

ISTITUTO PROVINCIALE PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA

Bilancio di previsione 2018-2020

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E ATTESTAZIONE DELLA CONFORMITA' ALLE DIRETTIVE EMANATE DALLA PROVINCIA

La sottoscritta Zaira Meloni, nominata Revisore dell'Istituto provinciale per la ricerca e la sperimentazione educativa con deliberazione della Giunta provinciale n. 127 di data 3 febbraio 2017, ha esaminato il bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020 per la verifica della conformità alle direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2018 di data 1 dicembre 2017.

1. BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018-2020 è stato redatto e classificato secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 118/2011 e presenta i seguenti dati:

ENTRATE

ENTRATE	2018	2019	2020
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	229.241,69	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	375.000,00	0,00	0,00
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	859.000,00	589.000,00	529.000,00
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	980.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	481.200,00	481.200,00	481.200,00
TOTALE ENTRATE	2.924.441,69	1.070.200,00	1.010.200,00

SPESE

SPESE	2018	2019	2020
MISSIONE 1 – PROGRAMMA 1 Organi istituzionali	31.990,00	31.990,00	31.990,00
MISSIONE 1 – PROGRAMMA 3 Gestione economica, finanziaria, programm., provv	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 1 – PROGRAMMA 8 Sistema informativo	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 1 – PROGRAMMA 11 Altri servizi generali	86.685,00	86.685,00	86.685,00

<i>MISSIONE 4 – PROGRAMMA 2 Altri ordini di istruzione non universitaria</i>	1.523.306,95	243.000,00	243.000,00
<i>MISSIONE 4 – PROGRAMMA 6 Servizi ausiliari all'istruzione</i>	737.259,74	213.325,00	153.325,00
<i>MISSIONE 20 – PROGRAMMA 1 Fondi di riserva</i>	60.000,00	10.000,00	10.000,00
<i>MISSIONE 20 – PROGRAMMA 2 Fondo svalutazione crediti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>MISSIONE 60 – PROGRAMMA 1 Restituzioni anticipazioni di tesoreria</i>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>MISSIONE 99 – PROGRAMMA 1 Partite di giro</i>	481.200,00	481.200,00	481.200,00
TOTALE SPESE	2.924.441,69	1.070.200,00	1.010.200,00

L'avanzo di amministrazione previsto è pari a € 375.000,00 ed è interamente vincolato, come specificato nella nota integrativa. Considerata la natura vincolata dell'avanzo, tutto l'importo dell'avanzo viene utilizzato anticipatamente e reimputato ai progetti che lo hanno generato.

Non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto tutte le entrate provengono da trasferimenti di amministrazione pubbliche.

Gli stanziamenti di cassa sono stati inseriti in misura pari allo stanziamento sul bilancio provinciale, ove i capitoli sono destinati unicamente a trasferimenti all'Istituto e in modo prudenziale per le somme già impegnate sui progetti cofinanziati per gli altri trasferimenti, considerato che non vi sono comunicazioni ufficiali sulle assegnazioni di cassa da parte della Provincia.

Si prende atto dell'adozione del nuovo piano dei conti dopo due anni di utilizzo del bilancio armonizzato al fine di rendere più chiaro e gestibile il bilancio. Il piano dei conti è stato condiviso prima della sua applicazione nel presente bilancio.

2. CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Con riferimento alle direttive per la formazione del bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020 approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2018 del 1 dicembre 2017, si analizzano di seguito i diversi requisiti richiesti che devono essere rispettati in sede di predisposizione del bilancio di previsione.

1) ENTRATE DELL'ENTE

I trasferimenti correnti della PAT per spese di funzionamento e attività ordinarie sono iscritti al capitolo 21000 in misura corrispondente alle somme stanziato nel bilancio provinciale al capitolo 252200 del bilancio 2018-2020.

I trasferimenti correnti della PAT per interventi per politiche sociali cofinanziate UE- FSE 2014-2020 – BES inclusione sociale sono iscritte al capitolo 22000 in misura

corrispondente alle assegnazioni effettuate con Delibera della Giunta Provinciale n. 1847 del 26 ottobre 2015 sul cap. 256872.

I trasferimenti in conto capitale della PAT per interventi piano lingue cofinanziato UE FSE 2014 -2020 sono iscritte al capitolo 42000 in misura corrispondente alle assegnazioni effettuate con Delibera della Giunta Provinciale n. 1847 del 26 ottobre 2015 sul cap. 252700-004.

Non sono previste altre entrate.

2) SPESE DELL'ENTE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

La spesa relativa agli anni 2018-2019-2020 per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non può superare il volume della medesima spesa del 2017. Dal limite sono esclusi i beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale.

Per il conteggio è stato fatto riferimento alla spesa sostenuta nel 2017 ai capitoli di seguito indicati.

La stessa è stata confrontata con i capitoli del nuovo bilancio indicati.

Non sono state incluse le spese di rappresentanza e le spese discrezionali.

I risultati sono di seguito evidenziati:

Capitoli	2017	2018	2019	2020
1202	(Capitoli	1.507,50	0,00	0,00
12000	1200-1600-	2.000,00	2.000,00	2.000,00
20000	1207-1206-	2.000,00	2.000,00	2.000,00
21000	1209-1208-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
22000	1300-1202-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23000	1203-1204-	4.000,00	4.000,00	4.000,00
24000	1205-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
25000	1210)	0,00	0,00	0,00
26000		2.175,00	2.175,00	2.175,00
27000		10.502,50	12.010,00	12.010,00
28000		2.000,00	2.000,00	2.000,00
29000		2.000,00	2.000,00	2.000,00
30000		3.000,00	3.000,00	3.000,00
31000		2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totali	38.675,00	36.685,00	36.685,00	36.685,00

Le spese sono contenute nei limiti previsti.

b) Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Le spese per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies devono essere non superiori al 35% del valore medio del 2008 e 2009 con l'esclusione delle spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea e di quelle connesse all'attività istituzionale dell'Agenzia

Il limite è pari a € 175,00 (pari al 35% della media 2008-2009 pari a € 500,00).

Al capitolo 26000 sono previste spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza pari a € 2.175,00, di cui € 2.000,00 previste per esperti per commissioni di gara, comitati e consigli, quindi afferenti all'attività istituzionale, ed € 175,00 per incarichi non connessi ad attività istituzionale.

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le spese discrezionali (mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazione) devono essere contenute entro il 30% del valore medio del triennio 2008-2010.

Il limite è pari a € 2.000,00 (30% della media 2008-2010 che è pari a 6.666,67), che viene rispettato per ciascuna annualità.

Spesa	Cap.	2018	2019	2020
Spese rappresentanza e pubblicità	11000	1.990,00	1.990,00	1.990,00

d) spese per il personale e le collaborazioni

In particolare la spesa per le collaborazioni per gli anni 2018 e 2019 non dovrà essere superiore rispetto alla spesa dell'anno 2017.

Non vengono sostenute spese per il personale, in quanto il personale è messo a disposizione dalla Provincia.

Le spese di collaborazione sono previste in misura inferiore a quello del 2017.

e) compensi agli organi di agenzie ed enti

Nella determinazione dei compensi degli organi le Agenzia sono tenute ad applicare le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 3076 di data 23 dicembre 2010.

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi degli enti e agenzie, gli enti sono tenuti ad applicare le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 di data 19 novembre 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 di data 23 dicembre 2010 e n. 1764 di data 19 agosto 2011 ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.

In particolare i compensi per i componenti del Comitato tecnico-scientifico sono stati determinati con deliberazione della Giunta provinciale n. 1373 dell'11 agosto 2014.

Il compenso per il Revisore è stato determinato con deliberazione n. 127 di data 3 febbraio 2017.

f) spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Non sono previste spese di tale tipologia.

g) spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Le spese per acquisto di arredi vengono sostenute con i fondi del bilancio provinciale. L'Istituto non dispone di automezzi.

h) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

L'Ente ha attivato le procedure necessarie per l'utilizzo, laddove possibile, del mercato elettronico e si impegna a fornire i dati di propri fabbisogni ai Servizi provinciali per consentire gli acquisti centralizzati.

3. Utilizzo degli strumenti di sistema

L'Ente ha utilizzato, ove possibile, gli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale, in particolare quelli predisposti da Informatica Trentina S.p.A.

4. Indicazioni generali

a) Vincoli di destinazione delle entrate

Nell'allocazione delle risorse sono rispettati i vincoli di destinazione delle entrate derivanti da finanziamenti concessi per specifiche finalità, inclusi i finanziamenti riferiti alle destinazioni vincolate dei progetti a cofinanziamento FSE.

In particolare, i trasferimenti in c/capitale sono utilizzati per investimenti.

I trasferimenti per i progetti FSE sono riallocati su tali progetti.

b) Finanziamenti per spese di investimento

I finanziamenti per spese di investimento sono utilizzati per spese in c/capitale.

5. Bilancio e strumenti di programmazione

Il bilancio è stato redatto secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011. Il piano di attività triennale è allegato al bilancio.

6. Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione 2018-2020 garantisce l'equilibrio finanziario negli stanziamenti (saldo a pareggio per € 2.924.441,69 per il 2018, € 1.070.200,00 per il 2019, € 1.010.200,00 per il 2020).

Il bilancio garantisce anche l'equilibrio economico, con entrate correnti uguali a spese correnti (€ 1.102.634,33 per il 2018, € 589.000,00 per il 2019, € 529.000,00 per il 2020).

Nel 2018 le entrate correnti comprendono l'utilizzo anticipato dell'avanzo vincolato e del fondo pluriennale vincolato.

Trento, 22 dicembre 2017

IL REVISORE DEI CONTI

Zaira Meloni

(firmato digitalmente)



Dettagli Controllo



relazione bilancio 2018.pdf.p7m (109704 bytes)



data e ora impostata per la verifica : 22-12-2017 12:58:04 UTC



superata Completamente



Dettaglio firmatari (Firmatari 1 - Controfirmatari 0)



Firmatario 1 Zaira Meloni

- La firma e' conforme alla regulation (EU) No 910/2014
- Digest Algorithm: 2.16.840.1.101.3.4.2.1
- Encryption Algorithm: 1.2.840.113549.1.1.11
- Certificato credibile
- Certificato Valido fino al 16-11-2020 00:00:00 UTC
- Certificato non revocato
- QCStatement
 - Dispositivo sicuro
 - Periodo conservazione informazioni 20
 - (0.4.0.1862.1.6):[0.4.0.1862.1.6.1]
 - Certificato qualificato
- nonRepudiation
- Data e ora di firma : 22-12-2017 12:58:04 UTC