

NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

La presente relazione è predisposta in conformità alle disposizioni impartite dal Decreto Legislativo n. 118/2011 (art. 11 comma 5) e tenuto conto della Delibera della Giunta Provinciale n. 2086 avente per oggetto "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia.

Le previsioni di bilancio relative alle spese sono state formulate tenendo conto dei seguenti criteri:

- sono state garantite le risorse per la copertura delle spese obbligatorie e per l'espletamento delle funzioni dell'ente come previsto dal Regolamento concernente l'ordinamento ed il funzionamento di IPRASE,
- sono state stanziare le somme assegnate dalla Provincia per la realizzazione degli interventi cofinanziati UE FSE 2014-2020

a) ***criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.***

Le previsioni di entrata sono relative a:

- trasferimenti correnti dal bilancio della PAT (cap.252200) in applicazione della L.P. 07/08/2006 n. 5 art. 42 che coincidono con i trasferimenti stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 2017 del 11 novembre 2016).
- trasferimenti correnti dal bilancio della PAT (cap.256872) per interventi per politiche sociali cofinanziate UE- FSE 2014-2020 – BES inclusione sociale (assegnazione ad IPRASE sulla base della Delibera della Giunta Provinciale n. 1847 del 26 ottobre 2015)
- trasferimenti in conto capitale della PAT (cap. 252700-004) per interventi piano lingue cofinanziato UE FSE 2014 -2020 (assegnazione ad IPRASE sulla base della Delibera della Giunta Provinciale n. 1847 del 26 ottobre 2015)
- assegnazione dell'agenzia Nazionale Erasmus + INDIRE per il progetto "Partnership per un apprendimento eccellente nelle lingue straniere"

Si riporta di seguito la previsione di entrata suddivisa per anno finanziario:

Descrizione	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
trasferimenti correnti dal bilancio della PAT	530.000,00	529.000,000	529.000,00
trasferimenti correnti dal bilancio della PAT UE-FSE 2014-2020	270.000,00	270.000,00	
trasferimenti c/capitale dal bilancio della PAT UE-FSE 2014-2020	985.000,00	980.000,00	
trasferimenti c/cap. Erasmus + INDIRE	44.000,00		

Tutti i crediti di IPRASE(sopra esposti) sono verso amministrazione pubbliche e pertanto non si procede alla quantificazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non sono previsti accantonamenti per spese potenziali.

Entrate e spese ricorrenti.

In apposito allegato sono riportate le entrate e le spese ricorrenti tenuto conto di quanto indicato al paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione.

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

L'avanzo presunto vincolato al 31.12.2016 è riferito a specifici finanziamenti concessi dalla Provincia **per la realizzazione di progetti FSE e** corrisponde ad € 437.000,00 come di seguito specificato:

avanzo di parte conto capitale

- € 295.000,00 Sviluppo delle risorse professionali e predisposizione di strumenti di apprendimento e valutazione
- € 20.000,00 Nuove pedagogie per rafforzare il capitale umano e migliorare le competenze chiave della popolazione adulta
- € 32.000,00 Potenziamento delle aree disciplinari di base per studenti del primo e secondo ciclo di istruzione

avanzo di parte corrente

- € 90.000,00 Rimuovere le difficoltà di apprendimento, favorire una scuola inclusiva e preparare i cittadini responsabili e attivi del futuro.

- c) ***Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai vincoli formalmente attribuiti dall'ente.***

L'avanzo vincolato viene riutilizzato per gli stessi progetti nei quali si è generato.

- d) ***Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.***

L'elenco è riportato nell'allegato "Elenco dei programmi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili".

Per quanto riguarda la copertura finanziaria degli investimenti, per gli esercizi finanziari 2017-2018-2019, trovano copertura nelle entrate al titolo 4 , tipologia "contributi agli investimenti". Le risorse sono assegnate per la realizzazione di progetti a cofinanziamento UE nell'ambito del progetto "Trentino Trilingue" per € 985.000,00 e dall' Erasmus + per € 44.000,00.

- e) **nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi crono programmi.**

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato.

- f) **elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore degli enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**

IPRASE non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti ed altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

- g) **Oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.**

Non sono previsti oneri e impegni finanziari

- h) **elenco dei propri ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet.**

Iprase non ha propri organismi strumentali.

- i) **elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale**

IPRASE non possiede partecipazioni.

Conformità alle direttive per la formazione del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2017-2019 si sono rispettate le indicazioni stabilite dalla Delibera di Giunta n. 2086 di data 24 novembre 2016 recante "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle Agenzie e degli enti strumentali della provincia". Di seguito vengono evidenziati i criteri di conformità del Bilancio di previsione 2017/2019 dell'Istituto.

a. Spese per acquisto di beni e servizi

Le direttive stabiliscono che su ciascuno degli anni 2017 2018 e 2019 le spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento quali - utenze e canoni, assicurazioni, locazioni(utilizzo beni di terzi), spese condominiali, vigilanza e pulizia (servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente), sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi – **non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2016**

OGGETTO	2016	2017	2018	2019
Spesa per l'acquisto di beni e servizi* per il funzionamento	88.775,00 (Capp.1200-1600-1207-1206-1300-1202-1203-1204-1205-4200)	66.675,00 (Capp.1200-1600--1207-1206-1209-1208-1300-1202-1203-1204-1205-1210)	66.675,00 (Capp.1200-1600--1207-1206-1209-1208-1300-1202-1203-1204-1205-1210)	66.675,00 (Capp.1200-1600-1207-1206-1209-1208-1300-1202-1203-1204-1205-1210)

Tale limite viene rispettato

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

L'Ente dichiara che le spese per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e di consulenza, di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990, sono afferenti ad attività obbligatorie, vista la natura giuridica dell'Ente in quanto Istituto provinciale per la ricerca e la sperimentazione educativa e la formazione.

Rispetto alle spese per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e di consulenza riferite ad attività non obbligatorie, gli enti possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009.

Per la definizione del limite nuovo si riportano di seguito i seguenti dati :

Ente	Capitolo di imputazione	Stanziamiento esercizio 2008	Stanziamiento esercizio 2009
Ex Centro	1300	0.00	1.000,00
IPRASE	1270	0.00	0.00

Il limite di spesa risulta pari ad euro 175,00 e sarà rispettato per incarichi libero professionali di studio e ricerca per l'attività gestionale.

Di seguito si riporta l'inserimento del dato a bilancio che riporta uno stanziamento di euro 2.175,00 non soggetti a vincolo in quanto spese istituzionali, per fronteggiare impegni relativi ad interventi di esperti per partecipazione a commissioni gare d'appalto, comitati e consigli.

DESCRIZIONE MISSIONE	DESCRIZIONE PROGRAMMA	codice	LIVELLO CAPITOLO IV	ANNO 2017 ANNO 2018 ANNO 2019
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	ALTRI SERVIZI GENERALI	U.1.03.02.10.000	Consulenze	2.175,00

c. Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Per quanto riguarda le spese di natura discrezionale connesse all'attività istituzionale sostenute per la ricerca e le iniziative di ricerca/azione e formazione, queste ultime sono ricomprese nella Missione 4 (programma 2: altri ordini di istruzione non universitaria e programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione)".

Con riferimento invece alle altre spese di natura discrezionale non connesse all'attività istituzionale, queste ultime sono autorizzate nel bilancio 2017 2018 2019 in misura non superiore al 30% del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010.

Per la definizione del limite si riportano di seguito i seguenti dati :

Ente	Capitolo di imputazione	Stanziamiento esercizio 2008	Stanziamiento esercizio 2009	Stanziamiento esercizio 2010
Ex Centro	1500	0,00	1.000,00	12.000,00
IPRASE	1145	2.000,00	2.500,00	2.500,00

Il limite di spesa risulta pari ad euro 1.999,80. Tali spese vengono inserite a bilancio livello IV – capitolo denominato " Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta".

DESCRIZIONE MISSIONE	DESCRIZIONE PROGRAMMA	codice	LIVELLO IV CAPITOLO	ANNO 2017 ANNO 2018 ANNO 2019
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	ORGANI ISTITUZIONALI	U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.990,00

d. Spese per il personale e le collaborazioni

IPRASE è esclusa, dalle indicazioni sulle spese per il personale fissate dalle indicazioni della PAT, dato che si avvale esclusivamente di personale messo a disposizione dalla Provincia. Per quanto riguarda le indicazioni in materia di collaborazioni per l'anno 2017 si terrà conto di quanto disciplinato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2288 di data 22 dicembre 2014. Spesa ridotta del 10% rispetto a quella dell'anno 2013 che risulta essere pari ad € 12.541,185.

e. Compensi agli organi di agenzie ed enti

Per quanto riguarda le disposizioni in materia di compensi agli organi di agenzie ed enti, si evidenzia che gli unici organi dell'Ente, oltre al direttore, sono il Comitato tecnico-scientifico ed il revisore dei conti, come indicato dall'art. 3 del Decreto del Presidente della Provincia 3 aprile 2008, n. 10-117/Leg. così come modificato con DPP 28 agosto 2013 n. 19-121/Leg.. In riferimento ai criteri per la determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti del predetto CTS, si precisa che viene applicato quanto disposto dalla DGP n. 1373 del 11 agosto 2014, che risponde ai limiti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 3076 dd. 23/12/2010 per quanto riguarda il Comitato tecnico scientifico; anche per il Revisore unico dei conti viene rispettato quanto previsto deliberazione della Giunta provinciale n. 3076 dd. 23/12/2010.

f. Spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Per quanto riguarda detto limite, non sono previste per il 2017 forme di acquisto a titolo oneroso o locazione di immobili.

g. Acquisto di arredi e sostituzione di autovetture

In relazione al predetto limite, si precisa che anche per l'anno 2017 vengono trasferiti a carico del Bilancio provinciale le spese per la fornitura all'IPRASE di arredi con carattere di generalità, come specificato in dettaglio nell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 787 dd. 04/04/2003 avente ad oggetto: "Legge provinciale 9 novembre 1990 n. 29 art. 11 bis, comma 13., Modalità di assunzione delle spese di funzionamento dell'Istituto provinciale di ricerca, aggiornamento, sperimentazione educativi – (IPRASE)". L'Istituto non dispone inoltre di autovetture a titolo proprio.

h. Spese per l'acquisto di beni e servizi

Per quanto riguarda dette indicazioni, l'Ente ha autorizzato con determinazione del direttore di IPRASE n. 140 dd. 26/08/2010 la stipula dello schema di convenzione per la gestione e per il supporto di procedure di affidamento di appalti pubblici tra IPRASE e

l'ex Agenzia per i servizi della Provincia autonoma di Trento, oggi Agenzia Provinciale per gli Appalti e Contratti, di cui al verbale di deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Agenzia per i servizi della PAT n. 1 datato 17 luglio 2009.

Inoltre l'Ente ha attivato le procedure necessarie per l'utilizzo del mercato elettronico al quale ricorre per tutte le situazioni possibili.

3. Utilizzo degli strumenti di sistema.

L'Ente assicura l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale (Informatica Trentina S.P.A, mercato elettronico.....).

4. Ulteriori disposizioni in materia di spese degli enti e delle agenzie.

Si dichiara che:

- I trasferimenti provinciali sono stati iscritti in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia per quanto riguarda i trasferimenti correnti in applicazione della L.P.17/8/2006 n. 5 art.42 e per quanto riguarda gli interventi UE FSE 2014-2020 con riferimento alla Deliberazione della Giunta Provinciale n. 1847 del 26 ottobre 2015.
- Nell'allocazione delle risorse sono rispettati i vincoli di destinazione delle entrate derivanti da contributi concessi per specifiche finalità. Trattasi unicamente di fondi destinati ad interventi rientranti nel Programma Operativo fondo sociale europeo 2014-2020, assegnati per i progetti rientranti nel piano Trentino Trilingue sul capitolo della PAT 252700-004 (conto capitale) e per i progetti BES inclusione sociale sul capitolo della PAT 256872 (parte corrente).

5. Bilancio e strumenti di programmazione delle agenzie e degli enti strumentali.

Nella stesura del bilancio di previsione 2017-2019 l'Istituto ha applicato la disciplina provinciale di recepimento del D.Lgs. n.118/2011 adottata dalla Provincia con legge 9 dicembre 2015 n. 18 e ss.mm. Conseguentemente il bilancio di previsione 2017-2019 è redatto secondo quanto previsto dalla predetta disciplina e corredato degli strumenti di programmazione previsti dalla stessa.

6. Equilibrio di bilancio

Il totale delle entrate è uguale al totale delle spese come risulta dal quadro riassuntivo di bilancio.

	2017	2018	2019
ENTRATE	2.522.200,00	2.035.200,00	785.200,00
SPESE	2.522.200,00	2.035.200,00	785.200,00

L'avanzo di amministrazione presunto 2016 è pari a € 437.000,00

Equilibrio economico

E' rispettato l'equilibrio economico come di seguito elencato e come previsto

2017		
Avanzo parte corrente	Entrate correnti	Spese correnti
90.000,00	800.000,00	890.000,00

2018		
	Entrate correnti	Spese correnti
	799.000,00	799.000,00

2019		
	Entrate correnti	Spese correnti
	529.000,00	529.000,00

7. dati in materia di trasparenza

In conformità alle direttive impartite con Delibera della giunta Provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014 , l'Ente provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza previsti dalla legge provinciale n. 4/2004.

L'Istituto, ai sensi del D.Lgs. n.118/2011 provvederà alla pubblicazione dei bilanci di previsione/budget economici, consuntivi /bilanci di esercizio sul proprio sito istituzionale.

Anticipazione di cassa

In caso di temporanea deficienza di cassa l'Istituto utilizzerà l'anticipazione di cassa richiesta al tesoriere per l'importo massimo di euro 892.464,00 stabilito dalla Provincia con nota Prot. n. 659781 del 07/12/2016.

Rovereto, 22 dicembre 2016



IL DIRETTORE DELL'IPRASE
Luciano Covi

ENTRATE RICORRENTI/NON RICORRENTI

Titolo/tipologia	Ricorrente/non ricorrente	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Titolo 2 / Trasferimenti correnti				
2010100 TIPOLOGIA 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	ricorrenti	530.000,00	529.000,00	529.000,00
	Non ricorrenti	270.000,00	270.000,00	0,00
Titolo 4 / Entrate in conto capitale				
402000 TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti	ricorrenti	0,00	0,00	0,00
	Non ricorrenti	1.029.000,00	980.000,00	0,00

SPESE RICORRENTI/NON RICORRENTI

Missione	Programma	TIT	Ricorrenti/non ricorrenti	2017	2018	2019
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	1	ricorrenti	31.990,00	30.990,00	30.990,00
	08 Statistica e sistemi informativi	1	ricorrenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	11 Altri servizi generali	1	ricorrenti	118.675,00	118.675,00	118.675,00
04 Istruzione e diritto allo studio	02 Altri ordini di istruzione universitaria	2	Non Ricorrenti	1.019.000,00	970.000,00	
		1	Non ricorrente	193.000,00	193.000,00	
		1	Ricorrenti	246.335,00	246.335,00	246.335,00
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	2	Non ricorrenti	10.000,00	10.000,00	
		1	Non ricorrenti	77.000,00	77.000,00	
		1	ricorrente	110.000,00	110.000,00	110.000,00
20 Fondi e accantonamenti		1	ricorrenti	16.000,00	16.000,00	16.000,00
60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1	ricorrenti	2.000,00	2.000,00	2.000,00

“Elenco dei programmi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili”.

MISSIONE	PROGRAMMA	2017	2018	2019
04 Istruzione e diritto allo studio	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.366.000,00	970.000,00	
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	10.000,00	10.000,00	