



**ALLEGATO**

**DOCUMENTO ILLUSTRATIVO DEI DATI  
PATRIMONIALI E FINANZIARI  
- ESERCIZIO 2015 -**

**giugno 2016**

## **Premessa**

Ai sensi del Regolamento concernente l'ordinamento ed il funzionamento di IPRASE, di cui al decreto del Presidente della Provincia 3 aprile 2008, n 10-117/Leg., così come modificato dal decreto del presidente della Provincia n.19-121/Leg del 28 agosto 2013 in vigore dal 18 settembre 2013, l'adozione del conto consuntivo rientra nelle competenze del Direttore (art.8, comma 5). Il prospetto del conto consuntivo, accompagnato da una relazione sullo stato di attuazione del piano strategico e del programma annuale e pluriennale delle attività, dal documento illustrativo dei dati patrimoniali e finanziari e dalla relazione del revisore dei conti.

*Direttive di cui alla D.G. n. 588 del 17 aprile 2014*

### **1. Entrate dell'Ente**

Per quanto riguarda le entrate dell'Ente, per l'anno 2015 risultano stanziare risorse quantificabili in complessivi €. 3.974.004,92, così articolate:

- € **2.253.456,88** provenienti dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014,
- € **397.000,00** riferiti a trasferimenti della Provincia, di cui €.321.000,00 per spese correnti, €.50.000,00 per spese in conto capitale, €.26.000,00 per progetti specifici in conto capitale
- € **150.000,00** riferiti a trasferimenti dal Fondo Sociale Europeo, per il progetto Trentino Trilingue;
- € **98.548,04** riferiti a trasferimenti da enti e privati
- € **1.075.000,00** relativi ad entrate per partite di giro connesse agli aspetti fiscali e contributivi conseguenti al pagamento dei compensi ai vari collaboratori esterni, anticipazione di cassa e anticipazione per servizio economato.

Le risorse complessivamente accertate nell'ammontare di € 831.968,07; figurano iscritte in bilancio per :

- € **321.000,00** entrate provinciali di parte corrente,
- € **50.000,00** entrate provinciali in conto capitale per investimenti,
- € **26.000,00** entrate provinciali per la realizzazione di uno specifico progetto in collaborazione con l'Agenzia per la famiglia,
- € **150.000,00** assegnazione riferita a progetti a cofinanziamento dal Fondo Sociale Europeo,
- € **98.548,04** assegnazione di enti per progetti specifici, (prove INAVALI e IV seminario nazionale in collaborazione con il MIUR)
- € **7.605,97** riferite ad entrate per rimborsi e recuperi (sono iscritti a :€7.396,00 recupero credito d'imposta IRES 2014 e €.209,97 rimborso da parte di Fastweb spa per maggiore pagamento);
- € **60,80** interessi attivi su giacenze di cassa/banca
- € **178.753,26** quali partite di giro

I finanziamenti disposti dalla Provincia per la parte corrente indistinta sono stati iscritti per l'importo di € 321.000,00 al cap.1000; i finanziamenti indistinti per la parte in conto capitale sono stati iscritti per euro 50.000,00 al cap.1100 e per euro 26.000,00 al cap. 1110 (progetti specifici).

Il finanziamento disposto da parte della Giunta Provinciale con determinazione n. 1847 del 26 ottobre 2015 è stato iscritto per €.150.000,00 al cap. 1700 ed è riferito al progetto "Azioni a supporto del piano trentino trilingue -Sviluppo delle risorse professionali e predisposizione di strumenti di apprendimento e valutazione" codice 2015\_3\_1034\_IP01 -CUP c79j15000600001

I finanziamenti disposti per progetti specifici sono stati iscritti per complessivi €.98.548,04 al cap. 1500 come di seguito dettagliato

- €. 33.590,38 assegnazione di INVALSI – sede di Frascati a copertura delle spese per l’attività degli osservatori durante la somministrazione delle prove nazionali negli istituti scolastici, anno scolastico 2014/2015;
- €.34.957,66 assegnazione di INVALSI – sede di Frascati a copertura delle spese per l’attività degli osservatori durante la somministrazione delle indagini internazionali OCSE-PISA 2015 negli istituti scolastici;
- €.30.000,00 assegnazione dal MIUR (con l’onere di erogazione a carico dell’Istituto Comprensivo “I.Calvino” di Jesolo) per la realizzazione del quarto seminario nazionale “Misure di accompagnamento alle indicazioni nazionali per la scuola dell’infanzia e del primo ciclo di istruzione.”

Gli accertamenti riferiti a entrate diverse iscritti per complessivi €.7.605,97 al cap. 2000, si riferiscono a recupero credito d’imposta IRES 2014 per €.7.396,00 e rimborso da parte di Fastweb spa per €.209,97 per maggiore pagamento).

Gli accertamenti riferiti a entrate extratributarie iscritti per complessivi €. 2.021,91 al cap. 2200 si riferiscono ad interessi attivi su giacenza di cassa.

Gli accertamenti riferiti alle partite di giro (complessivi €. 178.753,26) sono stati iscritti al Cap. 3000 per € 1.000,00 (Rimborso anticipazione per servizi di economato), al Cap. 3100 per € 177.753,26 (ritenute fiscali e previdenziali).

## **2. Spese dell’Ente**

### **a) Spesa corrente**

Ai sensi delle direttive per la formazione del bilancio per l’esercizio finanziario 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017, per il rispetto del vincolo del contenimento della spesa è necessario che *“la spesa corrente al netto delle spese di personale, che includono anche quelle afferenti i contratti di collaborazione non può superare il 98% della corrispondente spesa del 2014”*.

Per quanto attiene alla verifica del rispetto del contenimento della spesa corrente, in sede di rendiconto si procede al confronto tra impegni di spesa di competenza dell’anno di riferimento e impegni del periodo precedente.

IMPEGNI 2014	LIMITE 98% IMPEGNI 2014	IMPEGNI 2015
<b>222.302,31</b>	<b>217.856,26</b>	<b>179.989,96</b>

Il raffronto mette in evidenza il rispetto dei limiti previsti dalle direttive provinciali.

### **b) Riduzione della spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza.**

*Le spese per l’affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e di consulenza di cui all’art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990, non afferenti attività obbligatorie, devono essere ridotte del 65% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizio 2008-2009.*

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono stati affidati incarichi di collaborazione per attività inerenti la gestione.

*Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'ente e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni.*

L'ente ha rispettato le direttive come sotto indicato :

<b>SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990</b>	<b>Valore medio 2008-2009</b>	<b>2015</b>
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali		1.254.776,63
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		552.965,15
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		701.811,48
<b>Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Limite 2015 spese di studio ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009</b>	<b>0</b>
--	----------

### c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

*Le spese in esame, afferenti i servizi generali dell'ente quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni, pubblicazioni e iniziative di comunicazione, non devono essere autorizzate sul bilancio 2015 in misura superiore al 30% del valore medio del triennio 2008-2010 per le corrispondenti tipologie di spesa.*

Con riferimento a tali spese, imputate ad un capitolo appositamente individuato nella parte corrente del bilancio di IPRASE si riproduce la seguente tabella riepilogativa che evidenzia la movimentazione della spesa.

Come emerge dalla tabella il totale delle spese discrezionali impegnate sul bilancio 2015 risulta inferiore al 30% delle spese impegnate negli anni di riferimento e quindi il limite risulta rispettato:

<b>SPESE DISCREZIONALI</b>	<b>Importo di parte corrente</b>	<b>Importo di parte capitale</b>	<b>Totale</b>
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla missione aziendale	10.333,34	0	10.333,34
<b>Limite 2015 spese discrezionali: 60% in meno rispetto alla media 2008-2010</b>	<b>3.100,00</b>	<b>-</b>	<b>3.100,00</b>
Spese discrezionali 2015 totali	594,01	0	594,01
- spese sostenute per attività di ricerca	0	0	-
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	0	0	-
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0	-
<b>Spese discrezionali nette 2015</b>	<b>594,01</b>	<b>-</b>	<b>594,01</b>

#### d) Spese per il personale

Nell'esercizio 2015 non sono state sostenute spese per il personale o affidati incarichi per servizi e attività inerenti la gestione.

Le spese di collaborazione 2015 non hanno superato quelle sostenute nel 2014 tenendo conto di eventuali stabilizzazioni autorizzate dalla Giunta provinciale o/o esternalizzazioni di servizi disposte dall'Ente quale modalità sostitutiva dell'attivazione di contratti di collaborazione.

Dal confronto è esclusa la parte di spesa cofinanziata per la realizzazione di interventi di ricerca o progetti legati all'attività istituzionale cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

<b>SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Spesa per incarichi di collaborazione 2013	58061,04
- Incarichi per figure stabilizzate con autorizzazione della Giunta Provinciale	0
- spesa per progetti di ricerca o legati all'attività istituzionale cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	44126,39
<b>Spesa di collaborazione 2013 netta</b>	<b>13934,65</b>
<b>Limite 2015 spese di collaborazione 2013 ridotte del 10%</b>	<b>12541,185</b>
Spesa per incarichi di collaborazione 2015	56819,83
+ Spesa per esternalizzazioni di servizi disposta in sostituzione dell'attivazione di contratti di collaborazione.	0
- spesa per progetti cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (solo parte di spesa in cofinanziamento)	45007,72
<b>Totale spese di collaborazione 2015 per confronto</b>	<b>11812,11</b>

La dotazione finanziaria assegnata per la realizzazione delle attività a cofinanziamento FSE è così articolata:

programma operativo	Spesa complessiva incarichi	<b>76% cofinanziato</b> (28% a carico del Fondo Sociale Europeo,+48% a carico dello Stato italiano)	24% a carico della Provincia Autonoma di Trento
programma operativo 2007-2013	36.545,85	27.774,84	8.771,01
Programma operativo 2014 - 2020	20.273,98	<b>85% COFINANZIATO</b> 50% a carico del Fondo Sociale Europeo,+35% a carico dello Stato italiano 17.232,88	15% a carico della Provincia Autonoma di Trento 3.041,10
<b>totali</b>	<b>56.819,83</b>	<b>45.007,72</b>	<b>11.812,11</b>

#### e) Compensi agli organi di agenzie ed enti

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi dell'Ente sono state applicate le disposizioni dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 484 del 14 marzo 2013 rispettosa delle disposizioni di cui alla deliberazioni della Giunta provinciale n. 3076/2010 e 1764/2011.

#### **f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili.**

Nel 2015 l'Ente non ha sostenuto spese relative alla tipologia sopra riportata

#### **g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture.**

Nel 2015 l'Ente ha impegnato somme per l'acquisto di arredi necessari al funzionamento dell'ente secondo criteri di essenzialità e sobrietà. L'Ente nel triennio 2010-2012 non ha sostenuto alcuna spesa riferita alla fattispecie in esame.

In particolare si è provveduto:

- all'acquisto di pareti divisorie autoportanti fonoassorbenti, funzionali allo svolgimento delle attività istituzionali
- all'acquisto di elementi modulari componibili fonoassorbenti per la formazione di partizione interne e tendaggi filtranti e oscuranti

Gli acquisti si sono resi indispensabili per lo svolgimento delle attività istituzionali, tenuto in conto di dover ottemperare alle norme di sicurezza dei lavoratori e degli ambienti di lavoro come previsto dal decreto legislativo 9 aprile 2008 n. 81 e s. m. che prevede la creazione di ambienti di lavoro con adeguato confort acustico con riduzione del rumore e un adeguato esposizione alla luce solare priva di riverbero.

Inoltre l'acquisto dell'attrezzatura sopra descritta viene effettuato nell'ottica di utilizzo in qualsiasi struttura anche diversa dalla sede di Iprase (Palazzo Todeschi) qualora le attività istituzionali, per ragioni logistiche si svolgano altrove.

Nel corso dell'anno 2015 IPRASE è ricorso ripetutamente all'utilizzato della sede della ex-scuola Damiano Chiesa per lo svolgimento delle attività formative nel rispetto degli accordi fra Iprase e Università degli Studi di Trento, (attuale accomodatario dello stabile in questione) con il benessere del Comune di Rovereto: l'attrezzatura può essere utilizzata anche in questo edificio all'occorrenza, per organizzazione di manifestazioni ed eventi istituzionali.

Per la fornitura l'Ente ha fatto riferimento al sistema gestionale "Mercurio" categoria merceologica Mobili.

Non sono state acquistate o sostituite autovetture.

#### **h) Spese per l'acquisto di beni e servizi**

Per i beni e servizi acquistati, per un valore superiore a quello previsto per gli affidamenti diretti nella normativa provinciale, l'Ente nel corso del 2015 non ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti e ha fornito le informazioni riguardanti i fabbisogni di beni e servizi.

Per l'acquisto di beni e servizi per i quali non sono state attivate forme di acquisto aggregate l'Ente:

- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA T per le seguenti tipologie di beni/servizi:
- materiale informatico e fornitura/implementazione software, cancelleria, editing e stampa di pubblicazioni, servizi di catering, servizi di pulizie, servizi di manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria finalizzata all'attività istituzionale, test di accertamento linguistico, noleggio trasporti, servizi per la sicurezza e prevenzione, noleggio apparecchiature d'ufficio,

-non ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip

- ha provveduto all'acquisizione mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente per le restanti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT E MEPA. (Agenzie viaggio, spese di ospitalità, bando di gara per valutazione apprendimento lingue.....)

Per quanto attiene alle spese connesse al funzionamento generale dell'Ente, se ne riporta un quadro sintetico nella sottostante tabella.

<b>SPESE ANNO 2015</b>				
<b>U.P.B.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsioni finali di competenza</b>	<b>Uscite impegnate</b>	<b>Minori uscite impegnate</b>
10.1.100	Oneri di funzionamento	79.500,00	77.080,00	2.420,00
11.1.100	Spese generali	217.500,00	101.863,42	115.636,58
11.1.200	Acquisto mobili, attrezzature, software ed altre immobilizzazioni (parte corrente)	174.548,04	94.850,12	79.697,92
12.1.100	Realizzazione attività di progettazione, formazione informazione e seminari	0,00	0,00	0,00
12.1.200	Acquisto mobili, attrezzature, software ed altre immobilizzazioni(conto capitale)	1.350.159,49	1.268.912,45	81.247,04
13.1.100	Realizzazione attività a cofinanziamento FSE (parte corrente)	0,00	0,00	0,00
13.1.200	Realizzazione attività a cofinanziamento FSE (conto capitale)	1.013.297,39	988.213,13	25.084,26
14.1.100	Fondi di riserva – spese correnti	20.000,00	0,00	20.000,00
14.1.200	Fondi di riserva – conto capitale	40.000,00	0,00	40.000,00
15.1.100	Oneri per interessi	2.000,00	0,00	2.000,00
15.2.100	Oneri tributari e patrimoniali	2.000,00	1.046,54	953,46
	<b>TOTALE</b>	<b>2.899.004,92</b>	<b>2.531.965,66</b>	<b>367.039,26</b>
	Partite di giro	1.075.000,00	178.753,26	896.246,74
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.974.004,92</b>	<b>2.710.718,92</b>	<b>1.263.286,00</b>

Gli impegni assunti da IPRASE nell'ammontare complessivo pari ad € 2.710.718,92 hanno consentito di garantire la funzionalità dell'Ente stesso, che ha visto non solo la realizzazione delle attività definite secondo la propria mission, ma anche la strutturazione degli strumenti necessari per il suo funzionamento. Di ciò è dato sinteticamente conto nella Relazione sullo stato di attuazione del programma di attività

I residui passivi finali originati dalle attività dell'Ente ammontano complessivamente ad € 1.483.152,53 così suddivisi:

- €. 1.314.604,83.= relativi all'esercizio di competenza
- €. 168.547,70.= relativi agli esercizi precedenti.

Di seguito viene rappresentata la composizione dei residui suddivisi per unità previsionali:

<b>U.P.B.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Importo</b>
10.1.100	Oneri di funzionamento	2013	3.120,56
		2015	37.330,54

11.1.100	Spese generali	2013	2.189,85
		2014	89,10
		2015	70.254,23
11.1.200	Acquisto mobili, attrezzature, software ed altre immobilizzazioni (parte corrente)	2015	94.850,12
12.1.100	Realizzazione attività di progettazione, formazione informazione e seminariali		0,00
12.1.200	Acquisto mobili, attrezzature, software ed altre immobilizzazioni (conto capitale)	2013	18.157,32
		2014	137.744,47
		2015	911.182,33
13.1.100	Realizzazione attività a cofinanziamento FSE (parte corrente)	/	0,00
13.1.200	Realizzazione attività a cofinanziamento FSE (conto capitale)	2014	6.246,40
		2015	199.919,16
14.1.100	Fondi di riserva – spese correnti	/	0,00
14.1.200	Fondi di riserva – conto capitale	/	0,00
15.1.100	Oneri per interessi	/	0,00
15.2.100	Oneri tributari e patrimoniali	2014	1.000,00
		2015	1.000,00
	Partite di giro	2015	68,45

TOTALE RESIDUI A FINE ESERCIZIO 2015	<b>1.483.152,53</b>
--------------------------------------	---------------------

### **3. Utilizzo degli strumenti di sistema.**

L'Ente ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale (*SAP, FIS, Protocollo PiTre, Mepat, Piattaforma dei crediti, Sicopat,* ).

### **4. Ulteriori Spese degli Enti e delle Agenzie**

#### **a) Vincoli di destinazione delle spese derivanti da finanziamenti con specifiche finalità**

Sulla base della deliberazione della Giunta Provinciale n.1847 del 26 ottobre 2015, le assegnazioni a cofinanziamento del Fondo Sociale Europeo previste per l'esercizio 2015 a favore di IPRASE, sono pari ad euro 150.000,00 e sono vincolate alla realizzazione del progetto pluriennale Trentino Trilingue "Sviluppo delle risorse professionali e predisposizione di strumenti di apprendimento e valutazione "

**La quota di avanzo vincolato** alla data del 31 dicembre 2015, è riferita a:

1) specifici finanziamenti concessi dalla Provincia **per la realizzazione di progetti FSE**, pari ad €. 68.367,36 come in dettaglio:

<b>Importo in euro</b>	<b>Descrizione Progetto</b>
2.129,52	Sistema integrato per la valutazione del sistema educativo Trentino
6.589,94	Modellizzazione di un sistema organico di orientamento, coerente con i fabbisogni professionali espressi dal territorio e con le linee della programmazione provinciale
27.546,54	Percorsi e processi di innovazione nella didattica delle istituzioni scolastiche e



	formative
160,36	Internazionalizzazione delle istituzioni scolastiche formative
31.941,00	Percorso sperimentale di accompagnamento degli insegnanti nell'integrazione di giovani con bisogni educativi speciali
<b>68.367,36</b>	<b>TOTALE</b>

2) specifici finanziamenti concessi da Enti Pubblici e Privati pari ad euro 100.699,86 come in dettaglio:

<b>Importo in euro</b>	<b>Descrizione Progetto</b>
64.494,28	Erasmus+“Partnership per un Apprendimento eccellente nelle Lingue Straniere”
30.000,00	“Progetti innovativi di ricerca-azione o formazione, proposti da reti di istituzioni scolastiche e formative del Trentino”
6.205,58	“Leggere e Scrivere Matematica Fisica e Scienze indagando nel Laboratorio e con le Tecnologie”
<b>100.699,86</b>	<b>TOTALE</b>

#### **b) finanziamenti concessi dalla Provincia.**

La Provincia ha concesso finanziamenti **per spese di investimento come segue:**

**-€ 26.000,00** trasferimento dall' Agenzia per la Famiglia per la realizzazione di specifico progetto nell'ambito dei percorsi di educazione alla relazione di genere per l'anno scolastico 2015/2016 nelle istituzioni scolastiche formative del sistema educativo della Provincia di Trento;

**-€ 50.000,0** trasferimenti della Provincia ,di parte capitale, per spese di investimento e altre attività Il prospetto dimostrativo concernente la corrispondenza tra le assegnazioni provinciale a destinazione vincolata e l'utilizzo delle stesse risulta dettagliato negli appositi allegati (1: per spese di investimento ; 2):spese a cofinanziamento FSE)

I finanziamenti **per le spese correnti** per complessivi euro 321.000,00 sono stati destinati a tale tipologia di spesa e si riferiscono ad assegnazioni della Provincia.

**L'avanzo di parte corrente non vincolato corrisponde alla somma di euro 244.367.81** (euro 103.357,77 economie su residui passivi 2013 e 2014 ed euro 141.010,04 minori impegni 2015) e costituisce la quota libera di parte corrente, dell'avanzo di consuntivo per l'esercizio 2015.

#### **c) Equilibrio finanziario ed economico**

##### **Equilibrio finanziario**

<b>SITUAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>STANZIAMENTI</b>	<b>ACCERTAMENTI/IMPEGNI - COMPETENZA 2015 -</b>
Totale entrate	3.974.004,92	831.968,07
Totale uscite	3.974.004,92	2.710.718,92
Risultato finanziario	0,00	<b>-1.878.750,85</b>

L'equilibrio finanziario per l'esercizio 2015 viene rispettato. In particolare, con riferimento agli stanziamenti, il totale delle entrate pareggia con il totale delle uscite. Con riferimento alle risorse accertate ed impegnate, l'anno 2015 si chiude con un saldo negativo di € **1.878.750,85**.

##### **Equilibrio economico**

SITUAZIONE ECONOMICA	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI/IMPEGNI
Totale entrate correnti	321.000,00	328.666,77
Totale uscite correnti	321.000,00	179.989,96
Risultato economico	0	148.676,81

L'equilibrio economico per l'esercizio 2014 viene rispettato come previsto dall'art. 15, secondo comma della L.P. n.7/79. Con riferimento agli importi accertati ed impegnati di parte corrente, l'anno 2015 si chiude con un saldo positivo di € 148.676,81.

### **5. Avanzo di consuntivo**

L'avanzo di consuntivo per l'anno 2015, la cui composizione è illustrata di seguito, è pari ad € 625.984,84.;

DISPONIBILITÀ DI CASSA INIZIALE ESERCIZIO 2015		395.054,24
RISCOSSIONI ESERCIZIO 2015		2.660.689,19
PAGAMENTI ESERCIZIO 2015		2.910.218,32
DISPONIBILITÀ DI CASSA FINALE 31 DICEMBRE 2015		<b>145.525,11</b>
RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2015		1.963.612,26
	TOTALE	2.109.137,37
RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2015		1.483.152,53
<b>AVANZO DI CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015</b>		<b>625.984,84</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE		2.253.456,88
MAGGIORI ACCERTAMENTI ENTRATE		7.666,77
MINORI ACCERTAMENTI ENTRATE		3.149.703,62
	TOTALE	-888.579,97
ECONOMIE DI SPESA (competenze + residui)		1.514.564,81
	competenza	1.263.286,00
	residui	251.278,81
<b>AVANZO DI CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015</b>		<b>625.984,84</b>

Il dettaglio dell'avanzo, definito sulla base degli specifici finanziamenti, è evidenziato al punto 4).

### **6. Gestione di cassa**

Al fine di armonizzare la gestione della liquidità con le risorse derivanti dai trasferimenti provinciali, l'Ente si è dotato di un budget di cassa finalizzato ad assicurare l'equilibrio tra riscossioni e pagamenti.

L'anticipazione di cassa dell'Ente pari ad euro 839.000,00 non è stata utilizzata.

### **7. Attività amministrativa**

Per quanto attiene al rispetto delle disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 810 di data 9 aprile 2009, l'Ente ha disposto, in linea di massima, le liquidazioni entro i 30 giorni dal ricevimento della documentazione completa. In altri casi, in particolare per quanto attiene al fondo sociale europeo, in presenza di documentazione non rispondente o addirittura assente, le liquidazioni sono avvenute successivamente alla regolarizzazione degli atti.

Tra i dati sostanziali dell'attività amministrativo-contabile dell'Ente, si evidenzia che nell'anno 2015 i provvedimenti adottati dal Dirigente sono stati pari a n. 69. I mandati emessi in corso d'anno sono stati numero 1066 a cui corrispondono pagamenti effettuati per un importo complessivo pari ad € 2.910.218,32.=

## **8. Trasparenza**

L'Ente ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, secondo quanto previsto dalle deliberazione della Giunta provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014.

Già nel 2014 con provvedimento n. 90 del 30/12/2014 l'Ente ha individuato il responsabile per la trasparenza contestualmente all'approvazione del piano triennale di prevenzione della corruzione e dell'illegalità 2015-2017, comprensivo del piano per la trasparenza.

L'Ente garantisce la trasparenza del proprio operato mediante la pubblicizzazione degli atti previsti sul sito istituzionale.

## **9. Piano di miglioramento.**

L'Ente in data 13 giugno 2013 con Prot. IPRASE/2013/1184/2.1 ha trasmesso al Dipartimento della Conoscenza il Piano di Miglioramento. Rispetto al programma si procede alla disamina dei risultati ottenuti.

### **▪ Efficientamento delle modalità operative dell'Istituto.**

**Gli obiettivi sono stati raggiunti.** In particolare sono stati razionalizzati gli strumenti informatici e unificati gli strumenti di gestione dei processi di informazione e i processi di supporto interno. Iprase inoltre ha implementato gli interventi di miglioramento previsti dal piano provinciale aventi carattere trasversale: dematerializzazione dei procedimenti amministrativi con estensione del P.I.TRE., utilizzo intensivo della PEC, fatturazione elettronica.

### **Contenimento dei costi di struttura.**

Con riferimento in particolare ai termini di riduzione delle dotazioni del personale previsti nel piano di miglioramento, dal raffronto con la Tabella 2 "Futura pianta organica di Iprase del personale delle autonomie locali" e Tabella 4 "Futura pianta organica di Iprase del personale del comparto scuola", del piano di miglioramento, con la situazione attuale, gli obiettivi sono stati raggiunti.

Si riporta la pianta organica di IPRASE al 31 dicembre 2015.

<b>Tipologia di personale</b>	<b>Numero</b>
Direttore	<b>1</b>
Funzionari esperti in ricerca	<b>1</b>
Docenti utilizzati per compiti connessi alla scuola	<b>9</b>
Personale amministrativo a tempo indeterminato (inclusi part time)	<b>7</b>
Personale ATA messo a disposizione da Istituti scolastici	<b>3</b>

### **Miglioramento dei servizi erogati**

Con riferimento al miglioramento dei servizi e dell'impatto complessivo delle attività si richiamano i processi evidenziati e complessivamente raggiunti.

- a. Integrazione, armonizzazione e coerenza funzionale tra le iniziative di ricerca/sperimentazione da un lato e le attività di formazione/aggiornamento dall'altro;
- b. Aderenza delle programmazioni e delle implementazioni delle azioni di sistema con gli indirizzi di politica scolastica e dell'Amministrazione Provinciale con particolare riferimento al piano straordinario di legislatura per l'apprendimento delle lingue comunitarie – Trentino Trilingue in cui è stato coinvolto appieno anche l'Istituto.
- c. Maggiore chiarezza nei rapporti istituzionali con i vari attori componenti il sistema educativo di istruzione e formazione provinciale.
- d. Una maggiore ed attenta valutazione dell'impatto e degli esiti complessivi delle attività svolte.



Il Direttore  
dott. Luciano Covi