

ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024
(Decreto Legislativo 118/2011)

NOTA INTEGRATIVA

L'articolo 50 del D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 prevede che entro il 31 luglio di ciascun anno, venga approvato l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre dell'esercizio precedente, fermi restando il permanere degli equilibri di bilancio.

La legge di assestamento del bilancio dà atto del permanere degli equilibri, e in caso di accertamento negativo, si assumono i necessari provvedimenti di riequilibrio e della congruità del FCDE stanziato in sede di previsione.

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione definitivo 2021 è quantificato in € 526.649,16, così composto:

1. PARTE VINCOLATA: € 356.736,98 (parte vincolata da leggi e principi contabili) così suddiviso:
 - € 114.479,66 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione di particolare rilevanza
 - € 25.564,96 – Fondo Qualità
 - € 1.664,34 – Fondi BES
 - € 22.431,79 – contributo delle famiglie
 - € 115.406,43 – assegnazione Erasmus Plus
 - € 58.362,34 – Fondi F.S.E.
 - € 2.650,00 – Contributo da enti e privati
 - € 16.177,46 – Contributo straordinario investimento

2. PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI:
 - € 91.902,40 – parte destinata agli investimenti.

3. QUOTA LIBERA:
 - € 78.009,78

E' previsto l'utilizzo dell'avanzo nel seguente modo:

Risultato di amministrazione	Importi da "Allegato A"	Importi applicati bilancio	Differenza da applicare in assestamento			
			Importo non si applica	Missione	Programma	capitolo
Parte accantonata FCDE	0,00	0,00				
Parte vincolata di natura corrente						
Fondo qualità	27.607,46	25.564,96				
Fondi B.E.S.	358,02	1.664,34				
Contributi famiglie	16.934,92	22.431,79				
Contributo enti e privati	2.450,00	2.650,00				
Totale parte vincolata corrente	47.350,40	52.311,09				
Parte vincolata per investimenti						
Manutenzione straordinaria di una certa rilevanza	89.132,68	114.479,66				
Fondi F.S.E.	49.315,64	58.362,34				
Erasmus Plus	151.521,43	115.406,43				
Spese in conto capitale Covid 19	16.177,46	16.177,46				
Assegnazione contributo straordinario	15.201,66					
Totale parte vincolata c/c capitale	321348,87	304.425,89				
Parte destinata agli investimenti		91.902,40	5.000,00	4	04.02	402310
			15.000,00	4	04.02	402320
			3.783,88	4	04.02	402330
			724,28	4	04.05	402340
			61.683,25	4	04.02	402350
			4.710,99	4	04.02	402360
			1.000,00	4	04.02	402370
Parte disponibile applicata in conto		42.905,38	5.000,00	4	04.02	402320
			10.000,00	4	04.02	402330
			15.000,00	4	04.02	402340
			12.905,38	4	04.02	402350
Parte disponibile applicata in parte corrente (emergenza Covid)		35.104,40	30.104,40	4	01.03	402150
			5.000,00	4	01.03	402100
TOTALE	368.699,27	526.649,16	169.912,18			

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Non è previsto l'accantonamento di risorse per il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità previsto dall'art. 46 del decreto 118/2011, è un fondo obbligatorio che assume le caratteristiche di un fondo rischi, formulato ad evitare squilibri gestionali derivanti dal finanziamento di spese esigibili con entrate di cui non è certa la riscossione.

Con riferimento alle entrate individuate come entrate di difficile esazione si determina l'incidenza tra il totale delle riscossioni (competenza + residui) e gli accertamenti di competenza per ogni anno dell'ultimo quinquennio (si è preso con riferimento i consuntivi degli esercizi 2016 – 2017 – 2018 – 2019 – 2020).

Fondo cassa al 31.12.2021


In relazione al bilancio di cassa 2022, l'assegnazione di cassa inserita nel bilancio di previsione era pari all'80% delle singole assegnazioni pari a €217.591,17. A seguito dell'assestamento di bilancio l'assegnazione di cassa registra un aumento pari a € 54.397,80 per un totale di € 271.988,97.

Il Fondo cassa al 31.12.2021 ammonta a € 389.830,63, lo stesso in sede di predisposizione del bilancio è stato utilizzato per € 224.445,64, pertanto in tale sede la differenza di € 165.384,99.


La somma totale di € 219.782,79 viene iscritta e messa a disposizione dei capitoli:

- 200130 Fondo di riserva di cassa: € 44.409,51
- 402100 Materiale di pulizia: € 5.000,00
- 402150 Utenze e canoni: € 30.104,40
- 402180 Assistenza e prestazioni specialistiche: € 5.461,10
- 402310 Mobili e arredi: € 5.000,00
- 402320 Impianti e macchinari: € 20.000,00
- 402330 Attrezzature: € 13.783,88
- 402340 Macchine per ufficio: € 15.724,28
- 402350 Hardware: € 74.588,63
- 402360 Materiale bibliografico: € 4.710,99
- 402370 Sviluppo software: € 1.000,00

Cles, 29 giugno 2022

 Il Funzionario Amministrativo
dott.ssa Silvana Gentilini



 Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Teresa Periti