importo di euro **44.268,72.=** (quarantaquattromiladuecentosessantotto/72);
- sarebbe stato esaurito l'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2016 dei fondi per la copertura delle spese di investimento, attribuita all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **28.749,54.=** (ventottomilasettecentoquarantanove/54), a fronte di impegni attualmente che si ritiene saranno assunti alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, per un importo di euro **114.196,35.=** (centoquattordicimilacentonovantasei/35).

Senza il concorso di fondi straordinari provinciali in conto capitale, l'apporto di fondi di altra derivazione e l'apporto dell'avanzo definitivo di amministrazione, come indicato nei tre punti precedenti, l'importo totale delle assegnazioni di fondi ordinari provinciali di parte corrente (vincolati e non vincolati) e in conto capitale, per euro **296.056,72.=** (duecentonovantaseimilacinquantasei/72), sarebbero state totalmente impiegate rispetto all'importo complessivo delle somme che si presume saranno impegnate alla data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016.

L'avanzo di amministrazione presente negli scorsi anni finanziari nel bilancio del Liceo linguistico "Sophie M. Scholl" di Trento è stato sempre di diversa entità come indicato nel prospetto sotto riportato:

esercizio finanziario 2012:

avanzo presunto di amministrazione di euro **0,00.=**;

avanzo definitivo di amministrazione di euro **0,00.=**;

esercizio finanziario 2013:

avanzo presunto di amministrazione di euro **117.994,00.=** (centodiciassettemiladuecentonovantaquattro/00);

avanzo definitivo di amministrazione di euro **155.736,10.=** (centocinquantacinquemilasettecentotrentasei/10);

esercizio finanziario 2014:

avanzo presunto di amministrazione di euro **50.000,00.=** (cinquantamila/00);

avanzo definitivo di amministrazione di euro **93.168,79.=** (novantatremilacentosessantotto/79);

esercizio finanziario 2015:

avanzo presunto di amministrazione di euro **119.852,55.=** (centodiciannovemilaottocentocinquantadue/55);

avanzo definitivo di amministrazione di euro **153.761,93.=** (centocinquantatremilasettecentosessantuno/93);

esercizio finanziario 2016:

avanzo presunto di amministrazione di euro **122.108,26.=** (centoventidue milacentootto/26);

avanzo definitivo di amministrazione di euro **179.227,07.=** (centosettantanovemiladuecentoventisette/07);

esercizio finanziario 2017:

avanzo presunto di amministrazione di euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82).

Gli effetti della presenza di un avanzo amministrazione di rilevante entità possono essere illustrati dal seguente prospetto in cui sono evidenziate, a partire dall'anno finanziario 2012:

- l'ammontare complessivo delle somme accertate alla data di scadenza di ogni esercizio finanziario, al netto dell'importo accertato nei capitoli in partita di giro;
- l'ammontare complessivo delle somme impegnate alla data di scadenza di ogni esercizio finanziario, al netto dell'importo accertato nei capitoli in partita di giro;
- l'ammontare complessivo dell'avanzo definitivo di amministrazione (nell'esercizio finanziario 2015 è stato indicato soltanto l'avanzo presunto di amministrazione) alla data di scadenza di ogni esercizio finanziario;
- l'ammontare complessivo delle somme impegnate per il funzionamento didattico alla data di scadenza di ogni esercizio finanziario:

anno finanziario	importo totale degli impegni assunti in competenza	importo totale degli accertamenti in competenza	avanzo definitivo (presunto) di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario	importo totale degli impegni assunti per attività didattiche di parte corrente e in conto capitale
2012	€ 293.451,24	€ 449.187,34	€ 155.736,10	€ 194.047,57
2013	€ 918.622,92	€ 856.055,61	€ 93.168,79	€ 719.896,65
2014	€ 735.868,71	€ 796.461,86	€ 153.761,93	€ 566.262,41
2015	€ 801.706,18	€ 825.741,71	€ 179.227,07	€ 554.839,49
2016	€ 921.483,25	€ 1.108.750,08	€ 203.704,82	€ 590.159,89

Nel prospetto si evidenziano volumi di spesa sensibilmente più elevati in corrispondenza della presenza di un rilevante avanzo di amministrazione derivato dall'esercizio precedente, particolarmente evidenti nell'importo complessivo delle spese per il funzionamento didattico, che suggeriscono le seguenti osservazioni:

- in presenza di un aumento, di euro **283.008,37.=** (duecentoottantatremilaotto/37) delle somme accertate in conto competenza nell'esercizio finanziario 2016 rispetto all'esercizio finanziario precedente, da euro **825.741,71.=** (ottocentoventicinquemilasettecentoquarantuno/71) ad euro **1.108.750,08.=** (unmilionecentoottomilasettecentocinquanta/08), nonché dell'aumento di euro **25.465,14.=** (venticinquemilaquattrocentosessantacinque/14) dell'avanzo definitivo di amministrazione transitato dall'esercizio finanziario precedente, da euro **153.761,93.=** (centocinquantatremilasettecentosessantuno/93) ad euro **179.227,07.=** (centosettantanovemiladuecentoventisette/07), si rileva un ragguardevole aumento, di euro **119.777,07.=** (centodiciannovesettecentosettantasette/07) nell'esercizio finanziario 2016 delle somme impegnate, da euro **801.706,18.=** (ottocentounomilasettecentosei/18) ad euro **921.483,25.=** (novecentoventunomilaquattrocentoottantatré/25), nonché un più limitato aumento delle somme per spese per la didattica di parte corrente e in conto capitale da euro **554.839,49.=**

(cinquecentocinquantaquattromilaottantatrentanove/49)
(cinquecentonovantacentocinquantanove/89);

ad

euro

590.159,89.=

- la comunicazione tardiva (nel 2013 avvenuta in data 6 dicembre, nel 2014 avvenuta in data 02 dicembre, nel 2015 avvenuta in data 30 novembre, nel 2016 avvenuta in data 11 novembre 2016) delle assegnazioni a saldo dei fondi ordinari provinciali di cui all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., comportano che di fatto le relative somme siano destinate a comporre l'avanzo presunto, e molto spesso definitivo, che transita nell'esercizio finanziario successivo senza apportare contributi degni di nota all'esercizio finanziario in corso;
- la comunicazione tardiva delle assegnazioni a saldo dei fondi ordinari provinciali di cui all'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., determina che di fatto l'Istituzione scolastica possa commisurare l'entità delle spese da sostenere durante un intero anno finanziario soltanto sugli importi dei fondi ordinari provinciali relativi alle assegnazioni definitive per il periodo gennaio – agosto e agli importi degli acconti delle assegnazioni per il periodo settembre – dicembre di ogni anno finanziario, nonché sulle somme rimosse derivanti dai contributi dei genitori degli studenti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., e sull'importo dell'avanzo presunto e definitivo di amministrazione transitato dall'esercizio finanziario precedente, o su finanziamenti di natura straordinaria; ciò comporta una riduzione obbligata dell'entità delle spese da sostenere nel corso dell'esercizio finanziario, rispetto all'effettiva disponibilità delle risorse finanziarie inserite nel bilancio di previsione alla data di scadenza di ciascun esercizio finanziario; in particolare si rileva che il ritardo nella comunicazione del saldo degli importi delle assegnazioni di fondi ordinari provinciali per il periodo settembre – dicembre 2016, avvenuta con circolare prot. n. S116/2016/59706015 – 2016 – 9 di data 11 novembre 2016, di fatto rende quasi impossibile poter utilizzare tali fondi nell'anno finanziario in scadenza per l'importo complessivo di euro **24.800,82.=** (ventiquattromilaottocento/82), rendendone ormai quasi impossibile l'utilizzo prima della data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016;
- le condizioni quasi impossibili dell'utilizzo delle somme indicate al punto precedente prima della data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016 rendono possibile che vengano a costituire parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione che dall'anno finanziario 2016 transiterà nell'esercizio finanziario 2016 per euro **24.800,82.=** (ventiquattromilaottocento/82).

Tenendo conto di quanto rilevato nei punti precedenti occorre porre in rilievo che la conduzione delle spese nell'arco degli esercizi finanziari 2013 e 2014, in cui l'utilizzo dell'avanzo presunto o definitivo di amministrazione non è sempre stato orientato verso un impiego adeguato delle risorse finanziarie disponibili, sostenuto da una programmazione idonea che tenesse anche conto della possibile riduzione delle risorse finanziarie più volte evidenziata nel bilancio di previsione annuale e pluriennale provinciale negli scorsi anni finanziari e più volte annunciata dai responsabili del Dipartimento della Conoscenza a partire dall'esercizio finanziario 2010.

Quanto detto si riflette anche sull'entità delle spese che maggiormente possono incidere sulla proposta formativa dell'Istituzione scolastica rivolta agli alunni in quanto si rilevano negli esercizi finanziari 2013 e 2014 disparità nell'entità delle spese impegnate per il funzionamento didattico.

Nell'anno finanziario 2015 e 2016 tale tendenza è stata parzialmente modificata cercando di indirizzare l'utilizzo dell'importo dell'avanzo presunto o definitivo di amministrazione che transita da un esercizio finanziario a quello successivo verso un volume della spesa di entità costante e non variabile, che al di là delle spese necessarie e di quelle obbligatorie, possa garantire un'offerta formativa che possa godere di risorse proprie dell'Istituto più stabili e non oscillanti, di modo che tra un esercizio finanziario e l'altro non vi siano rilevanti differenze come accaduto tra l'anno finanziario 2013 e l'anno finanziario 2014.

Quanto adesso riportato risulta ancor più rilevante in un quadro incerto rispetto alle risorse finanziarie delle Istituzioni scolastiche, a partire dall'anno finanziario 2010, che anno dopo anno è stato contraddistinto da annunci di rilevanti riduzioni dei trasferimenti dalla Provincia autonoma di Trento alle Istituzioni scolastiche provinciali, non sempre verificatosi, che provoca situazioni di ricorrente incertezza e non aiuta la programmazione delle spese delle Istituzioni scolastiche.

Un utilizzo dell'avanzo di amministrazione così indirizzato, laddove possibile, attenuerebbe gli aspetti negativi ricorrenti della presenza dell'avanzo di amministrazione che possono essere individuati nelle conseguenze di seguito descritte, che possono provocare:

- un effetto distorsivo, anno finanziario per anno finanziario, sull'esatta percezione della limitatezza o dell'ampiezza delle risorse a disposizione dell'Istituzione scolastica ai fini della programmazione delle spese per la struttura e per le attività didattiche finanziate dall'Istituto;
- un'entità complessiva delle spese impegnate nel corso dell'anno finanziario più o meno elevata, sovente strettamente collegata all'ammontare dell'avanzo di amministrazione;

- l'incidenza sull'importo complessivo della previsione finale dell'esercizio finanziario in scadenza, rispetto alle corrispondenti previsioni iniziali degli anni successivi.

2.2 Composizione dell'avanzo di amministrazione presunto derivante dall'esercizio finanziario 2016 ed evidenza delle somme con vincolo di destinazione specifica.

L'avanzo di amministrazione presunto derivante dall'esercizio finanziario 2016 è stato determinato:

- da minori impegni assunti nei capitoli di spesa relativamente ai fondi di parte corrente, rispetto all'importo definitivo dei fondi conferiti all'Istituzione scolastica ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettere a) e b), della L. P. n. 5/2006 e s. m., e alle somme costituenti l'avanzo di amministrazione definitivo derivante dall'esercizio finanziario 2014;
- la presenza di un avanzo, prima presunto e poi definitivo di amministrazione 2014, rispettivamente di euro 119.852,55.= e poi di euro 153.761,93.=, che ha rappresentato rispetto al volume presumibilmente definitivo delle entrate del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, pari ad euro 1.192.532,18.=, una percentuale del 12,89% delle stesse entrate.

In dettaglio si rileva quanto segue per le somme di parte corrente non soggette a vincolo di destinazione specifica e per le somme in conto capitale:

- l'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 di parte corrente dei fondi a destinazione non vincolata, è stato determinato da minori impegni assunti, di una maggiore consistenza nei seguenti capitoli delle spese del documento tecnico del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016:

• capitolo 100 delle spese per euro	50,00.=
• capitolo 105 delle spese per euro	4.000,00.=
• capitolo 106 delle spese per euro	900,00.=
• capitolo 110 delle spese per euro	23.425,40.=
• capitolo 115 delle spese per euro	1.000,00.=
• capitolo 120 delle spese per euro	1.000,00.=
• capitolo 150 delle spese per euro	5.000,00.=
• capitolo 155 delle spese per euro	5.742,61.=
• capitolo 170 delle spese per euro	2.000,00.=
• capitolo 205 delle spese per euro	1.783,01.=
• capitolo 215 delle spese per euro	19,63.=

L'ammontare totale dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 delle somme di parte corrente non soggette a vincolo di destinazione specifica portate in avanzo, derivanti dai suddetti capitoli del documento tecnico è pertanto di euro 44.920,65.= (quarantaquattromilanovecentoventi/65).

L'avanzo presunto di amministrazione 2016 relativo a spese di parte corrente, non assoggettate a vincolo di destinazione specifica, è dovuto alle minori spese effettuate rispetto alla disponibilità di spesa attualmente contenuta del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.

Alcune spese peraltro sono ancora da affrontare e non sono ancora interamente definite sui capitoli 105, 110, 115, e 150 delle spese del documento tecnico del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.

La stima fatta delle somme da portare in avanzo concernenti i predetti capitoli delle spese è del tutto prudenziale e soggetta a variazioni in aumento o in diminuzione.

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016, relativo alle somme di parte corrente soggette a vincolo di destinazione specifica, per euro 27.917,59.= (ventisettemilanovecentodiciassette/59), risulta così articolato:

- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 concernente il fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui agli articoli 16, comma 3, lettera b), e 112, comma 2, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., rispetto alla previsione contenuta nel programma di gestione 2016, si stima possa risultare di euro 16.432,74.= (sedicimilaquattrocentotrentadue/74);
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente i fondi per la copertura delle spese di assistenza educativa da prestare agli alunni con bisogni educativi speciali, di cui all'articolo 74, comma 2,

della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. ammonta ad euro **1.716,00.=** (millesettecentosedici/00), dovuti alle somme che non sono state utilizzate in quanto sono prestate nell'arco dell'anno scolastico 2013 – 2014 un minor numero di ore in convenzione di assistenza rispetto all'assegnazione provinciale per lo stesso periodo;

- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente i contributi delle famiglie degli alunni, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., destinati ad attività didattiche, anche esterne, ed integrative si stima possa ammontare a circa euro **6.912,34.=** (seimilanovecentododici/34), in quanto alcune somme versate dai genitori degli studenti riguardano iniziative didattiche che si effettueranno anche nell'anno finanziario 2017;
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il fondo per la qualità straordinario, di cui all'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., destinati alla copertura delle spese per la realizzazione dell'esame certificativo della lingua tedesca DSD livello 1, si stima possa ammontare a circa euro **60,18.=** (sessanta/18);
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente un contributo erogato dall'associazione Rotary della Valsugana a copertura di spese per attività didattiche esterne, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **797,50.=** (settecentonovantasette/50);
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente un contributo erogato dall'ente Euclip a copertura di spese per attività didattiche esterne, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **600,00.=** (seicento/00) per la partecipazione di una classe dell'Istituto ad un'iniziativa didattica sull'integrazione europea;
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente un contributo a titolo di rimborso erogato, ai sensi dell'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., dalla Provincia autonoma di Trento, in aderenza a quanto indicato nella deliberazione della Giunta provinciale n. 1952 di data 18 novembre 2014, a copertura delle spese sostenute per la mobilità individuale di uno studente dell'Istituzione scolastica effettuata nell'anno 2015, per euro **348,83.=** (trecentoquarantotto/83);
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il finanziamento erogato dall'Agenzia Indire di Firenze, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., a parziale copertura delle spese per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", per euro **1.050,00.=** (millecinquanta/00).

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016, relativo alle somme in conto capitale soggette a vincolo di destinazione specifica, per euro **108.958,07.=** (centoottomilanovecentocinquantotto/07), risulta così articolato:

- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il finanziamento assegnato mediante l'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2073 di data 18 novembre 2016, dalla Provincia autonoma di Trento, non riconducibile alle assegnazioni ordinarie, di cui all'articolo 16 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **100.000,00.=** (centomila/00);
- l'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **8.958,07.=** (ottomilanovecentocinquantotto/07), destinato nell'anno finanziario 2016 al rinnovo della dotazione di arredo e delle attrezzature didattiche dell'Istituto.

In particolare rispetto ai fondi soggetto a vincolo di destinazione specifica componenti l'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 si rileva quanto di seguito indicato.

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 relativo ai fondi destinati alla copertura delle spese di investimento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pari ad euro **21.908,51.=**, (ventunomilanovecentootto/51) dovuto alle minori spese effettuate rispetto alla disponibilità di spesa attualmente contenuta del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, deriva:

- in parte dalle somme non impegnate per l'acquisto di attrezzature didattiche per l'importo complessivo di euro **21.908,51.=**, (ventunomilanovecentootto/51).

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 relativo al fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui agli articoli 16, comma 3, lettera b), e 112, comma 2, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., è dovuto:

- in parte alle minori somme impegnate dall'Istituzione scolastica a copertura delle spese per la realizzazione di parte delle spese in conto capitale, per un importo di euro **8.958,07.=** (ottomilanovecentocinquantotto/07);
- in parte alla disponibilità tardiva dell'importo a saldo dell'assegnazione a saldo per il periodo settembre – dicembre 2016 del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, per euro **16.432,74.=** (sedicimilaquattrocentotrentadue/74) a seguito della comunicazione del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca del Dipartimento della Conoscenza prot. n. S116/2016/59706015 – 2016 – 9 di data 11 novembre 2016, con oggetto "Assegnazione saldo sulla quota settembre – dicembre del finanziamento relativo all'anno scolastico 2016/2017."

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 relativo al fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., è dovuto:

- in parte alle minori somme impegnate dall'Istituzione scolastica a copertura delle spese sostenute dall'Istituto nell'anno scolastico 2015 – 2016, finalizzate alla realizzazione del programma e degli esami di certificazione linguistica attraverso il diploma di lingua tedesca della Conferenza permanente dei ministri dell'istruzione dei Länder tedeschi (DSD livello 1) per un importo di euro **60,18.=** (sessanta/18); tale somma deriva da un'assegnazione operata dalla Provincia autonoma di Trento a favore dell'Istituzione scolastica mediante l'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2113 di data 27 novembre 2015;
- in parte alle minori somme impegnate dall'Istituzione scolastica a copertura delle spese sostenute dall'Istituto per attività didattiche esterne per euro **348,83.=** (trecentoquarantotto/83) con i fondi conferiti dalla Provincia autonoma di Trento all'Istituzione scolastica nell'anno finanziario 2016 per la partecipazione di una classe ad un incontro con Samantha Cristoforetti.

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 derivante da contributi di enti e privati, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., è dovuto:

- alle minori somme impegnate a copertura di attività didattiche esterne per euro **797,50.=** (settecentonovantasette/50), a valere sui fondi conferiti all'Istituto dall'associazione Rotary della Valsugana;
- agli impegni di spesa non assunti a copertura di attività didattiche esterne per euro **600,00.=** (seicento/00) con i fondi conferiti dall'ente Euclip.

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 derivante da contributi di enti pubblici, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., è dovuto:

- ai minori impegni di spesa assunti per compensare il personale interno dell'Istituzione scolastica impegnato nella realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus" per euro **1.050,00.=** (millecinquanta/00).

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente i contributi delle famiglie degli alunni, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., destinato ad attività didattiche, anche esterne, ed integrative è dovuto:

- somme versate dai genitori degli studenti per spese relative a iniziative didattiche esterne che si effettueranno nell'anno finanziario 2017, inerenti un soggiorno a Berlino, un progetto di scambio con un'Istituzione scolastica di Santiago del Cile e un progetto di scambio a Manosque (Francia) per euro **6.912,34.=** (seimilanovecentododici/34).

L'ammontare dell'avanzo presunto di amministrazione pertinente l'esercizio finanziario 2016 derivante da fondi provinciali in conto capitale non riconducibili alle assegnazioni ordinarie, di cui all'articolo 16 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., è dovuto:

- agli impegni di spesa non assunti per spese per manutenzioni in considerazione della data di attribuzione dei fondi, conferiti mediante l'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2073 di data 18 novembre 2016, per euro 100.000,00.= (centomila/00) e dell'assenza di informazioni in merito alle modalità di gestione di tali fondi, che dovranno essere comunicati dagli uffici competenti della Provincia autonoma di Trento.

3. PATRIMONIO.

1.3 Valutazione della fruibilità dei mezzi a disposizione, implementazioni, dismissioni effettuate nell'anno, necessità di acquisti a breve termine.

La situazione del patrimonio prevedeva al 31 dicembre 2015 un importo totale complessivo dei beni inventariabili pari ad euro 375.988,59.= (trecentosettantacinquemilanovecentoottantotto/59), come risulta dal documento tecnico illustrativo del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2015.

Con gli acquisti effettuati durante l'esercizio finanziario 2016 che saranno di seguito esposti, l'importo totale dei beni inventariabili ammonta attualmente ad euro 132.797,28.= (centotrentaduemilasettecentonovantasette/28), corrispondente alla somma complessivamente impegnata.

Considerato che alcuni beni devono ancora essere consegnati o collaudati o assunti in inventario per l'importo complessivo di euro 77.023,48.= (settantasettemilaventitré/48).

L'importo complessivo dei beni inventariati alla data odierna, acquistati durante l'esercizio finanziario 2016, per euro 55.773,80.= (cinquantacinquemilasettecentosettantatré/80).

Tale somma è comprensiva di alcuni degli acquisti effettuati alla data odierna da parte dell'Istituzione scolastica. I seguenti beni acquistati già inventariati alla data odierna sono:

- tre tavoli per spazio ristoro;
- tre lavagne a muro di varie dimensioni;
- tre dispositivi NAS;
- due hard disk esterni;
- tre mixer per palestre;
- trecento sedie per alunni;
- quaranta armadi casellari per docenti e studenti da dodici moduli ciascuno;
- una stampante per laboratorio informatico;
- una stampante per ufficio del collaboratore della dirigente;
- sei moduli per armadio per insegnanti;
- due antenne ripetitore Ubiquiti wireless;
- uno switch a otto porte;
- tre notebook (personal computer portatili) HP 255 G4 destinati ai docenti;
- due notebook (personal computer portatili) HP 1040 G3 destinati alla Dirigente scolastica e al funzionario amministrativo scolastico;
- due docking station destinati a due notebook HP 1040 G3;
- un punto d'accesso wireless per palestra;
- una scrivania per aula insegnanti composta da due raccordi e sette moduli;
- una mensola per aula insegnanti;
- uno switch a quarantotto porte per rete didattica del primo piano dell'edificio scolastico;
- cinque switch a quarantotto porte per rete didattica dell'edificio scolastico;
- tre switch a ventiquattro porte per rete didattica dell'edificio scolastico;
- un carrello sollevatore per il personale collaboratore scolastico;
- quattro armadi in metallo da destinare alle commissioni di esame.

I beni non ancora oggetto di inventariazione riguardano in dettaglio:

- cinquantotto personal computer formato tower HP Pro Desk 600 G2 per due aule informatiche e per due aule scolastiche;
- trenta monitor HP P222 per un'aula informatica e per due aule scolastiche;
- un banco scolastico per studente affetto da minorazioni sensoriali della vista;
- quarantasei armadi casellari per studenti da dodici moduli ciascuno;

- duecentodieci sedie per aule scolastiche;
- cinquantasei banchi scolastici;
- un tablet per registro elettronico.

Gli acquisti effettuati durante l'anno finanziario 2016 sono stati autorizzati con l'adozione delle seguenti determinazioni dirigenziali n. 01 di data 18 gennaio 2016, n. 02 di data 02 febbraio 2016, n. 05 di data 04 marzo 2016, n. 14 di data 02 maggio 2016, n. 15 di data 16 maggio 2016, n. 19 di data 22 maggio 2016, n. 20 di data 22 maggio 2016, n. 21 di data 20 giugno 2016, n. 30 di data 14 luglio 2016, n. 33 di data 29 luglio 2016, n. 35 di data 26 agosto 2016, n. 37 di data 07 settembre 2016, n. 40 di data 09 settembre 2016, n. 44 di data 21 settembre 2016, n. 48 di data 26 settembre 2016, n. 51 di data 03 ottobre 2016, n. 58 di data 12 ottobre 2016, n. 60 di data 18 ottobre 2016, n. 71 di data 25 novembre 2016.

Mediante l'adozione delle seguenti determinazioni dirigenziali sono stati assunti in inventario beni acquistati dall'Istituzione scolastica durante l'esercizio finanziario 2016, sino alla data odierna, per euro **55.773,80.=** (cinquantacinquemilasettecentosettantatré/80): n. 03 di data 05 febbraio 2016, n. 06 di data 15 marzo 2016, n. 13 di data 21 aprile 2016, n. 16 di data 20 maggio 2016, n. 22 di data 24 giugno 2016, n. 28 di data 12 luglio 2016, n. 32 di data 27 luglio 2016, n. 50 di data 03 ottobre 2016, n. 57 di data 12 ottobre 2016, n. 64 di data 28 ottobre 2016, n. 70 di data 24 novembre 2016.

Durante l'esercizio finanziario 2016 sono stati assunti in inventario ai sensi dell'articolo 31 e 32 del decreto del Presidente della Provincia 12 ottobre 2009, n. 20 – 22/Leg., beni acquisiti dall'Istituto tecnico tecnologico "A. Pozzo" di Trento, che sarebbe cessato e accorpato dall'Istituto tecnico "Michelangelo Buonarroti" di Trento ai sensi della deliberazione della Giunta provinciale n. 1907 di data 02 novembre 2015.

I beni acquisiti in proprietà dall'Istituto tecnico tecnologico "A. Pozzo" di Trento sono i seguenti:

- sei panche a parete per spogliatoi delle palestre;
- dieci tavoli per aule informatiche da inserire nei laboratori;
- otto tavoli con struttura di metallo di colore rosso da inserire nei laboratori;
- due tavoli con doppio piano in formica;
- tre lavagne classiche ciascuna provvista di una lavagna multimediale interattiva e di un porta notebook;
- un armadio metallico a doppia anta.

Mediante l'adozione della determinazione dirigenziale n. 07 di data 31 marzo 2016, tali beni sono stati assunti in inventario per un valore complessivo di euro **2.348,00.=** (duemilatrecentoquarantotto/00), operando una rideterminazione del loro valore attuale.

Alla data odierna risultano pertanto beni acquisiti in proprietà nel corso dell'esercizio finanziario 2016 dall'Istituzione scolastica a vario titolo, come sopra esposto, per euro **58.121,80.=** (cinquantottomilacentotrentuno/80).

Sono stati altresì eliminati dall'inventario alla data odierna, nel corso dell'esercizio finanziario 2016, beni per un valore complessivo di euro **14.303,52.=** (quattordicimilatrecentotre/52), mediante l'adozione delle determinazioni dirigenziali n. 31 di data 27 luglio 2016, n. 41 di data 19 settembre 2016, n. 63 di data 27 ottobre 2016, n. 65 di data 02 novembre 2016, n. 73 di data 30 novembre 2016, n. 74 di data 05 dicembre 2016.

I beni eliminati dall'inventario alla data odierna, durante l'esercizio finanziario 2016, riguardano:

- una fotocopiatrice modello Sharp AR M256N per un valore inventariale di euro **350,00.=** (trecentocinquanta/00), in quanto non più funzionante;
- due armadi metallici con ante del valore inventariale complessivo di euro **70,00.=** (settanta/00), in quanto obsoleti e non rispondenti alle misure di sicurezza;
- quattro sedie pieghevoli di colore rosso in polipropilene del valore inventariale complessivo di euro **292,80.=** (duecentonovantadue/80), di cui è stato denunciato il furto all'autorità di pubblica sicurezza;
- una prolunga provvista di carrello con cavo di metri trenta del valore inventariale di euro **233,02.=** (duecentotrentatré/02), di cui è stato denunciato il furto all'autorità di pubblica sicurezza;
- un notebook modello Fujitsu Siemens Lifebook del valore inventariale di euro **996,00.=** (noventonovantasei/00), di cui è stato denunciato il furto all'autorità di pubblica sicurezza;
- trecentosessanta sedie per alunni del valore inventariale di euro **1.141,00.=** (millecentoquarantuno/00), ormai obsolete inutilizzabili o con parti da ristrutturare, la cui riparazione presso apposita ditta è risultato finanziariamente svantaggioso rispetto alla loro integrale sostituzione;
- una sedia per ufficio, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **387,20.=** (trecentoottantasette/20);

- otto poltroncine per ufficio, ormai inutilizzabili, di tessuto blu e rosso, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **138,50.=** (centotrentotto/50);
- novantasei banchi scolastici, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **483,00.=** (quattrocentotrantatré/00);
- trentanove armadi metallici, armadi modulari per insegnanti, armadi a due ante, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **1.106,00.=** (millecentosei/00);
- un attaccapanni a colonna, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **3,00.=** (tre/00);
- un carrello porta personal computer, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **10,00.=** (dieci/00);
- dodici portaombrelli, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **12,00.=** (dodici/00);
- un mobile porta televisore, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **5,00.=** (cinque/00);
- un carrello porta televisore, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **5,00.=** (cinque/00);
- due mobili bassi, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **32,00.=** (trentadue/00);
- undici banchi provvisti di supporto per personal computer, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **136,00.=** (centotrentasei/00);
- una poltrona operativa marrone, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **10,00.=** (dieci/00);
- due cattedre, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **24,00.=** (ventiquattro/00);
- una bacheca in legno, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **3,00.=** (tre/00);
- due lavagne da parete, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **40,00.=** (quaranta/00);
- un bidone aspira liquidi, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **70,00.=** (settanta/00);
- tre lavagne multimediali, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **1.080,00.=** (milleottanta/00);
- nove personal computer di modelli diversi, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **390,00.=** (trecentonovanta/00);
- nove stampanti di modelli diversi, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **720,00.=** (settecentoventi/00);
- un radio registratore, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **5,00.=** (cinque/00);
- un televisore, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **10,00.=** (dieci/00);
- un monitor, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **20,00.=** (venti/00);
- due video proiettori, ormai inutilizzabili, del valore inventariale complessivo di euro **360,00.=** (trecentosessanta/00);
- una fotocopiatrice modello Olivetti MF d-Color 362, ormai inutilizzabile, del valore inventariale di euro **6.171,00.=** (seimilacentosettantuno/00).

Si osserva che rispetto al valore dei beni inventariati nel corso dell'anno finanziario 2016, sino alla data odierna e acquisiti in proprietà dall'Istituto nel corso del medesimo esercizio finanziario, l'ammontare dei beni destinati alla struttura risulta pari ad euro **53.334,12.=** (cinquantatremilatrecentotrentaquattro/12), mentre l'ammontare dei beni destinati alla didattica risulta pari ad euro **4.787,68.=** (quattromilasettecentotrantasette/68).

Entro la data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016 si prevede che sarà inventariata la gran parte dei prodotti oggetto di acquisto durante il medesimo anno finanziario, qualora consegnati e collaudati.

Nel corso dell'anno finanziario 2016 si prevedono soprattutto acquisti rivolti al rinnovo di alcuni arredi dell'edificio scolastico e di attrezzature didattiche usurate.

ENTRATE

PARTE PRIMA – ENTRATE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA.

L'avanzo presunto di amministrazione si stima che amonti alla data del 31 dicembre 2016 ad euro **203.704,82.=** (duecentotremilasettecentoquattro/82), di cui euro **72.838,24.=** (settantaduemilaottocentotrentotto/24) relativo all'avanzo di amministrazione di parte corrente ed euro **130.866,58.=** (centotrentamilaottocentosessantasei/58) relativo all'avanzo di amministrazione in conto capitale.

L'importo complessivo sopra indicato corrisponde al **21,31%** (ventuno/31) dell'importo complessivo del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, al netto dell'ammontare complessivo dei capitoli delle partite di giro. Si ritiene tuttavia di dover sostenere alcune spese che potrebbero incidere sulla riduzione del medesimo avanzo presunto di amministrazione durante il residuo periodo del mese di dicembre 2016.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.

L'avanzo di amministrazione presunto in conto capitale si stima che al 31 dicembre 2016 risulti pari ad euro **130.866,58.=** centotrentamilaottocentosessantasei/58), derivante:

- in parte dall'importo dei fondi provinciali di investimento destinati all'acquisto di attrezzature didattiche e per la struttura, conferiti all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. nell'anno finanziario 2016, per euro **21.908,51.=** (ventunomilanovecentootto/51);
- dall'importo dei fondi provinciali di investimento non riconducibili alle assegnazioni ordinarie, conferiti all'Istituzione scolastica ai sensi dell'articolo 16 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. nell'anno finanziario 2016, per euro **100.000,00.=** (centomila/00);
- dall'importo del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, conferito all'Istituzione scolastica ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. nell'anno finanziario 2016, per euro **8.985,07.=** (ottomilanovecentoottantacinque/07).

L'ammontare dell'avanzo di amministrazione presunto di parte corrente si stima che al 31 dicembre 2016 risulti pari ad euro **72.838,24.=** (settantaduemilaottocentotrentotto/24), così composto:

- euro **44.920,65.=** (quarantaquattromilanovecentoventi/65) che costituiscono l'avanzo presunto di amministrazione di parte corrente non soggetto a vincolo di destinazione specifica;
- euro **27.917,59.=** (ventisettenovecentodiciassette/59) che costituiscono l'avanzo presunto di amministrazione di parte corrente soggetto a vincolo di destinazione specifica.

L'avanzo presunto di amministrazione di parte corrente, soggetto a vincolo di destinazione specifica, come determinato ai punti precedenti, si stima sia composto come di seguito indicato:

- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, conferito all'Istituzione scolastica ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. nell'anno finanziario 2016, rispetto all'ammontare della previsione contenuta nel programma di gestione 2016, che si stima possa risultare di euro **16.432,74.=** (sedicimilaquattrocentotrentadue/74);
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente i fondi per la copertura delle spese di assistenza prestata agli alunni con bisogni educativi speciali, di cui all'articolo 74, comma 2, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., che si stima possa ammontare ad euro **1.716,00.=**;
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente i contributi delle famiglie degli alunni, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., versati all'Istituzione scolastica a copertura delle spese per attività didattiche integrative ed esterne, che si stima possa ammontare a circa euro **6.912,34.=** (seimilanovecentododici/34), concernenti fondi versati dai genitori degli studenti a copertura delle spese per un soggiorno linguistico a Berlino, per un progetto di scambio con un'istituzione scolastica francese, per un progetto di scambio con un'istituzione scolastica di Santiago del Cile;
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il finanziamento assegnato dalla Provincia autonoma di Trento, ai sensi dell'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., mediante l'adozione della deliberazione della Giunta provinciale n. 2113 di data 27 novembre 2015, finalizzata alla introduzione della certificazione linguistica di primo livello proposta dalla conferenza permanente dei Ministri dei Länder tedeschi (DSD I), per euro **60,18.=** (sessanta/18);
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il finanziamento assegnato all'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per la partecipazione di una classe dell'Istituto ad un incontro con Samantha Cristoforetti per un importo di euro **348,83.=** (trecentoquarantotto/83);
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente un contributo a copertura di spese per attività didattiche, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per la partecipazione di una classe dell'Istituzione scolastica ad un'iniziativa sull'integrazione europea erogato dall'ente Euclip per euro **600,00.=** (seicento/00);
- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente un contributo, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., erogato dall'associazione Rotary della Valsugana a copertura di spese per attività didattiche esterne, per euro **797,50.=** (settecentonovantasette/50);

- dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 concernente il finanziamento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., erogato dall'ente Indire di Firenze a copertura di spese per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration and tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", per euro 1.050,00.= (millecinquanta/00).

MACRO AREA ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI.

1.1 AREA ENTRATE CORRENTI.

U.P.B. 1.01.20 Trasferimenti della Provincia autonoma di Trento per il funzionamento e la qualità didattica.

L'importo della previsione della presente unità previsionale di base delle entrate 1.01.20, per euro 246.264,43.= (duecentoquarantaseimiladuecentosessantaquattro/43), è determinato dalle assegnazioni all'Istituzione scolastica, in base alla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016, per euro 232.372,93.= (duecentotrentaduemilatrecentosettantadue/93), e in base alla determinazione dirigenziale del Servizio Infanzia e Istruzione del primo grado n. 59 di data 29 luglio 2016, di euro 13.891,50.= (tredicimilaottocentonovantuno/50), di cui:

- euro 232.372,93.= (duecentotrentaduemilatrecentosettantadue/93) per finanziamenti provinciali ordinari;
- euro 13.891,50.= (tredicimilaottocentonovantuno/50) per finanziamenti provinciali straordinari.

Capitolo 110 – assegnazioni ordinarie:

L'importo della previsione del presente capitolo delle entrate risulta di euro 232.372,93.= (duecentotrentaduemilatrecentosettantadue/93), così composta:

- euro 141.193,76.= (centoquarantunomilacentonovantatré/76), quale importo dell'assegnazione definitiva dei fondi per la copertura della spesa corrente, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo gennaio – agosto dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016;
- euro 71.521,91.= (settantunomilacinquecentoventuno/91), quale assegnazione provvisoria del 98,00% (novantotto/00) dei fondi per la copertura della spesa corrente, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo settembre – dicembre dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016;
- euro 10.527,26.= (diecimilacinquecentoventisette/26), quale assegnazione definitiva del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo gennaio – agosto dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016;
- euro 9.130,00.= (novemilacentotrenta/00), quale assegnazione provvisoria del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo settembre - dicembre dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016.

Capitolo 115 – finanziamenti straordinari:

L'importo della previsione del presente capitolo delle entrate risulta di euro 13.891,50.= (tredicimilaottocentonovantuno/50), assegnati a copertura delle spese per la realizzazione di interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di uno studente affetto da minorazioni sensoriali della vista per il periodo

gennaio – giugno 2016, per effetto dell'adozione della determinazione del Servizio Infanzia, Istruzione del primo grado n. 59 di data 29 luglio 2016.

La stima delle previsioni per il biennio successivo per l'unità previsionale di base 1.01.20 delle entrate è la seguente, in aderenza a quanto indicato al paragrafo 9 della circolare prot. n. S166/2016/639533/5.1 – 2014 – 38 di data 28 novembre 2016, con oggetto: "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 – 2019.":

2018: euro **116.186,00**.=(centosedicicentoottantasei/00);

2019: euro **116.186,00**.=(centosedicicentoottantasei/00).

1.01.30 – trasferimenti di altri enti.

Capitolo 125 – finanziamenti per enti territoriali per attività didattiche:

L'importo della previsione del presente capitolo di entrata e della relativa unità previsionale di base 1.01.30 è stato determinato dall'assegnazione all'Istituzione scolastica da parte del Comune di Trento, formalizzata con nota prot. n. C_L378/S028/183970/30/03/2016 di data 23 agosto 2016, con oggetto "Bando di concorso per il sostegno a progetti di rete per l'anno scolastico 2016/2017 delle scuole secondarie di secondo grado e dei Centri di formazione professionale di Trento nella cornice del Protocollo d'intesa Città – Scuola", avvenuta effetto dell'adozione della determinazione del Dirigente del Servizio Cultura, turismo e politiche giovanili del Comune di Trento n. 28/68 di 7.171 data 22 agosto 2016 di un finanziamento a saldo per la realizzazione del progetto didattico "Io protagonista" nell'anno scolastico 2016 – 2017.

A copertura delle spese per la realizzazione del progetto il Comune di Trento ha comunicato nella suddetta nota che il finanziamento verrà erogato in due fasi di cui una a conclusione del progetto dopo il mese di giugno 2017, per un importo a saldo pari ad euro **4.000,00**.=(quattromila/00), che costituisce l'ammontare della previsione del capitolo e della corrispondente unità previsionale di base delle entrate 1.01.30.

La stima delle previsioni per il biennio successivo per l'unità previsionale di base 1.01.30 delle entrate non prevede al momento alcuna entrata ed è dunque pari a zero.

AREA ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

U.P.B. 1.02.10 Trasferimenti della Provincia autonoma di Trento.

L'importo della previsione della presente unità previsionale di base delle entrate 1.02.10 è stato determinato da quanto assegnato all'Istituzione scolastica in base alla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016 per i fondi di investimento per l'anno 2017.

L'importo della previsione della unità previsionale di base 1.02.10 delle entrate ammonta ad euro **10.762,34**.=(diecimilasettecentosessantadue/34), così composta:

- euro **7.174,90**.=(settemilacentosettantaquattro/90) quale importo dell'assegnazione definitiva dei fondi per la copertura delle spese di investimento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo gennaio – agosto dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/2016/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016;
- euro **3.587,44**.=(tremilacinquecentoottantasette/44), quale assegnazione provvisoria del **48,00%** (quarantotto/00) dei fondi per la copertura delle spese di investimento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., pertinente il periodo settembre – dicembre dell'anno finanziario 2017, secondo quanto previsto dalla circolare del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca prot. n. S116/654351/5 – 2016 – 9 di data 05 dicembre 2016 e alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2139 di data 02 dicembre 2016.

Capitolo 135 – assegnazioni ordinarie.

L'importo della previsione del presente capitolo delle entrate risulta uguale a quello della corrispondente unità previsionale di base.

La stima delle previsioni per il biennio successivo per l'unità previsionale di base 1.01.20 delle entrate è la seguente, in aderenza a quanto indicato al paragrafo 9 della circolare prot. n. S166/2016/639533/5.1 – 2014 – 38 di data 28 novembre 2016, con oggetto: "Istruzioni per la formazione del bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017 – 2019.":

2018: euro **5.381,00.=** (cinquemilatrecentoottantuno/00);

2019: euro **5.381,00.=** (cinquemilatrecentoottantuno/00).

MACRO AREA ENTRATE PROPRIE.

2.1 AREA ENTRATE CORRENTI.

2.01.10 - Altre entrate.

L'importo della previsione dell'unità previsionale 2.01.10 delle entrate è stata stimata in euro **491.220,00.=** (quattrocentonovantunomiladuecentoventi/00) sulla base delle corrispondenti entrate risultate alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016.

Capitolo 145 – interessi attivi e rendite patrimoniali.

L'importo della previsione del presente capitolo delle entrate è stata stimata in euro **20,00.=** (venti/00), quali interessi attivi percepiti sul conto corrente dell'Istituzione scolastica, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera f), della L. P. n. 5/2006 e s. m., sulla base di quanto si prevede di riscuotere al termine dell'anno finanziario 2016, che dovrebbe registrare una minore entità di questo tipo di entrate rispetto agli anni finanziari precedenti.

Capitolo 155 – concorso delle famiglie alle attività integrative ed esterne.

L'importo stimato dei fondi conferiti dalle famiglie degli alunni tiene conto dei versamenti effettuati durante l'anno finanziario 2016 dai genitori degli alunni per viaggi di istruzione, per soggiorni linguistici e progetti di scambio all'estero e per attività didattiche, nonché della programmazione delle iniziative per l'anno scolastico 2016 – 2017 e per il primo periodo dell'anno scolastico 2017 - 2018.

L'importo stimato dei fondi conferiti dalle famiglie degli alunni di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., risulta di euro **460.000,00.=** (quattrocentosessanta/00), destinati in particolare:

- per euro **46.000,00.=** (quarantaseimila/00) alla copertura delle spese per la realizzazione di progetti didattici ed attività integrative;
- per euro **414.000,00.=** (quattrocentoquattordicimila/00) alla copertura delle spese per la realizzazione di soggiorni linguistici, progetti di scambio all'estero, visite guidate e viaggi d'istruzione.

Capitolo 160 – contributi da organismi comunitari ed internazionali.

L'importo stimato dei fondi conferiti da organismi comunitari, per il tramite di enti nazionali concerne un finanziamento annuale, che nel terzo e conclusivo anno di sviluppo del progetto, dovrebbe ammontare ad euro **8.200,00.=** (ottomiladuecento/00) pari al saldo della somma complessiva accordata all'Istituzione scolastica, dal Ministero dell'istruzione università e ricerca attraverso l'Istituto nazionale di documentazione innovazione e ricerca educativa (I.N.D.I.R.E.) attribuiti per l'anno finanziario 2016 all'Istituzione scolastica (ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.) per la realizzazione del progetto denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus".

Il succitato Ministero ha accordato all'Istituzione scolastica un finanziamento che ammonta complessivamente ad euro **41.000,00.=** per la realizzazione del suddetto progetto, comunicando l'importo dell'assegnazione con propria nota prot. n. 0022809/KA2 di data 30 settembre 2014, di cui è già stato erogato all'Istituzione scolastica negli anni 2015 e 2016 l'importo complessivo di euro **32.800,00.=** (trentaduemilaottocento/00).

Si stima inoltre che per il progetto denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo" che si concluderà entro il 2017, l'importo stimato dei fondi, conferiti all'Istituto, mediante l'adozione della

determinazione dirigenziale n. 211 di data 18 dicembre 2015 del Servizio Istruzione e formazione del secondo grado, università e ricerca, da inserire nel bilancio di previsione 2017 ammonti ad euro **20.000,00.=** (ventimila/00), commisurato rispetto alle spese relative alle iniziative ad esso inerenti da realizzare nel medesimo anno finanziario.

Capitolo 170 – recuperi, rimborsi e altre entrate.

I fondi che affluiscono anno per anno per recuperi e rimborsi da enti pubblici e privati per l'utilizzo delle palestre dell'Istituzione scolastica, nonché per rimborsi dei genitori degli alunni per smarrimento o deterioramento di libri di testo sono stati quantificati prudenzialmente in euro **3.000,00.=** (tremila/00), salvo successiva rideterminazione qualora l'importo si rivelasse inferiore o superiore.

L'importo della previsione del capitolo risulta pari ad euro **3.000,00.=** (tremila/00).

Capitolo 175 – contributi di enti e privati.

L'importo di contributi di enti e privati non può essere quantificato con sufficiente precisione dato il carattere spesso episodico di tali contributi per l'Istituzione scolastica.

La stima dell'importo delle previsioni per il biennio successivo rispetto all'unità previsionale di base 2.01.10 delle entrate, è stata effettuata in via presuntiva su una percentuale di circa il 70% delle somme sopra indicate relative ai versamenti dei genitori degli studenti per attività didattiche, in quanto la conclusione dei progetti europei avviati dall'Istituto entro l'anno scolastico 2016 - 2017.

Nell'annualità 2018 pertanto non può essere riportata alcun importo in quanto l'Istituto avrà già completato il progetto Erasmus plus denominato "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" e il progetto finanziato con il fondo sociale europeo denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo", non essendo prevista al momento una partecipazione ad ulteriori iniziative finanziate da enti europei.

2018: euro **300.000,00.=** (trecentomila/00);

2019: euro **300.000,00.=** (trecentomila/00).

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO.

L'importo stimato della previsione dell'unità previsionale di base relativa alle partite di giro ammonta ad euro **167.100,00.=** (centosessantasettemilacentomila/00), ridotta rispetto all'esercizio finanziario 2016, per una valutazione dell'ammontare delle ritenute che si presume saranno pagate nell'anno finanziario 2017, sulla base di quanto si presume di versare entro la data di scadenza del presente anno finanziario.

Capitolo 300 – reintegro del mandato di anticipazione al segretario per le minute spese.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **1.000,00.=** (mille/00) per reintegro del mandato di anticipazione al segretario per il Fondo spese minute, a conferma di quanto previsto nello scorso esercizio finanziario 2016.

Capitolo 315 – depositi diversi.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **60.000,00.=** (sessantamila/00) che riduce l'entità della somma indicata nel precedente esercizio finanziario 2016, soprattutto per la riduzione dell'entità dei rimborsi da operare a favore degli studenti partecipanti a progetti di scambio all'estero e a soggiorni linguistici, attraverso il contributo assegnato all'Istituzione scolastica dalla regione Trentino Alto Adige.

Capitolo 316 – ritenute fiscali.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **25.000,00.=** (venticinquemila/00) per ritenute fiscali (I.R.P.E.F.), in aumento rispetto all'importo indicato nell'anno finanziario 2016, più rispondente al volume effettivo delle somme che si presume saranno contabilizzate per le ritenute I.R.P.E.F. da pagare sui compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata.

Tale aumento è dovuto in particolare all'incremento dell'ammontare dei compensi che si presume saranno pagati ai docenti per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca denominato DSD livello 1 nell'anno scolastico 2016 – 2017.

Capitolo 317 – premi I.N.A.I.L.

L'importo della previsione del presente capitolo è di euro 100,00.= (cento/00) per premi I.N.A.I.L., in incremento per motivi tecnico – contabili, nonostante il mancato utilizzo nell'esercizio finanziario 2016.

Capitolo 318 – contributi previdenziali.

L'importo della previsione del presente capitolo è di euro 3.000,00.= (tremila/00) per premi I.N.P.S., a conferma della somma indicata nell'anno finanziario 2016, in conseguenza del possibile utilizzo delle somme previste per pagare contributi previdenziali (I.N.P.S.) rispetto ai compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata, nell'esercizio finanziario 2017.

Capitolo 319 – IRAP.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro 8.000,00.= (ottomila/00) per l'imposta regionale sulle attività produttive, in aumento rispetto a quanto indicato nell'anno finanziario 2016, più rispondente al volume effettivo delle somme che si presume saranno contabilizzate per tale imposta da pagare sui compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata.

Tale aumento è dovuto in particolare all'incremento dell'ammontare dei compensi che si presume saranno pagati ai docenti per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca denominato DSD livello 1 nell'anno scolastico 2016 – 2017.

Capitolo 335 – Altre entrate.

L'introduzione a livello normativo del versamento separato dell'imposta sul valore aggiunto (I.V.A.), cui sono state ritenute soggette, a partire dal mese di giugno 2015 anche le istituzioni scolastiche provinciali, secondo quanto previsto dall'articolo 1, commi 629, lettere b) e c), e 630 della legge n. 23 dicembre 2014, n. 190 recante: Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato legge di stabilità 2015, regime denominato "split payment", comporta l'inserimento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 di un importo relativo alla contabilizzazione dell'imposta sul valore aggiunto da versare separatamente da parte del debitore rispetto al corrispettivo netto dovuto ai fornitori.

Sulla base dei versamenti effettuati nell'anno finanziario 2016, si presume che l'entità dell'importo della previsione del presente capitolo possa ammontare ad euro 60.000,00.= (sessantamila/00).

Capitolo 345 – reintegro disponibilità su carta di credito.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro 10.000,00.= viene confermata nella stessa somma prevista nell'anno finanziario 2016 data l'entità degli acquisti da effettuare durante l'esercizio finanziario con la carta di credito prepagata della Dirigente scolastica.

La stima delle previsioni per il biennio successivo, contabilizzate in via presuntiva sul 70,00% (settanta/00) circa della previsione complessiva dell'anno finanziario 2016, sono le seguenti:

2018: euro 116.970,00.= (centosedicimilanovecentosettanta/00);

2019: euro 116.970,00.= (centosedicimilanovecentosettanta/00).

L'importo della previsione totale delle entrate risulta di euro 1.123.051,59.= (unmilioneventitremilacinquantuno/59), comprensiva delle partite di giro, è riassunta nel seguente prospetto:

RIEPILOGO ENTRATE

	2017	2018	2019
PRIMA PARTE	955.951,59.=	421.567,00.=	421.567,00.=
SECONDA PARTE	167.100,00.=	116.970,00.=	116.970,00.=
TOTALE	1.123.051,59.=	538.537,00.=	538.537,00.=

SPESE.

PARTE PRIMA: SPESE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA.

FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE CORRENTI.

1.1 AREA OMOGENEA SPESE DI FUNZIONAMENTO

1.01.10 - SPESE PER IL PERSONALE

L'importo della previsione dell'unità previsionale 1.01.10 delle spese è stato inizialmente stimato secondo le disponibilità concesse dalla diminuzione dell'importo dei fondi provinciali ordinari disponibili rispetto al precedente esercizio finanziario 2016, per euro **34.400,00.=** (trentaquattromilaquattrocento/00).

Capitolo 100 – spese per missione dirigente.

L'importo della previsione del presente capitolo è stato aumentato in previsione di possibili viaggi all'estero della Dirigente scolastica che possono imporre un rilevante impegno finanziario per l'Istituto ad euro **4.000,00.=** (quattromila/00).

Le spese di missione della Dirigente scolastica saranno integralmente sostenute con parte dell'importo e dell'assegnazione dei fondi per la copertura della spesa corrente pertinente l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **4.000,00.=** (quattromila).

Capitolo 105 – spese per missioni personale docente.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo è stato stimato sulla base degli impegni assunti e delle spese pagate e ancora da pagare prima della data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, tenendo conto del minore ammontare di fondi ordinari provinciali disponibili rispetto al precedente anno finanziario, per euro **30.000,00.=** (trentamila/00), considerata quale spesa destinata:

- al rimborso delle spese per trasferte effettuate dai docenti (comprehensive delle spese di trasporto, vitto e alloggio per gli insegnanti accompagnatori in occasione di visite guidate e di viaggi di istruzione, progetti di scambio all'estero e soggiorni linguistici) ai sensi dell'articolo 92 del contratto collettivo provinciale di lavoro del personale docente del 29 novembre 2004 e dell'Allegato C) del contratto collettivo provinciale di lavoro del personale docente del 29 novembre 2004 (come modificato dall'articolo 48 del contratto collettivo provinciale di lavoro del personale docente del 15 ottobre 2007).

La spesa stimata si basa sull'entità delle attività programmate per l'anno finanziario 2017 che comportano spese di missione del personale docente.

Le spese saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **30.000,00.=** (trentamila/00) derivanti da parte dell'importo, di parte corrente non soggetto a vincolo di destinazione specifica, dell'assegnazione pertinente l'esercizio finanziario 2017 dei fondi per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Capitolo 106 – spese per missioni personale A.T.A.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo è stato stimato sulla base dell'assenza di spese assunte nell'anno finanziario 2016, che ha indotto a ridurre l'ammontare della previsione del medesimo capitolo ad euro **400,00.=** (quattrocento/00), quale spesa per le missioni del personale amministrativo, tecnico, ausiliario e assistente educatore, di cui all'allegato E8 al contratto collettivo provinciale di lavoro di data 20 ottobre 2003 del personale del comparto autonomie locali, come modificato dall'articolo 30 dell'accordo del personale del comparto autonomie locali per il biennio 2006 – 2007 di data 20 aprile 2007 e dall'articolo 48 del contratto collettivo

provinciale di lavoro del personale del comparto autonomie locali 2006 – 2009 di data 22 settembre 2008 – applicabile al personale del comparto scuola ai sensi dell'articolo 82 del contratto collettivo provinciale di lavoro del personale amministrativo, tecnico, ausiliario e assistente educatore di data 17 ottobre 2003.

La spesa sarà sostenuta con parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi per la copertura delle spese di funzionamento pertinente l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro 400,00.= (quattrocento/00).

La stima dell'importo delle previsioni per il biennio successivo delle spese concernenti l'unità previsionale di base 1.01.10 delle spese, denominata "Spese per il personale", si basa su un calcolo prudenziale dell'importo delle risorse ordinarie provinciali disponibili per le altre annualità del bilancio di previsione pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro 10.867,00.= (diecimilaottocentosessantasette/00);

2019: euro 10.867,00.= (diecimilaottocentosessantasette/00).

1.01.20 - SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO.

L'importo della previsione dell'unità previsionale 1.01.20 delle spese è stato stimato pari ad euro 176.315,67.= (centosettantaseimilatrecentoquindici/67) in riduzione rispetto a quanto impegnato nell'anno finanziario 2016, in considerazione della riduzione dell'importo delle risorse provinciali ordinarie assegnate dalla Provincia autonoma di Trento e delle esigenze che si sono palesate nel corso dell'esercizio finanziario in scadenza, che necessitano di un congruo apporto di fondi.

Capitolo 110 – spese per il funzionamento della struttura.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo per euro 150.315,67.= (centocinquantomilatrecentoquindici/67) è stato stimato sulla base delle spese sostenute e da sostenere nell'esercizio finanziario 2016, nonché sulla necessità di effettuare alcune spese emerse nel corso dell'esercizio finanziario in scadenza rispetto alla manutenzione e all'assistenza di impianti e alle opere di arredo da completare in alcuni locali dell'Istituto, per quanto di competenza dell'Istituzione scolastica.

L'Istituzione scolastica programma di effettuare le spese di funzionamento sotto indicate con i fondi previsti nel presente capitolo:

- spese per contratti di assistenza rispetto alle attrezzature e agli impianti presenti nell'Istituzione scolastica;
- interventi di manutenzione concernenti attrezzature, strutture e impianti in dotazione all'Istituto e di competenza del medesimo;
- spese per elettricità, gas per riscaldamento, acqua, telefono e rifiuti;
- spese per manutenzione dell'impianto fognario dell'edificio scolastico;
- spese per asporto rifiuti solidi presenti nell'edificio scolastico;
- spese per acquisto di materiali e di prodotti da fornire ai collaboratori scolastici adibiti alla pulizia dei locali e delle palestre dell'edificio scolastico;
- acquisti necessari al funzionamento di strutture, attrezzature e impianti concernenti l'istituto e di sua competenza;
- acquisto di attrezzature minute e di materiale necessario per manutenzioni ad opera del personale dell'Istituzione scolastica;
- acquisto di materiale necessario ad assicurare le condizioni di sicurezza negli ambienti di lavoro secondo la normativa vigente;
- spese per consulenze e interventi in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro di cui al decreto legislativo 09 aprile 2008, n. 81 e s. m.;
- spese per acquisto di complementi di arredo non inventariabili;
- spese per acquisto di vestiario per il personale collaboratore scolastico.

Le spese sopra indicate saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro 3.000,00.= (tremila/00) derivanti dall'importo stimato dei fondi dovuti all'Istituzione scolastica a titolo di rimborso spese per l'utilizzo delle palestre in orario extra – scolastico da parte del Comune di Trento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;

- euro 10.000,00.= (diecimila/00) derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 di parte corrente non soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituiti da parte dell'importo dall'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2016 del fondo per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro 137.315,67.= (centotrentasettemilatrecentoquindici/67) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi per la copertura delle spese di funzionamento pertinenti l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Capitolo 115 – spese per l'attività amministrativa.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo per euro 16.000,00.= (sedecimila/00) è stato stimato sulla base dello stanziamento effettuato nell'anno finanziario 2016.

L'Istituzione scolastica programma di effettuare le spese per l'attività amministrativa, di seguito indicate, con i fondi previsti nel presente capitolo:

- spese per l'attività amministrativa, comprendenti: spese bancarie, postali, spese per acquisto di marche da bollo;
- spese di cancelleria per gli uffici di segreteria amministrativa dell'Istituto;
- acquisti di testi e riviste di carattere amministrativo;
- spese per abbonamenti a riviste di carattere amministrativo o destinate al Dirigente scolastico;
- spese per acquisto di programmi informatici per la segreteria (software e relative licenze ad uso amministrativo);
- spese per attrezzature minute destinate agli uffici di segreteria;
- spese per acquisto di registri e di altra documentazione di carattere amministrativo;
- spese per eventuali sanzioni di carattere amministrativo o fiscale;
- spese per consulenze di natura fiscale e amministrativa;
- spese per acquisto di materiale sanitario;
- spese di rappresentanza non legate all'attività didattica
- spese per opuscoli informativi sull'attività e sulla proposta formativa dell'Istituzione scolastica.

Le spese sopra indicate saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro 16.000,00.= (sedecimila/00), derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi per la copertura delle spese di funzionamento pertinenti l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Capitolo 120 – spese per attività di formazione e aggiornamento del personale.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo per euro 10.000,00.= (diecimila/00) è stato stimato sulla base della previsione delle spese per la formazione e l'aggiornamento del personale programmate da sostenere nell'anno finanziario 2017.

Le spese sopra indicate saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro 5.000,00.= (cinquemila/00), derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2017 del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro 5.000,00.= (cinquemila/00), derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2017 dei fondi per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

La stima delle previsioni per il biennio successivo delle spese concernenti l'unità previsionale di base 1.01.20 delle spese, denominata "Spese generali di funzionamento", si basa su un calcolo prudenziale delle risorse ordinarie provinciali disponibili per le altre annualità del bilancio di previsione pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro 81.000,00.= (ottantunomila/00);

2019: euro 81.000,00.= (ottantunomila/00).

AREA OMOGENEA SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE.

1.02.10 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DIDATTICO.

L'importo della previsione dell'unità previsionale 1.02.10 delle spese è stato stimato pari ad euro **530.416,35.=** (cinquecentotrentamilaquattrocentosedici/35) sulla base delle risorse disponibili e delle spese programmate nell'anno finanziario 2017, tendendo conto della riduzione dei fondi ordinari provinciali.

L'Istituzione scolastica programma di effettuare le seguenti spese per il funzionamento didattico:

- acquisto di sussidi didattici (attrezzature di varia natura, libri per le biblioteche scolastiche, materiale per laboratori e attività e altre spese necessarie alla didattica);
- spese per progetti integrativi dell'ordinaria attività didattica proposti dai docenti per migliorare l'offerta formativa della scuola (interventi di esperti esterni per attività formative);
- spese per altre iniziative integrative (interventi di psicologi);
- spese per la realizzazione del progetto YOUropeans on the move --migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus +";
- spese per progetti di scambio all'estero e soggiorni linguistici;
- spese per viaggi di istruzione e visite guidate.

Capitolo 150 – acquisto sussidi didattici.

L'importo della previsione del presente capitolo per euro **16.000,00.=** (sedecimila/00) è stato stimato sulla base delle risorse disponibili e della spesa effettuata nell'anno finanziario 2017.

Si prevede di sostenere con i fondi previsti per il presente capitolo le seguenti spese:

- acquisto di materiale di cancelleria;
- acquisto di software per attività didattiche;
- acquisto di attrezzature minute e materiale vario necessario ai laboratori didattici di scienze;
- acquisto di libri per la biblioteca scolastica e di dotazione libraria da mettere a disposizione di docenti e studenti legati a particolari progettazioni didattiche;
- acquisto di abbonamenti a pubblicazioni funzionali al personale docente;
- acquisto di piccola strumentazione per palestre.

Le spese sopra indicate saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **16.000,00.=**, derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi per la copertura delle spese di funzionamento pertinenti l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Capitolo 155 – progetti didattici e attività integrative.

L'importo della previsione del presente capitolo per euro **80.165,18.=** (ottantamilacentosessantacinque/18) è stato stimato sulla base delle risorse disponibili nell'anno finanziario 2017, delle spese pagate e di quelle che restano da impegnare prima della data di scadenza dell'esercizio finanziario 2016, nonché delle attività programmate per l'anno finanziario 2017.

Si prevede di sostenere con i fondi previsti per il presente capitolo le seguenti spese:

- spese destinate alla realizzazione di progetti, iniziative didattiche ed attività integrative tramite esperti esterni, ai sensi dell'articolo 15, comma 3, della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. ed operatori privati per attività formative rivolte agli alunni relative alla conoscenza delle lingue straniere;
- spese per interventi volti ad affrontare problematiche educative che possono creare disagi nel contesto scolastico;
- spese per l'iscrizione ad esami di certificazione linguistica;

Le spese sopra indicate saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **16.432,74.=** (sedecimilaquattrocentotrentadue/74), derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 di parte corrente soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituiti dall'importo

dall'assegnazione definitiva a saldo pertinente l'esercizio finanziario 2016 del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;

- euro **23,00.=** (ventitré/00) derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 di parte corrente soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituiti da parte dell'importo dei contributi dei genitori degli studenti per attività didattiche, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., destinati a sostenere spese per attività dell'Istituzione scolastica che si svolgeranno a partire dal mese di gennaio 2017;
- euro **46.000,00.=** (quarantaseimila/00) derivanti dall'importo stimato del contributo delle famiglie degli alunni per la copertura delle spese relative alla realizzazione di iniziative didattiche volte all'ampliamento dell'offerta formativa programmate per l'anno scolastico 2016 - 2017, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **60,18.=** (sessanta/18) derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 costituito dall'importo del fondo per la qualità del sistema educativo straordinario assegnato per la realizzazione degli esami di certificazione linguistica di primo livello proposta dai Ministri dell'Istruzione dei Länder tedeschi DSD 1, per l'anno scolastico 2015 - 2016, di cui all'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **4.000,00.=** (quattromila/00) derivanti dall'importo dell'assegnazione a saldo del Comune di Trento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., a copertura delle spese per la realizzazione del progetto "Io Protagonista" nell'anno scolastico 2016 - 2017;
- euro **13.649,26.=** (tredicimilaseicentoquarantanove/26) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva del fondo per la qualità del sistema educativo per, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Capitolo 160 – spese per l'affidamento a soggetti esterni dei compiti di assistenza agli alunni disabili.

L'importo della previsione iniziale del presente capitolo di euro **16.615,50.=** (sedicimilaseicentoquindici/50) è dovuto:

- a parte dell'importo dell'avanzo di amministrazione presunto derivato dall'assegnazione dei fondi per l'assistenza educativa in convenzione prestata ad alunni con bisogni educativi speciali per il periodo gennaio - giugno 2014, ai sensi dell'articolo 74 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m. per euro **1.716,00.=** (millesettecentosedici/00);
- all'importo dell'assegnazione definitiva dei fondi per la copertura degli interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di uno studente affetto da minorazioni sensoriali della vista per il periodo gennaio - giugno 2017, di cui all'articolo 74 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., per euro **13.891,50.=** (tredicimilaottocentonovantuno/50);
- euro **1.008,00.=** (milleotto/00) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva del fondo per la qualità del sistema educativo per, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Nel periodo gennaio - agosto 2017 si prevede di effettuare le spese per gli interventi di facilitazione alla comunicazione a favore di uno studente affetto da minorazioni sensoriali della vista per cui è stata stipulata apposita convenzione nel settembre 2016.

Nell'anno finanziario 2016 è stato acquisito apposito parere da parte dell'ufficio competente del Dipartimento della Conoscenza per la conservazione in bilancio dei fondi presenti attualmente nel presente capitolo, derivanti da un'assegnazione a copertura delle spese per l'assistenza educativa in convenzione relativa all'anno scolastico 2013 - 2014 rimasta inutilizzata.

Detto parere, favorevole alla conservazione di tali fondi nel bilancio dell'Istituzione scolastica, è stato già esibito al precedente revisore dei conti dell'Istituzione scolastica, incaricato sino al 31 agosto 2016

Capitolo 170 – attività didattiche esterne.

L'importo della previsione del presente capitolo per euro **417.635,67.=** è stato stimato sulla base delle risorse disponibili, nonché delle spese che sostenute alla data di scadenza dell'anno finanziario 2016 e di quelle programmate per l'anno finanziario 2017.

Si prevede di sostenere con i fondi previsti per il presente capitolo le seguenti spese:

- servizi di trasporto in occasione di visite guidate e viaggi di istruzione, progetti di scambio all'estero e soggiorni linguistici che coinvolgono gli studenti dell'Istituto;
- pernottamento vitto e alloggio destinati agli alunni impegnati in viaggi di istruzione di durata superiore ad un giorno, soggiorni linguistici e in altre iniziative all'estero;
- servizi di guida e costi di biglietti di entrata a istituzioni museali e culturali;
- prenotazioni anticipate di servizi di trasporto e caparre per pernottamenti.

Le spese sopra indicate che si intendono effettuare saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **407.000,00**.=(quattrocentosette/00) derivanti dai contributi delle famiglie degli alunni, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., versati a copertura delle spese per attività didattiche esterne;
- euro **6.889,34**.=(seimilaottocentonove/34) derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 di parte corrente soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituiti da parte dell'importo dei contributi dei genitori degli studenti per attività didattiche esterne, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., destinati alla copertura delle spese per iniziative didattiche esterne organizzate dall'Istituzione scolastica che si svolgeranno a partire dal mese di gennaio 2016;
- euro **2.000,00**.=(duemila/00) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2017 dei fondi per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **600,00**.=(seicento/00) derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, di parte corrente, soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituito da un contributo, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., dell'ente Euclip per la partecipazione di una classe dell'Istituto ad un'iniziativa sull'integrazione europea;
- euro **348,83**.=(trecentoquarantotto/83) derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, di parte corrente, soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituito da un finanziamento, di cui all'articolo 112, comma 2bis, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., erogato all'Istituzione scolastica per la partecipazione di una classe dell'Istituto ad un incontro con Samantha Cristoforetti;
- euro **797,50**.=(settecentonovantasette/50) derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, di parte corrente, soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituito da un contributo, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., erogato a favore dell'Istituto per la realizzazione di attività didattiche esterne dall'associazione Rotary della Valsugana.

La stima delle previsioni per il biennio successivo delle spese concernenti l'unità previsionale di base 1.02.10 delle spese, denominata "Spese per il funzionamento didattico", si basa su un calcolo prudenziale delle risorse disponibili per le altre annualità del bilancio di previsione pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro **300.000,00**.=(trecentomila/00);

2019: euro **300.000,00**.=(trecentomila/00).

1.02.20 – ATTIVITA' FINANZIATE CON IL FONDO SOCIALE EUROPEO.

L'importo della previsione iniziale dell'unità previsionale di base 1.02.20 delle spese è stato stimato pari ad euro **37.250,00**.=(trentasettemiladuecentocinquanta/00) in relazione alle attività da realizzare per il progetto denominato "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo" e per il progetto "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition, finanziati con il fondo sociale europeo.

Capitolo 180 – iniziative di supporto ai corsi secondari superiori.

L'importo iniziale della previsione del presente capitolo è stato stimato rispetto alle spese per le iniziative da effettuare nell'ambito del progetto "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo" nell'anno 2017 per i soggiorni formativi all'estero che saranno realizzati nei primi mesi dell'anno 2017.

La spese sopra indicate che si intendono effettuare saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **5.000,00.=** (cinquemila/00) derivanti dai contributi delle famiglie degli alunni, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., versati a copertura delle spese per attività didattiche esterne;
- euro **1.000,00.=** (mille/00) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2017 dei fondi per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **20.000,00.=** (ventimila/00) derivanti da parte dell'importo accordato a valere sul fondo sociale europeo, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., a copertura delle spese per il progetto "Integrazione: sfida per i giovani cittadini del mondo".

Capitolo 200 - progetti a finanziamento dell'agenzia nazionale Socrates.

L'importo iniziale della previsione del presente capitolo, di euro **11.250,00.=** (undicimiladuecentocinquanta/00) è stato stimato rispetto alle spese per le iniziative da effettuare nell'ambito del progetto "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'anno 2017 nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus" per i soggiorni formativi all'estero che saranno realizzati nei primi mesi dell'anno 2017.

La spese sopra indicate che si intendono effettuare saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **1.050,00.=** (millecinquanta/00) derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, soggetto a vincolo di destinazione specifica, costituito da parte del finanziamento accordato nell'anno finanziario 2016 a copertura delle spese per la realizzazione del progetto "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **8.200,00.=** (ottomiladuecento/00) derivanti dall'importo del finanziamento accordato a saldo nell'anno finanziario 2017 a copertura delle spese per la realizzazione del progetto "YOUropeans on the move – migrants between integration e tradition" nell'ambito del programma denominato "Erasmus Plus", di cui all'articolo 16, comma 3, lettera c), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **2.000,00.=** (duemila/00) derivanti dai contributi delle famiglie degli alunni, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera d), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., versati a copertura delle spese per attività didattiche esterne.

Nel biennio successivo non sono previsti fondi in considerazione della conclusione del suddetto progetto entro l'anno 2017.

1.02.30 - DIRITTO ALLO STUDIO.

L'importo della previsione iniziale dell'unità previsionale 1.02.30 delle spese è stato stimato pari ad euro **34.920,65.=** (trentaquattromilanovecentoventi/65) sulla base delle risorse disponibili nel presente anno finanziario 2017.

Capitolo 205 – libri di testo e buoni libro.

La stima dell'importo iniziale della previsione del presente capitolo, di euro **34.920,65.=** (trentaquattromilanovecentoventi/65), è basata sulle risorse disponibili e sull'avvenuto avvicendamento di alcuni libri di testo nell'anno scolastico 2015 - 2016, nonché nell'iscrizione prevista nel prossimo anno scolastico di un numero di alunni uguale o inferiore a quello dell'anno scolastico precedente.

La spese per l'acquisto dei libri di testo destinati agli alunni delle prime due classi dell'Istituto saranno sostenute con i seguenti fondi:

- **34.920,65.=** (trentaquattromilanovecentoventi/65), derivanti da parte dell'importo dell'avanzo di amministrazione 2016, di parte corrente non soggetto a vincolo di destinazione specifica; costituito da parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi per la copertura delle spese correnti pertinenti l'esercizio finanziario 2016, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

La stima delle previsioni per il biennio successivo delle spese concernenti l'unità previsionale di base 1.02.30 delle spese, denominata "Diritto allo studio", si basa su un calcolo prudenziale delle risorse ordinarie provinciali disponibili per le altre annualità del bilancio pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro 25.000,00.= (venticinquemila/00);
2019: euro 25.000,00.= (venticinquemila/00).

1.03.10 - AREA OMOGENEA FONDO DI RISERVA.

FONDO DI RISERVA.

L'importo della previsione dell'unità previsionale 1.03.10 delle spese è stato stimato pari ad euro 1.020,00.= (milleventi/00) sulla base della disponibilità di risorse presenti nell'anno finanziario 2017.

Capitolo 215 – fondo di riserva.

L'importo della previsione del presente capitolo risulta costituita da:

- euro 20,00.= (venti/00) derivanti dagli interessi attivi maturati sulle somme depositate nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sul conto corrente dell'Istituzione scolastica, ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera f), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro 1.000,00.= (mille/00) derivanti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva pertinente l'esercizio finanziario 2017 dei fondi per la copertura delle spese correnti, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

Detto fondo è destinato ad integrare gli stanziamenti di parte corrente che si rivelassero insufficienti.

La stima delle previsioni per il biennio successivo delle spese concernenti l'unità previsionale di base 1.03.10 delle spese, considerata la riduzione delle risorse provinciali ordinarie disponibili risulta pari a zero.

2. FUNZIONE OBIETTIVO: SPESE IN CONTO CAPITALE.

2.1. AREA OMOGENEA SPESE PER LA STRUTTURA.

2.01.10 - ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZATURE E ARREDI.

L'importo della previsione dell'unità previsionale di base 2.01.10 delle spese è stato stimato pari ad euro 117.326,15.= (centodiciassettemilatrecentoventisei/15) sulla base delle esigenze di acquisto di arredi e di altri beni per la struttura, e per opere di manutenzione dell'edificio scolastico.

La spese sopra indicate che si intendono effettuare saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro 8.958,07.= (ottomilanovecentocinquantotto/07), derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 in conto capitale, costituiti da parte dell'importo dell'assegnazione del fondo per la qualità del sistema educativo provinciale, pertinente l'esercizio finanziario 2016, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera b), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro 8.368,08.= derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016, costituiti da parte dell'importo dell'assegnazione definitiva dei fondi a copertura delle spese di investimento, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.
- euro 100.000,00.= (centomila/00), derivanti dall'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 costituito dall'ammontare di fondi non riconducibili alle assegnazioni ordinarie pertinenti l'esercizio finanziario 2016, di cui all'articolo 16 della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m., non riconducibili alle assegnazioni ordinarie.

La stima della previsione delle spese concernenti l'unità previsionale di base 2.01.10 delle spese, denominata "acquisto macchine, attrezzature e arredi", per il biennio successivo si basa su un calcolo prudenziale delle risorse ordinarie provinciali disponibili per le altre annualità del bilancio pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro 2.350,00.= (duemilatrecentocinquanta/00);

2019: euro 2.350,00.= (duemilatrecentocinquanta/00).

AREA OMOGENEA SPESE PER LA DIDATTICA.

2.02.10 - ACQUISTO ATTREZZATURE DIDATTICHE.

L'importo della previsione dell'unità previsionale 2.02.10 delle spese è stato stimato pari ad euro **24.302,77.=** (ventiquattromilatrecentodue/77) sulla base delle rimanenti risorse disponibili per spese di investimento.

Capitolo 225 – acquisto attrezzature didattiche.

L'importo della previsione del presente capitolo è pari a quello della corrispondente unità previsionale di base 2.02.10.

Si prevede di sostenere con i fondi previsti nel presente capitolo le seguenti spese:

- acquisto di materiale informatico sostitutivo di quello attualmente presente obsoleto;
- acquisto di apparecchiature per il laboratorio di scienze o per le palestre.

La spese sopra indicate che si intendono effettuare saranno sostenute con i seguenti fondi:

- euro **13.540,43.=** (tredicimilacinquecentoquaranta/43) derivanti da parte dell'importo dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 in conto capitale, costituiti da parte dell'importo dell'assegnazione dei fondi di investimento pertinente l'esercizio finanziario 2016, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.;
- euro **10.762,34.=** (diecimilasettecentosessantadue/34) derivanti dall'importo dell'assegnazione dei fondi di investimento pertinente l'esercizio finanziario 2017, di cui all'articolo 16, comma 3, lettera a), della legge provinciale 07 agosto 2006, n. 5 e s. m.

La stima della previsione delle spese concernenti l'unità previsionale di base 2.02.10 delle spese, denominata "acquisto attrezzature didattiche", per il biennio successivo si basa su un calcolo prudenziale delle risorse ordinarie provinciali disponibili per le altre annualità del bilancio pluriennale 2017 – 2019:

2018: euro **2.350,00.=** (duemilatrecentocinquanta/00);

2019: euro **2.350,00.=** (duemilatrecentocinquanta/00).

SPESE PER PARTITE DI GIRO.

L'importo stimato della previsione dell'unità previsionale di base relativa alle partite di giro ammonta ad euro **167.100,00.=** (centosessantasettemilacento/00), in riduzione rispetto all'esercizio finanziario 2016 sulla base di una attenta valutazione delle spese da sostenere nell'anno finanziario 2017.

Capitolo 300 – mandato di anticipazione al segretario per le minute spese.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **1.000,00.=** per il Fondo spese minute, a conferma di quanto previsto nello scorso esercizio finanziario 2016.

Capitolo 315 – depositi diversi.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **60.000,00.=** (sessantamila/00) che riduce l'entità della somma indicata nel precedente esercizio finanziario 2016, soprattutto per la riduzione dell'entità dei rimborsi da operare a favore degli studenti partecipanti a progetti di scambio all'estero e a soggiorni linguistici, attraverso il contributo assegnato all'Istituzione scolastica dalla regione Trentino Alto Adige.

Capitolo 316 – ritenute fiscali.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **25.000,00.=** (venticinquemila/00) per ritenute fiscali (I.R.P.E.F.), in aumento rispetto all'importo indicato nell'anno finanziario 2016, più rispondente al volume effettivo delle somme che si presume saranno contabilizzate per le ritenute I.R.P.E.F. da pagare sui compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata.

Tale aumento è dovuto in particolare all'incremento dell'ammontare dei compensi che si presume saranno pagati ai docenti per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca denominato DSD livello 1 nell'anno scolastico 2016 – 2017.

Capitolo 317 – premi I.N.A.I.L.

L'importo della previsione del presente capitolo è di euro **100,00.=** (cento/00) per premi I.N.A.I.L., in incremento per motivi tecnico – contabili, nonostante il mancato utilizzo nell'esercizio finanziario 2016.

Capitolo 318 – contributi previdenziali.

L'importo della previsione del presente capitolo è di euro **3.000,00.=** (tremila/00) per premi I.N.P.S., a conferma della somma indicata nell'anno finanziario 2016, in conseguenza del possibile utilizzo delle somme previste per pagare contributi previdenziali (I.N.P.S.) rispetto ai compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata, nell'esercizio finanziario 2017.

Capitolo 319 – IRAP.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **8.000,00.=** (ottomila/00) per l'imposta regionale sulle attività produttive, in aumento rispetto a quanto indicato nell'anno finanziario 2016, più rispondente al volume effettivo delle somme che si presume saranno contabilizzate per tale imposta da pagare sui compensi erogati dall'Istituto ad esperti esterni, singoli o in forma associata.

Tale aumento è dovuto in particolare all'incremento dell'ammontare dei compensi che si presume saranno pagati ai docenti per la realizzazione dell'esame di accertamento della conoscenza della lingua tedesca denominato DSD livello 1 nell'anno scolastico 2016 – 2017.

Capitolo 335 – Altre entrate.

L'introduzione a livello normativo del versamento separato dell'imposta sul valore aggiunto (I.V.A.), cui sono state ritenute soggette, a partire dal mese di giugno 2015 anche le istituzioni scolastiche provinciali, secondo quanto previsto dall'articolo 1, commi 629, lettere b) e c), e 630 della legge n. 23 dicembre 2014, n. 190 recante: Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato legge di stabilità 2015, regime denominato "split payment", comporta l'inserimento nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 di un importo relativo alla contabilizzazione dell'imposta sul valore aggiunto da versare separatamente da parte del debitore rispetto al corrispettivo netto dovuto ai fornitori.

Sulla base dei versamenti effettuati nell'anno finanziario 2016, si presumente che l'entità dell'importo della previsione del presente capitolo possa ammontare ad euro **60.000,00.=** (sessantamila/00).

Capitolo 345 –disponibilità su carta di credito.

L'importo stimato della previsione del presente capitolo è di euro **10.000,00.=** viene confermata nella stessa somma prevista nell'anno finanziario 2016 data l'entità degli acquisti da effettuare durante l'esercizio finanziario con la carta di credito prepagata della Dirigente scolastica.

La stima delle previsioni per il biennio successivo, contabilizzate in via presuntiva sul **70,00%** (settanta/00) circa della previsione complessiva dell'anno finanziario 2016, sono le seguenti:

2018: euro **116.970,00.=** (centosedicimilanovecentosettanta/00);

2019: euro **116.970,00.=** (centosedicimilanovecentosettanta/00).

L'importo della previsione totale delle entrate risulta di euro **1.123.051,59.=** (unmilionecentoventitre milacinquantuno/59), comprensiva delle partite di giro, è riassunta nel seguente prospetto:

RIEPILOGO ENTRATE

	2017	2018	2019
PRIMA PARTE	955.951,59.=	421.567,00.=	421.567,00.=
SECONDA PARTE	167.100,00.=	116.970,00.=	116.970,00.=
TOTALE	1.123.051,59.=	538.537,00.=	538.537,00.=

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del "Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (articolo 16 della legge provinciale 7 agosto 2006, n.5), di cui al decreto del Presidente della Provincia 12 ottobre 2009, n. 20 – 22/Leg.:

- quadro dimostrativo dell'avanzo di amministrazione presunto;
- prospetto che evidenzia, per ognuno degli anni considerati il rispetto dell'equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 5 del "Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (articolo 16 della legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5);
- prospetti dimostrativi di utilizzo dei fondi vincolati;
- ulteriori allegati definiti dalla Giunta provinciale.

Protocollo numero 6919/5.1 di data 12 dicembre 2016.

Il responsabile amministrativo del Liceo linguistico "Sophie M. Scholl" di Trento
- dottor Paolo Mariucci –

Paolo Mariucci

