

# BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – 2027 (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.

In particolare la nota integrativa contiene:

- a) i 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 i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.**

Il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024 è quantificato in € 324.739,92 così composto:

1. PARTE VINCOLATA: 123.144,53 deriva da:
  - € 3.091,69 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione (parte capitale)
  - € 49.765,47 – Fondo Qualità
  - € 4.314,73 – BES
  - € 1.750,00 – progetto Caritro
  - € 200,00 – FSE
  - € 32.776,78 – assegnazione PNRR 1.4
  - € 3.350,00 – contributo enti e privati
  - € 26.313,86 - Erasmus Plus
  - € 1.582,00 – assistenza psicologica
  
2. PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI: € 10.687,88.  
Nel corso dell'esercizio 2024 non vi sono state entrate in conto capitale di natura non vincolata, mentre in sede di assestamento la lettera d) del prospetto relativo al risultato di amministrazione riportava il valore di € 29.703,12 così distribuiti:
  - € 5.000,00 - Mobili e arredi - CAP. 402310
  - € 5.000,00 - Impianti e macchinari – CAP 402320 integralmente spesi
  - € 5.000,00 - Attrezzature – CAP 402330 di cui spesi € 4.615,24
  - € 5.000,00 - Macchine per ufficio – CAP 402340 di cui spesi € 1.400,00
  - € 8.000,00 - Hardware – CAP. 402350 integralmente spesi
  - € 1.606,83 - Materiale bibliografico – CAP. 402360
  - € 96,29 - Spese investimento per beni immateriali – CAP. 402400
  
3. QUOTA LIBERA: € 190.907,51

# 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

La somma iscritta per trasferimenti da amministrazioni centrali per progetti PNRR pari a **€81.845,82** è costituita da:

- PNRR 1.4 € 37.900,79
- PNRR 2.1 € 22.182,07
- PNRR 3.1 € 21.762,96

2010102: CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

211200 CAP: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari

La somma iscritta per trasferimenti PAT pari a **€ 283.901,89** è costituita da:

- **€ 262.005,81** trasferimenti ordinari per spese di funzionamento anno 2025 pari a € 174.450,94 per il rateo gennaio-agosto 2025 e € 87.554,87 per settembre-dicembre 2025 come comunicato con nota Prot. n. 915286 del 05.12.2024;
- **€ 21.896,08** trasferimento per Fondo Qualità della Scuola 2025 pari a €13.756,08 per il periodo gennaio-agosto 2025 e € 8.140,00 per il periodo settembre – dicembre 2025 come comunicato con nota Prot. n. 915286 del 05.12.2024.

211210 CAP: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari

La somma iscritta per trasferimenti PAT pari a **€ 44.000,93** 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, tenendo conto delle economie registrate nell'anno scolastico 2023/2024. In data 11 dicembre 2024 con nota Prot. n. 934345, il Servizio Istruzione ha comunicato un avanzo pari a € 3.557,68, che si differenzia da quello comunicato dalla scuola, pertanto la previsione di bilancio sarà eventualmente adeguata una volta effettuati i necessari controlli.

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 409.748,64

PREVISIONE DI CASSA: € 331.122,44

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 € 729.748,64

Cassa: € 651.122,44

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

- € 6.000,00 interessi attivi presunti

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 6.000,00

PREVISIONE DI CASSA: € 6.000,00

30500 TIPOLOGIA: RIMBORSI 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 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 € 34.000,00

Cassa: € 34.000,00

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 dipendete 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  
- € 2.200,00 spese di servizio Cassa

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 2.200,00

PREVISIONE DI CASSA: € 2.200,00

**TOTALE PROGRAMMA**

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

**COMPETENZA: € 2.200,00**

**CASSA: € 2.200,00**

## 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  
appareati 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: € 12.000,00**

**CASSA: € 12.000,00**

## 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

- €18.000,00 incarichi commercialista, RSPP, consulente privacy, medico competente, amministratore di rete.

**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

- € 2.500,00 premi di assicurazione

COMPETENZA: € 21.000,00

CASSA: € 21.000,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**11-ALTRI SERVIZI GENERALI**

**COMPETENZA: € 21.000,00**

**CASSA: € 21.000,00**

**TOTALE MISSIONE**

**01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

**COMPETENZA: € 23.200,00**

**CASSA: € 25.024,32**

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

- € 500,00 imposta regionale sulle attività produttive

402030 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani

- € 13.000,00 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani

402050 IRES

- € 800,00 imposta sul reddito delle persone giuridiche

402060 Altre imposte e tasse

- € 500,00 pagamento MAV

**04.02.103 Acquisto di beni e servizi**

402070 Giornali e riviste

- € 500,00 giornali e riviste

402080 Cancelleria e materiali di facile consumo

- € 23.705,81 per materiale di cancelleria e di pulizia

402090 Acquisto libri di testo

- € 16.000,00 acquisto libri di testo

402110 Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente Scolastico

- € 4.000,00 rimborso spese Dirigente Scolastico.

- 402120 Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori  
 - € 27.000,00 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  
 - € 128.000,00 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 € 185.000,00  
 - 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)  
 - manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione  
 - servizi informatici e di telecomunicazione a supporto della didattica
- 402180 Assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche  
 - € 67.858,01 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.
- 402220 Spese postali e altre spese  
 - € 800,00 spese sostenute per l'invio di corrispondenza a mezzo posta
- 402240 Vitto, alloggio e altre spese per attività didattica  
 - € 178.799,40 Spese per tutte le spese per attività didattiche esterne ed interne. Certificazioni linguistiche
- 402245 € 114.622,60 di cui € 81.845,82 in entrata oltre a € 32.776,78 avanzo sul PNRR 1.4
- 04.02.109 Rimborsi e quote correttive delle entrate**
- 402300 - € 5.000,00 rimborsi correnti a famiglie somme non dovute in eccesso

## TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

- 402390 Attuazione progetti cofinanziati UE e FSE  
 € 200,00 FSE
- 402400 Altre spese di investimenti per beni immateriali  
 € 3.091,69 manutenzioni straordinarie

COMPETENZA: € 813.377,51

CASSA: € 826.189,50

### **TOTALE PROGRAMMA**

#### **02 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONI NON UNIVERSITARIA**

**COMPETENZA: € 813.377,51**

**CASSA: € 826.189,50**

### 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  
€ 48.315,66 assistenza in convenzione studenti BES

COMPETENZA: € 48.315,66

CASSA: € 44.000,93

**TOTALE PROGRAMMA**

**SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE**

**COMPETENZA: € 48.315,66**

**CASSA: € 44.000,93**

**TOTALE MISSIONE**

**04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**COMPETENZA: € 861.693,17**

**CASSA: € 870.190,43**

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

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

**20.01.110 Altre spese correnti**

200110 Fondo di riserva spese correnti

- € 1.000,00 fondo di riserva

200120 Fondo di riserva spese impreviste

- € 1.000,00 fondo di riserva per spese correnti e in conto capitale

200130 Fondo di riserva di cassa

- € 23.713,60

COMPETENZA: € 2.000,00

CASSA: € 23.713,60

**TOTALE PROGRAMMA**

**01 – FONDI DI RISERVA**

**COMPETENZA: € 2.000,00**

**CASSA: € 23.713,60**

**TOTALE PROGRAMMA**

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

**COMPETENZA: € 0,00**

**CASSA: € 0,00**

**TOTALE MISSIONE**

**20 – FONDI E ACCANTONAMENTI**

**COMPETENZA: € 2.000,00**

**CASSA: € 23.713,60**

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

<b>99.01.701</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>
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

<b>99.01.702</b>	<b>Uscite per conto terzi</b>
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 31/12/2024		PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
391.656,96	Previsioni di competenza	1.023.393,17	563.426,41	563.426,41
	Previsioni di cassa	1.055.428,35	563.426,41	563.426,41

TOTALE GENERALE DELLE SPESE

RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2024		PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
379.174,33	Previsioni di competenza	1.023.393,17	563.426,41	563.426,41
	Previsioni di cassa	1.055.428,35	563.426,41	563.426,41

# ANNUALITA' 2026 - 2027

## 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 € **212.926,41** è costituita da:

- € **196.504,35** pari al 75% del trasferimento ordinario per spese di funzionamento anno 2025-2026 come comunicato con nota Prot. n. 915286 del 05.12.2024.
- € **16.422,06** pari al 75% del trasferimento per Fondo Qualità della Scuola 2025-2026 come comunicato con nota Prot. n. 915286 del 05.12.2024;

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 212.926,41

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 € 379.312,58

## 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  
- € 6.000,00 Interessi attivi presunti

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 6.000,00

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 € 34.000,00

#### 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 dipendente 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  
- € 2.200,00 spese di servizio Cassa

PREVISIONE DI COMPETENZA: € 2.200,00

**TOTALE PROGRAMMA**

**03-GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E  
PROVVEDITORATO  
COMPETENZA: € 2.200,00**

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  
- € 15.500,00 incarichi commercialista, RSPP, consulente privacy, medico  
competente, amministratore di rete  
  
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  
- € 2.500,00 premi di assicurazione

COMPETENZA: € 18.500,00

**TOTALE PROGRAMMA**  
**11-ALTRI SERVIZI GENERALI**  
**COMPETENZA: € 18.500,00**

**TOTALE MISSIONE**  
**01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**  
**COMPETENZA: € 20.700,00**

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

- € 500,00 imposta regionale sulle attività produttive

402030 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani

- € 13.000,00 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani

402050 IRES

- € 500,00 imposta sul reddito delle persone giuridiche

**04.02.110 Acquisto di beni e servizi**

402070 Giornali e riviste

- € 500,00 giornali e riviste

402080 Cancelleria e materiali di facile consumo e materiale di pulizia

- € 20.000,00 materiale di cancelleria e materiale di pulizia

402090 Acquisto libri di testo

- € 16.000,00 acquisto libri di testo

402110 Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente Scolastico

- € 3.000,00 rimborso spese Dirigente Scolastico

402120 Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori

- 21.504,35 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

- € 100.000,00 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

- € 16.422,06 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
- € 30.000,00 servizi di vigilanza esterna ed interna agli immobili, servizi di pulizia, sgombero neve, giardinaggio, manutenzione ordinaria della struttura.
- 402220 Spese postali e altre spese
- € 800,00 spese sostenute per l'invio di corrispondenza a mezzo posta
- 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: € 462.226,41

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

**COMPETENZA: € 462.226,41**

**TOTALE MISSIONE**

**04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**COMPETENZA: € 462.226,41**

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**

L'unica eventuale entrata di dubbia esazione potrebbe essere quella relativa al versamento delle famiglie, ma 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 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	TOTALE QUINQUENNIO	% FONDO (100% - MEDIA)	PREVISIONI ANNO 2024	IMPORTO MINIMO FCDE BILANCIO 2024
ACCERTATO COMPETENZA	310.524,37	43.122,90	48.291,60	163.898,82	381.283,95			320.000,00	
INCASSATO COMPETENZA	310.524,37	43.122,90	48.291,60	163.898,82	381.283,95				
% INCASSATO ACCERTATO	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00				
MEDIA SEMPLICE SUL TOTALE	100,00%						0,00%	320.000,00	€ 0,00

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

- b) l'elenco analitico degli utilizzi 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, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente**

E' previsto l'utilizzo anticipato della sola parte vincolata dell'avanzo pari a € 123.144,53 nel seguente modo:

- € 3.091,69 – assegnazione PAT per interventi di manutenzione (parte capitale)
- € 49.765,47 – Fondo Qualità
- € 4.314,73 – BES
- € 1.750,00 – progetto Caritro
- € 200,00 – FSE
- € 32.776,78 – assegnazione PNRR 1.4
- € 3.350,00 – contributo enti e privati
- € 26.313,86 - Erasmus Plus
- € 1.582,00 – assistenza psicologica

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) l'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**

Gli utilizzi delle economie sono evidenziati all'interno del 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

- d) l'elenco degli investimenti programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.**

Non sono previsti investimenti programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito, mentre con le risorse disponibili si provvederà a spese di manutenzione per beni immateriali.

- e) **nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di 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.

- f) **l'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.

- g) **gli 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.

- h) **l'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.

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

Non rilevante per l'Istituzione scolastica.

- j) **altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.**

Il Responsabile Amministrativo  
dott.ssa Silvana Gentilini

Il Dirigente Scolastico  
dott.ssa Roberta Gambaro

Cles, 12 dicembre 2024