

ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027
(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 al 31 dicembre 2024 è quantificato in € 386.020,57 così composto:

PARTE VINCOLATA: € 186.149,88

| | |
|--|-------------|
| PARTE VINCOLATA | |
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE (PAT) | € 20.690,91 |
| CONTRIBUTI STRAORDINARI IN C/CAPITALE | € 14.456,67 |
| FONDO QUALITA' | € 58.702,69 |
| BES | € 8.066,52 |
| PROGETTO ERASMUS PLUS | € 29.283,86 |
| PROGETTO PNRR 1.4 – D.M. 19/2024 | € 32.860,78 |
| ASSISTENZA PSICOLOGICA | € 1.582,00 |
| PROGETTO MAROCCO | € 3.350,00 |
| CONTRIBUTO STRAORDINARIO SPESE CORRENTI | € 12.656,45 |
| ASSISTENZA STRAORDINARIA PROGETTO INCLUSIONE | € 4.500,00 |

1. PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI:

€ 7.599,23

2. QUOTA LIBERA:

€ 192.271,46

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 | 58.702,69 | 49.667,70 | 9.034,99 | 4 | 04.02 | 402180 |
| Fondi B.E.S. | 8.066,52 | 6.900,32 | 1.166,20 | 4 | 04.06 | 406030 |
| Contributo enti e privati | 3.350,00 | 3.350,00 | | | | |
| Erasmus Plus | 29.283,86 | 20.238,86 | 3.075,00 | 4 | 04.02 | 402240 |
| | | | 5.970,00 | 4 | 04.02 | 402160 |
| PNRR 1.4 DM 19/2024 | 32.860,78 | 32.860,78 | | | | |
| Assistenza psicologica | 1.582,00 | 1.582,00 | | | | |
| Contributo straordinario spese correnti | 12.656,45 | 0,00 | 12.656,45 | 4 | 04.02 | 402150 |
| Contributo straordinario progetto inclusione | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4 | 04.02 | 402180 |
| Totale parte vincolata corrente | 151.002,30 | 114.599,66 | 36.402,64 | | | |
| Parte vincolata per investimenti | | | | | | |
| Manutenzione straordinaria di una certa rilevanza | 20.690,91 | 3.091,69 | 17.599,22 | 4 | 04.02 | 402400 |
| Contributo straordinario in conto capitale | 14.456,67 | 0,00 | 14.456,67 | 4 | 04.02 | 402310 |
| Fondo sociale europeo | 0,00 | 200,00 | - 200,00 | 4 | 04.02 | 402390 |
| Totale parte vincolata c/c capitale | 35.147,58 | 3.291,69 | 31.855,89 | | | |
| Parte destinata agli investimenti | 7.599,23 | | 7.599,23 | 4 | 04.02 | 402350 |
| Parte disponibile applicata in conto | 192.271,46 | | 25.000,00 | 4 | 04.02 | 402310 |
| | | | 10.000,00 | 4 | 04.02 | 402320 |
| | | | 20.000,00 | 4 | 04.02 | 402330 |
| | | | 10.000,00 | 4 | 04.02 | 402340 |
| | | | 119.271,46 | 4 | 04.02 | 402350 |
| | | | 7.000,00 | 4 | 04.02 | 402360 |
| | | | 1.000,00 | 4 | 04.02 | 402370 |
| TOTALE | 386.020,57 | 117.891,35 | 268.129,22 | | | |

Fondo cassa al 31.12.2024

Il Fondo cassa al 31.12.2024 ammonta a € 475.323,35 lo stesso in sede di predisposizione del bilancio è stato utilizzato per € 233.805,91 pertanto in tale sede la differenza di € 241.517,44

La somma totale di € 241.517,44 viene iscritta e messa a disposizione dei capitoli:

- 200130 Fondo di riserva di cassa: € 93.646,75
- 402310 Mobili e arredi: € 25.000,00
- 402320 Impianti e macchinari: € 10.000,00
- 402330 Attrezzature: € 18.000,00
- 402340 Macchine per ufficio: € 8.000,00
- 402350 Hardware: € 78.870,69
- 402360 Materiale bibliografico: € 7.000,00
- 402370 Sviluppo software: € 1.000,00

Ulteriore variazioni al bilancio di cassa

1. L'importo pari a € 56.780,38 è relativo alle assegnazioni di cassa definitive della provincia Autonoma di Trento per l'anno 2025 e finanzia le seguenti spese.
 - 406030 Convenzione e assistenza Bes: € 4.000,00
 - 402240 Vitto, alloggio e Altre spese per attività didattiche € 20.000,00
 - 200130 Fondo di riserva di cassa: € 32.780,38

2. E' necessario inoltre, al fine di riallineare le previsioni di cassa. procedere ai seguenti storni:
 - 108010 manutenzione ordinaria e riparazione hardware a supporto amm.ne - € 521,34
 - 402100 altri beni e prodotti sanitari n.a.c. - € 676,94
 - 402320 impianti e macchinari - € 0,32
 - 402090 acquisto libri di testo + 1.198,60

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, 28 maggio 2025

 Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Roberta Gambaro