

# BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

## (Decreto Legislativo 118/2011)

### NOTA INTEGRATIVA

La Legge n. 196 del 31.12.2009, ha avviato un complesso ed articolato processo di riforma della contabilità pubblica, denominato “armonizzazione contabile” diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili ed aggregabili, in quanto elaborati con le stesse metodologie e criteri contabili, al fine di soddisfare le esigenze informative connesse al coordinamento della finanza pubblica e alle verifiche del rispetto delle regole comunitarie.

Per le amministrazioni pubbliche la riforma è disciplinata dal D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 così modificato dal D.Lgs n. 126 del 10 agosto 2014.

Il nuovo sistema contabile comporta importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico-gestionale, tra le quali la stesura della presente nota integrativa al bilancio.

In particolare la nota integrativa contiene:

- 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 di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.**

Il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 è quantificato in € 471.521,08 così composto:

1. PARTE VINCOLATA: 216.806,00 deriva da:
  - € 94.016,14 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione (parte capitale)
  - € 5.249,49 – assegnazione contributo straordinario per spese di investimento
  - € 39.164,23 – Fondo Qualità
  - € 3.923,67 – BES (parte corrente)
  - € 2.728,32 – contributo delle famiglie (parte corrente)
  - € 1.000,00 – contributo enti e privati
  - € 70.724,15 - Erasmus Plus
  
2. PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI: € 72.468,74 deriva da:
  - € 4.188,02 - Mobili e arredi - CAP. 402310
  - € 5.862,20 – Impianti e macchinari – CAP 402320
  - € 0,00 – Attrezzature – CAP 402330
  - € 724,28 – Macchine per ufficio – CAP 402340
  - € 60.683,25 - Hardware – CAP. 402350
  - € 10,99 – Materiale bibliografico – CAP. 402360
  - € 1.000,00 – Sviluppo software – CAP. 402370
  
3. QUOTA LIBERA: € 182.246,34

# ENTRATE

## TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

20101 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

2010101: CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

211100 CAP: Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali

2010102: CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

211200 CAP: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari

La somma iscritta per trasferimenti PAT pari a € 305.517,06 è costituita da:

- € 277.809,66 trasferimenti ordinari per spese di funzionamento anno 2023 pari a € 189.047,50 per il rateo gennaio-agosto 2023 e € 88.762,16 per settembre-dicembre 2023 come comunicato con nota Prot. n. 847332 del 09.12.2022;
- € 27.707,40 trasferimento per Fondo Qualità della Scuola 2023 pari a € 19.127,40 per il periodo gennaio-agosto 2023 e € 8.580,00 per il periodo settembre – dicembre 2023 come comunicato con nota Prot. n. 847332 del 09.12.2022.

211210 CAP: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari

La somma iscritta per trasferimenti PAT pari a € 34.580,00 è costituita da trasferimento provinciale L.P. 7 agosto 2006 n. 5 art. 74 comma 2, lett. a) assegnazione per l'attuazione degli interventi in convenzione a favore degli alunni con bisogni educativi speciali

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 340.097,06

PREVISIONE DI CASSA € 278.993,64

20102 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

2010201 CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

212100 CAP: Trasferimenti da famiglie

- € 320.000,00 costituita dal concorso delle famiglie alle attività integrative ed esterne, compresi i viaggi di istruzione, le visite guidate, rappresentazioni teatrali, attività sportive, settimane linguistiche e per attività integrative o complementari al curriculum.

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 320.000,00

PREVISIONE DI CASSA : € 320.000,00

TOTALE TITOLO

2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Competenza € 660.097,06

Cassa: € 598.993,64

### TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

30100 TIPOLOGIA: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI  
DALLA GESTIONE DEI BENI

3010100 CAT: VENDITA DI BENI

311100 CAP: Autofinanziamenti- vendita beni rilevanti IVA  
- € 2.000,00 rimborso impianto fotovoltaico (GSE)

3010300 CAT PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

313100 CAP: Fitti, noleggi e locazioni – rilevanti IVA  
- € 1.000,00 rimborso utilizzo Auditorium

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 3.000,00

PREVISIONE DI CASSA: € 3.000,00

30300 TIPOLOGIA: INTERESSI ATTIVI

3030300 CAT: ALTRI INTERESSI ATTIVI

333100 CAP: Interessi attivi da depositi bancari o postali  
- € 5.500,00 interessi attivi presunti

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 5.500,00

PREVISIONE DI CASSA: € 5.500,00

30500 TIPOLOGIA: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

3050200 CAT: RIMBORSI IN ENTRATA

352100 CAP: Recupero, rimborsi vari e altre entrate correnti  
- € **25.000,00** quale recupero della quota del 70% a carico dell'ITCG "Pilati"  
per il pagamento delle bollette bimestrali di luce ed acqua. Gli oneri della  
fornitura di gas metano saranno anticipati dall'ITCG e da noi rimborsati per  
la quota di ns. competenza che è pari al 30%. Inoltre viene accertato il  
contributo erogato dalla Dolomatic per il rimborso delle spese per la gestione  
del ristoro nelle due sedi.

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 25.000,00

PREVISIONE DI CASSA € 25.000,00

TOTALIZZAZIONE TIPOLOGIA

500 – RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Competenza: € 25.000,00

Cassa: 25.000,00

TOTALE TITOLO

3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Competenza € 33.500,00

Cassa: € 33.500,00

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

90100	TIPOLOGIA: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
9010100	CAT: ALTRE ENTRATE
990010	CAP: Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - € 70.000,00 split payment
990020	CAP: Ritenute erariali su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (IRPEF) - € 10.000,00
990030	CAP: Ritenute previdenziali-assistenziali e assicurative su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendetene e altri redditi - € 8.500,00
9010300	CAT: RITENUTE SU REDDITI DA LABORO AUTONOMO
990040	CAP: Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo (IRPEF) - € 10.000,00
990050	CAP: Ritenute previdenziali-assistenziali su redditi da lavoro autonomo - € 8.000,00
9019900	CAT: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
990070	CAP: Reintegro spese minute e carta di credito - € 10.000,00

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 116.500,00

PREVISIONE DI CASSA: € 116.500,00

TOTALIZZAZIONE TIPOLOGIA

100 – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Competenza: € 116.500,00

Cassa: € 116.500,00

90200 TIPOLOGIA: ENTRATE PER CONTO TERZI

9029900 CAT: ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI

990130 CAP: Altre entrate per conto terzi  
- € 20.000,00 anticipi ai componenti le commissioni d'Esame

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 20.000,00

PREVISIONE DI CASSA: € 20.000,00

TOTALIZZAZIONE TIPOLOGIA

200 – ENTRATE PER CONTO DI TERZI

Competenza: € 20.000,00

Cassa: 20.000,00

TOTALE TITOLO

9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Competenza € 136.500,00

Cassa: € 136.500,00

# SPESE

MISSIONE: 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

## PROGRAMMA

01.03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E  
PROVVEDITORATO

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

1.3.103 **Acquisto di beni e servizi**

103010 Consulenza per gestione economica, finanziaria e fiscale

103020 Oneri per servizio di Cassa

- €700,00 spese di servizio Cassa

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 700,00

PREVISIONE DI CASSA: € 700,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**03-GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E  
PROVVEDITORATO**

**COMPETENZA: € 700,00**

**CASSA: € 700,00**

## PROGRAMMA

01.08 STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

1.8.103 **Acquisto di beni e servizi**

108010 Manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione

- €10.000,00 manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzatura (inclusi gli apparati di rete e i lavori di cablaggio). Contratti di manutenzione fotocopiatori e costo copia

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 10.000,00

PREVISIONE DI CASSA: € 10.000,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**08-STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI**

**COMPETENZA: € 10.000,00**

**CASSA: € 10.000,00**

## PROGRAMMA

01.11 ALTRI SERVIZI GENERALI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

01.11.102 **Imposte e tasse a carico dell'ente**

- 1.11.103 **Acquisto di beni e servizi**  
 111030 Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione  
 - €10.000,00 incarichi commercialista, RSPP, consulente privacy, medico competente
- 1.11.110 **Altre spese correnti**  
 111060 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali  
 - € 500,00 versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali  
 111070 Premi di assicurazione su beni mobili, responsabilità civile verso terzi e contro danni  
 - € 1.500,00 premi di assicurazione

COMPETENZA: € 12.000,00

CASSA: € 12.00,00

**TOTALE PROGRAMMA**  
**11-ALTRI SERVIZI GENERALI**  
**COMPETENZA: € 12.00,00**  
**CASSA: € 12.000,00**

**TOTALE MISSIONE**  
**01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**  
**COMPETENZA: € 22.700,00**  
**CASSA: € 22.700,00**

MISSIONE: 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA

4.2 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

**04.02.102 Imposte e tasse a carico dell'ente**

- 402010 IRAP  
 - € 1.000,00 imposta regionale sulle attività produttive
- 402030 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani  
 - € 15.000,00 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
- 402050 IRES  
 - € 800,00 imposta sul reddito delle persone giuridiche

**04.02.103 Acquisto di beni e servizi**

- 402070 Giornali e riviste  
 - € 500,00 giornali e riviste
- 402080 Cancelleria e materiali di facile consumo  
 - € 14.609,66 materiale di cancelleria
- 402090 Acquisto libri di testo  
 - € 17.000,00 acquisto libri di testo
- 402100 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.  
 - € 13.000,00 materiale di pulizia

- 402110 Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente Scolastico  
- € 800,00 rimborso spese Dirigente Scolastico.
- 402120 Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori  
- € 24.000,00 indennità di missione e trasferta (rimborso per il personale dipendente per servizio fuori sede .
- 402140 Formazione e addestramento del personale  
- € 4.000,00 Acquisto di servizi per formazione obbligatoria
- 402150 Utenze e canoni  
- € 150.000,00 vengono contabilizzate le spese relative a: telefonia fissa, energia elettrica, acqua, gas, utenze e canoni per altri servizi n.a.c.
- 402160 Trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti  
- € 162.728,32 noleggio di mezzi di trasporto. Spese trasporto viaggi di istruzione. Noleggio di impianti e macchinari necessari allo svolgimento di attività didattiche (centri sportivi, spettacoli teatrali).
- 402180 Assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche  
- € 66.871,63 incarichi affidati dall'amministrazione ad esperti per il supporto allo svolgimento di attività didattiche, mediatori linguistici, servizi specialistici resi da psicologi e non psicologi.
- 402200 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente  
- € 40.000,00 servizi di vigilanza esterna ed interna agli immobili, servizi di pulizia, sgombero neve, giardinaggio, manutenzione ordinaria della struttura.
- 402210 Servizi di mensa  
- € 100,00 servizio mensa
- 402220 Spese postali e altre spese  
- € 800,00 spese sostenute per l'invio di corrispondenza a mezzo posta
- 402230 Servizi informatici e di telecomunicazione a supporto della didattica  
- € 4.000,00 servizi informatici e di telecomunicazioni relativi alla didattica
- 402240 Vitto, alloggio e altre spese per attività didattica  
- € 161.000,00 Spese per tutte le spese per attività didattiche esterne ed interne. Certificazioni linguistiche

## TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

### 04.02.202 Investimenti fissi e lordi e acquisti di terreni

- 402310 Mobili e arredi  
€ 5.249,49 arredi e macchine per pulizia
- 402390 Attuazione progetti cofinanziati UE e FSE  
€ 70.724,15 Erasmus Plus
- 402400 Altre spese di investimenti per beni immateriali  
€ 94.016,14 manutenzioni straordinarie

COMPETENZA: € 846.199,39

CASSA: € 767.128,95

### TOTALE PROGRAMMA

### 02 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONI NON UNIVERSITARIA

COMPETENZA: € 846.199,39

CASSA: € 767.128,95

PROGRAMMA  
04.06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

**04.06.103 Acquisto di beni e servizi**

406030 Convenzioni ed altri servizi per assistenza studenti BES  
€ 38.503,67 assistenza in convenzione studenti BES

COMPETENZA: € 38.503,67

CASSA: € 34.580,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE**

**COMPETENZA: € 38.503,67**

**CASSA: € 34.580,00**

**TOTALE MISSIONE**

**04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**COMPETENZA: € 884.703,08**

**CASSA: € 801.708,95**

MISSIONE: 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI  
PROGRAMMA  
20.01– FONDI DI RISERVA

TITOLO 1 – SPESE CORENTI

**20.01.110 Altre spese correnti**

200110 Fondo di riserva spese correnti

- € 1.500,00 fondo di riserva

200120 Fondo di riserva spese impreviste

- € 1.500,00 fondo di riserva per spese correnti e in conto capitale

200130 Fondo di riserva di cassa

- € 3.000,00

COMPETENZA: € 3.000,00

Cassa: € 3.000,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**01 – FONDI DI RISERVA**

**COMPETENZA: € 3.000,00**

**CASSA: € 3.000,00**

**TOTALE PROGRAMMA**

**02– FONDI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

**COMPETENZA: € 0,00**

**CASSA: € 0,00**

**TOTALE MISSIONE**

**20 – FONDI E ACCANTONAMENTI**

**COMPETENZA: € 3.000,00**

**CASSA: € 3.000,00**

MISSIONE: 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA

99.01– SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

**99.01.701 Uscite per partite di giro**

990010	Versamento ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - € 70.000,00 split payment
990020	Versamento ritenute erariali su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente - € 10.000,00 versamento IRPEF
990030	Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e assicurative su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e altri redditi - € 8.500,00 co.co.co
990040	Versamento ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo - € 10.000,00 versamento IRPEF per lavoro autonomo (professionisti occasionali)
990050	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo - € 8.000,00 versamento della quota INPS a carico del lavoratore autonomo (professionisti e occasionali)
990070	Spese minute e gestione carte di credito - € 10.000,00 gestione minute spese

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI

**99.01.702 Uscite per conto terzi**

990130	Altre uscite per conto terzi - € 20.000,00 anticipi ai componenti delle commissioni d'esame
--------	--

**TOTALE MISSIONE**

**99 – SERVIZIO PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

**COMPETENZA: € 136.500,00**

**CASSA: € 136.500,00**

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
134.007,04(*)	Previsioni di competenza	1.046.906,06	579.137,79	579.137,79
	Previsioni di cassa	963.908,95	579.137,79	579.137,79

(\*)

Si presume che rispetto ai residui attivi relativi all'anno 2021, attualmente registrati in contabilità, in sede di riaccertamento ordinario si procederà all'eliminazione dei seguenti residui attivi:

- € 7.923,96 relativi al progetto “Lavoro in contesti internazionali”
- € 2.431,58 relativi al progetto Caritro “Dal banco all’aula virtuale”
- € 12.278,50 quale riduzione del progetto “Competenze trasversali”

**TOTALE GENERALE DELLE SPESE**

<b>RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022</b>		<b>PREVISIONE 2023</b>	<b>PREVISIONE 2024</b>	<b>PREVISIONE 2025</b>
136.559,12(*)	Previsioni di competenza	1.046.903,06	579.137,79	579.137,79
	Previsioni di cassa	963.908,95	579.137,79	579.137,79

(\*)

Si presume che rispetto ai residui passivi relativi all’anno 2021, attualmente registrati in contabilità, in sede di riaccertamento ordinario si procederà all’eliminazione dei seguenti residui passivi:

- € 244,00 relativi al compenso ad un esperto per prestazione parziale;
- € 1.056,82 in quanto l’Associazione ha dichiarato di aver reso la prestazione a titolo gratuito;
- € 585,60 in quanto la prestazione non è stata resa a regola d’arte;
- € 2.103,55 in quanto APOP ha stabilito che l’importo da pagare era inferiore a quello previsto dal contratto

# ANNUALITA' 2024 - 2025

## TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

20101 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

2010101 CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

211100 CAP: Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali

2010102: CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

211200 CAP: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari

La somma iscritta per trasferimenti PAT pari a € 229.137,79 è costituita da:

- € 208.357,24 pari al 75% del trasferimento ordinario per spese di funzionamento anno 2023 come comunicato con nota Prot. n. 847332 del 09.12.2022;
- € 20.780,55 pari al 75% del trasferimento per Fondo Qualità della Scuola 2023 come comunicato con nota Prot. n. 847332 del 09.12.2022;

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 229.137,79

20102 TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

2010201 CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

212100 CAP: Trasferimenti da famiglie

- € 200.000,00 costituita dal concorso delle famiglie alle attività integrative ed esterne, compresi i viaggi di istruzione, le visite guidate, rappresentazioni teatrali, attività sportive, settimane linguistiche e per attività integrative o complementari al curriculum.

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 200.000,00

TOTALE TITOLO

2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Competenza € 429.137,79

## TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

30100 TIPOLOGIA: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

3010100 CAT: VENDITA DI BENI

311100 CAP: Autofinanziamenti- vendita beni rilevanti IVA

- € 2.000,00 rimborso impianto fotovoltaico (GSE)

3010300 CAT PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI  
313100 CAP: Fitti, noleggi e locazioni – rilevanti IVA  
- € 1.000,00 rimborso utilizzo Auditorium

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 3.000,00

30300 TIPOLOGIA: INTERESSI ATTIVI

3030300 CAT: ALTRI INTERESSI ATTIVI  
333100 CAP: Interessi attivi da depositi bancari o postali  
- € 5.500,00 Interessi attivi presunti

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 5.500,00

30500 TIPOLOGIA: IMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

3050200 CAT: RIMBORSI IN ENTRATA  
352100 CAP: Recuperi, rimborsi vari e altre entrate correnti  
- € 25.000,00 quale recupero della quota del 70% a carico dell'ITCG "Pilati" per il pagamento delle bollette bimestrali di luce ed acqua. Gli oneri della fornitura di gas metano saranno anticipati dall'ITCG e da noi rimborsati per la quota di ns. competenza che è pari al 30%. Inoltre viene accertato il contributo erogato dalla Dolomatic per l'affitto degli spazi per la gestione del ristoro nelle due sedi.

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 25.000,00

TOTALE TITOLO

3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Competenza € 33.500,00

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

90100 TIPOLOGIA: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

9010100 CAT: ALTRE ENTRATE  
990010 CAP: Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)  
- € 50.000,00 split payment  
990020 CAP: Ritenute erariali su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (IRPEF)  
- € 10.000,00  
990030 CAP: Ritenute previdenziali-assistenziali e assicurative su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendetene e altri redditi  
- € 8.500,00  
9010300 CAT: RITENUTE SU REDDITI DA LABORO AUTONOMO  
990040 CAP: Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo (IRPEF)  
- € 10.000,00

990050 CAP: Ritenute previdenziali-assistenziali su redditi da lavoro autonomo  
- € 8.000,00

9019900 CAT: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO  
990070 CAP: Reintegro spese minute e carta di credito  
- € 10.000,00

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 96.500,00

90200 TIPOLOGIA: ENTRATE PER CONTO TERZI

9029900 CAT: ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI  
990130 CAP: Altre entrate per conto terzi  
- € 20.000,00 anticipi ai componenti le commissioni d'Esame

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 20.000,00

TOTALE TITOLO

9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Competenza € 116.500,00

## SPESE

MISSIONE: 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA

01.04 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E  
PROVVEDITORATO

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

1.3.104 **Acquisto di beni e servizi**  
103020 Oneri per servizio di Cassa  
- € 100,00 spese di servizio Cassa

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 100,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**03-GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E  
PROVVEDITORATO**

**COMPETENZA : € 100,00**

PROGRAMMA

01.08 STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

1.8.104 **Acquisto di beni e servizi**  
108010 Manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione

€ 5.000,00 manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzatura ( inclusi gli apparati di rete e i lavori di cablaggio). Contratti di manutenzione fotocopiatori e costo copia

PREVISIONE DI COMPETENZA : € 5.000,00

**TOTALE PROGRAMMA**  
**08-STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI**  
**COMPETENZA : € 5.000,00**

PROGRAMMA  
01.11 ALTRI SERVIZI GENERALI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

- 01.11.102 Imposte e tasse a carico dell'ente**  
1.11.104 **Acquisto di beni e servizi**  
111030 Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione  
- € 1.000,00 incarichi commercialista, RSPP, consulente privacy, medico competente  
  
1.11.111 **Altre spese correnti**  
111060 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali  
- € 500,00 versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali  
111070 Premi di assicurazione su beni mobili, responsabilità civile verso terzi e contro danni  
- € 1.500,00 premi di assicurazione

COMPETENZA: € 3.000,00

**TOTALE PROGRAMMA**  
**11-ALTRI SERVIZI GENERALI**  
**COMPETENZA: € 3.000,00**

**TOTALE MISSIONE**  
**01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**  
**COMPETENZA: € 8.100,00**

MISSIONE: 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA  
4.3 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

- 04.02.102 Imposte e tasse a carico dell'ente**  
402010 IRAP  
- € 1.000,00 imposta regionale sulle attività produttive  
402030 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani  
- € 10.000,00 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani  
402050 IRES  
- € 500,00 imposta sul reddito delle persone giuridiche  
**04.02.104 Acquisto di beni e servizi**  
402070 Giornali e riviste  
- € 500,00 giornali e riviste

- 402080 Cancelleria e materiali di facile consumo  
- € 10.157,24 materiale di cancelleria
- 402090 Acquisto libri di testo  
- € 15.000,00 acquisto libri di testo
- 402100 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.  
- € 8.000,00 Materiale di pulizia
- 402110 Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente Scolastico  
- € 500,00 rimborso spese Dirigente Scolastico
- 402120 Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori  
- 10.000,00 indennità di missione e trasferta ( rimborso per il personale dipendente per servizio fuori sede .
- 402140 Formazione e addestramento del personale  
- € 2.500,00 Acquisto di servizi per formazione obbligatoria
- 402150 Utenze e canoni  
- € 135.000,00 vengono contabilizzate le spese relative a: telefonia fissa, energia elettrica, acqua, gas, utenze e canoni per altri servizi n.a.c.
- 402160 Trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti  
- € 100.000,00 noleggio di mezzi di trasporto. Spese trasporto viaggi di istruzione. Noleggio di impianti e macchinari necessari allo svolgimento di attività didattiche (centri sportivi, spettacoli teatrali).
- 402180 Assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche  
- € 20.780,55 Incarichi affidati dall'amministrazione ad esperti per il supporto allo svolgimento di attività didattiche. Mediatori linguistici, servizi specialistici resi da psicologi e non psicologi.
- 402200 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente  
- € 38.000,00 servizi di vigilanza esterna ed interna agli immobili, servizi di pulizia, sgombero neve, giardinaggio, manutenzione ordinaria della struttura.
- 402210 Servizi di mensa  
- 100,00 servizio mensa
- 402220 Spese postali e altre spese  
- € 500,00 spese sostenute per l'invio di corrispondenza a mezzo posta
- 402230 Servizi informatici e di telecomunicazione a supporto della didattica  
- € 2.000,00 servizi informatici e di telecomunicazioni relativi alla didattica
- 402240 Vitto, alloggio e altre spese per attività didattica  
- € 100.000,00 Spese per tutte le spese per attività didattiche esterne ed interne. Certificazioni linguistiche

COMPETENZA: € 454.537,79

**02 –ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA**

**COMPETENZA: € 454.537,79**

**TOTALE MISSIONE**

**04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**COMPETENZA: € 454.537,79**

MISSIONE: 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA

99.01– SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

**99.01.701 Uscite per partite di giro**

990010	Versamento ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - € 50.000,00 split payment
990020	Versamento ritenute erariali su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente - € 10.000,00 versamento IRPEF
990030	Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e assicurative su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e altri redditi - € 8.500,00 co.co.co
990040	Versamento ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo - € 10.000,00 versamento IRPEF per lavoro autonomo (professionisti occasionali)
990050	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo - € 8.000,00 versamento della quota INPS a carico del lavoratore autonomo (professionisti e occasionali)
990070	Spese minute e gestione carte di credito - € 10.000,00 gestione minute spese

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI

**99.01.702 Uscite per conto terzi**

990130	Altre uscite per conto terzi - € 20.000,00 anticipi ai componenti delle commissioni d'esame
--------	--

**TOTALE MISSIONE**

**99 – SERVIZIO PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

**COMPETENZA: € 116.500,00**

Come si evince dal calcolo sotto riportato il Liceo non ritiene di accantonare il Fondo crediti di dubbia esigibilità.

**calcolo accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità**

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	TOTALE QUINQUENNIO	% FONDO (100- %MEDIA)	PREVISIONI ANNO 2023	IMPORTO MINIMO FCDE BILANCIO 2023
ACCERTATO COMPETENZA	414.233,60	380.832,15	310.524,37	43.122,90	48.291,60			320.000,00	
INCASSATO COMPETENZA	414.233,60	380.832,15	310.524,37	43.122,90	48.291,60				
% INCASSATO	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00				
ACCERTATO MEDIA SEMPLICE	100,00%						0,00%	320.000,00	€ 0,00
SUI TOTALI									

Si allegano alla presente le stampe estratte da SpagoBi relative all'elenco delle entrate e delle spese ricorrenti e non ricorrenti, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente nota integrativa .

**b) 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, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente**

E' previsto l'utilizzo anticipato della sola parte vincolata dell'avanzo pari a € 216.806,00 nel seguente modo:

- € 94.016,14 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione (parte capitale)
- € 5.249,49 – assegnazione contributo straordinario per spese di investimento
- € 39.164,23 – Fondo Qualità
- € 3.923,67 – BES (parte corrente)
- € 2.728,32 – contributo delle famiglie (parte corrente)
- € 1.000,00 – contributo enti e privati
- € 70.724,15 - Erasmus Plus

Tutti gli importi vengono iscritti nei rispettivi capitoli di destinazione come riportato nel prospetto dei fondi vincolati che costituisce parte integrante e sostanziale della presente nota e che dettaglia le economie descritte in modo cumulativo sull'allegato A/2 elenco analitico delle somme vincolate

**c) Elenco degli investimenti programmati per le spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili**

Gli investimenti programmati consistono in acquisti di materiale informatico per le aule didattiche e per gli uffici amministrativi e sono finanziati con la quota di avanzo vincolato di parte capitale e con i trasferimenti provinciali in conto capitale.

**d) Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.**

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il FPV.

**e) Elenco analitico delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.**

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

**f) 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 rilevante per l'Istituzione scolastica.

**g) Elenco dei propri enti e organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto**

**per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267**

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

**h) L'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale**

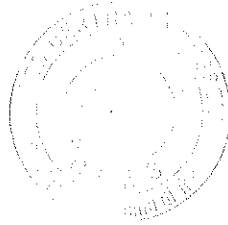
Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

**i) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.**

Il Responsabile Amministrativo  
dott.ssa Silvana Gentilini



Cles, 14 dicembre 2022



Il Dirigente Scolastico  
dott.ssa Teresa Periti

