

ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025
(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 2022 è quantificato in € 396.245,04 così composto:

1. PARTE VINCOLATA: € 195.005,79 (parte vincolata da leggi e principi contabili) così suddiviso:
 - € 98.993,84 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione di particolare rilevanza
 - € 38.112,50 – Fondo Qualità
 - € 5.322,24 – Fondi BES
 - € 51.377,21 – assegnazione Erasmus Plus
 - € 200,00 – Fondi F.S.E.
 - € 1.000,00 – Contributo da enti e privati
 -

2. PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI:
 - € 72.468,74 – parte destinata agli investimenti.

3. QUOTA LIBERA:
 - € 128.770,51

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	Missione	Programma	capitolo
Parte accantonata FCDE	0,00	0,00	non si applica			
Parte vincolata di natura corrente						
Fondo qualità	38.112,50	38.112,50				
Fondi B.E.S.	5.322,24	5.322,24				
Contributo enti e privati	1.000,00	1.000,00				
Contributi delle famiglie						
Totale parte vincolata corrente	44.434,74	44.434,74				
Parte vincolata per investimenti						
Manutenzione straordinaria di una certa rilevanza	98.993,84	98.993,84				
Fondi F.S.E.	200,00	200,00				
Erasmus Plus	51.377,21	51.377,21				
Totale parte vincolata c/c capitale	150.571,05	150.571,05				
Parte destinata agli investimenti	72.468,74		10.000,00	4	04.02	402310
			10.000,00	4	04.02	402320
			15.000,00	4	04.02	402330
			10.000,00	4	04.05	402340
			20.000,00	4	04.02	402350
			6.468,74	4	04.02	402360
			1.000,00	4	04.02	402370
Parte disponibile applicata in conto	80.0000,00		15.000,00	4	04.02	402320
			10.000,00	4	04.02	402330
			55.000,00	4	04.02	402350
Parte disponibile applicata in parte corrente (rincaro energetico)	48.770,51		48.770,51	4	01.03	402150
TOTALE	396.245,04	195.005,79	201.239,25			

Fondo cassa al 31.12.2022

Il Fondo cassa al 31.12.2022 ammonta a € 455.848,21, lo stesso in sede di predisposizione del bilancio è stato utilizzato per € 194.915,31, pertanto in tale sede la differenza di € 260.932,90

La somma totale di € 260.932,90 viene iscritta e messa a disposizione dei capitoli:

- 200130 Fondo di riserva di cassa: € 41.292,69
- 402100 Materiale di pulizia: € 5.000,00
- 402400 Altre spese di investimento per beni immateriali: € 20.000,00
- 402150 Utenze e canoni: € 48.770,51
- 402310 Mobili e arredi: € 10.000,00
- 402320 Impianti e macchinari: € 25.000,00
- 402330 Attrezzature: € 25.000,00
- 402340 Macchine per ufficio: € 10.000,00
- 402350 Hardware: € 73.100,96
- 402360 Materiale bibliografico: € 1.768,74
- 402370 Sviluppo software: € 1.000,00

Ulteriore variazioni al bilancio di cassa per aumento di cassa

L'importo pari a € 61.103,42 è relativo alle assegnazioni di cassa definitive della provincia Autonoma di Trento per l'anno 2023.e finanziaria le seguenti spese.

- 200130 Fondo di riserva di cassa: € 21.103,42
- 406030 Convenzione e assistenza Bes: € 5.000,00
- 402240 Vitto, alloggio e altre spese per attività didattiche: € 35.000,00

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.

Cles, 13 giugno 2023



Dirigente Scolastico
dott.ssa Teresa Periti

3