



## Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail:  
segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

### **NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021**

#### **CONTENUTI DELLA NOTA INTEGRATIVA E SUE FINALITA' (art. 50 D.lgs. 118/2011).**

All'assestamento di Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 è allegata una nota integrativa nella quali sono indicati:

- a) Il dettaglio dell'applicazione dell'intero avanzo di amministrazione a seguito dell'approvazione del consuntivo;
- b) L'applicazione del fondo di cassa all'1/1/2019 attestata dall'Istituto cassiere;
- c) Fondo Crediti dubbia Esigibilità.
- d) Ulteriori variazioni al bilancio dell'esercizio finanziario 2019 ed al bilancio di cassa

**a) Dettaglio dell'applicazione dell'intero avanzo di amministrazione rideterminato dopo il riaccertamento dei residui e l'approvazione del conto consuntivo 2018:**

*a.1 - Premessa:*

Il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2018 ammonta a euro 159.103,59.

○ *Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione risultanti dal rendiconto 2018, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente*

Il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2018 prevede somme vincolate per euro 138.463,50, di cui

1. Vincoli derivanti da trasferimenti € 136.056,30

2. Vincoli formalmente attribuiti dal Liceo € 2.407,20

La predetta somma vincolata (euro 138.463,50) è composta, dal punto vista economico nel modo seguente:

1. Quota avanzo di parte corrente € 55.280,66

2. Quota avanzo di parte investimento € 83.182,84

La quota di avanzo vincolato di parte corrente, nella misura complessiva di € 55.280,66 è riferita a:

1. Avanzo riconducibile a finanziamenti per il "Fondo Qualità" € 28.317,29 Vincolo derivante da trasferimenti

2. Avanzo riconducibile a finanziamenti per B.E.S." € 3.525,85 Vincolo derivante da trasferimenti

3. Avanzo riconducibile trasferimenti famiglie studenti € 18.500,49 Vincolo derivante da trasferimenti

4. Avanzo riconducibile a finanziamenti Ag. Erasmus € 2.213,03 Vincolo derivante da trasferimenti

5. Avanzo riconducibile a finanziamenti C. Rurale € 316,80 Vincolo derivante da trasferimenti

6. Avanzo rimborso spese € 2.407,20 Vincolo attribuito dal Liceo

La quota di avanzo vincolato di parte investimento, nella misura complessiva di € 83.182,84 è riferita a:

1. Avanzo riconducibile a finanziamenti rilevanti € 82.817,14 Vincolo derivante da trasferimenti

2. Avanzo riconducibile a finanziamenti Progetto PON - FESR € 365,70 Vincolo derivante da trasferimenti

L'intera quota di avanzo con destinazione vincolata pari a euro 138.463,50 è già stata applicata al Bilancio finanziario 2019 con Determina del Dirigente n. 27 del 20 aprile 2018.

○ *Elenco analitico della quota libera del risultato di amministrazione 2018 da applicare in fase di assestamento di Bilancio, distinguendo la parte destinata agli investimenti e la parte disponibile*

*a.3 - Premessa:*

Il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2018 prevede **somme non vincolate** per euro 20.563,10 distinguibile, dal punto vista economico nel modo seguente:

1. Derivante da avanzo di parte corrente € 7.663,71

2. Derivante da avanzo di parte investimento € 12.899,39

### Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione

L'avanzo libero pari ad euro 20.563,10 viene applicato in fase di assestamento interamente sull'esercizio 2019 mentre viene previsto un importo pari a zero per gli esercizi 2019 e 2020.

Le quote libere del risultato di amministrazione utilizzate con l'assestamento di bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto, sono utilizzate nell'esercizio 2019 a copertura delle voci incrementate in assestamento:

- Per spese di investimento in conto capitale euro 20.563,10 così suddivise:
  - € 7.590,00 Mobili e arredi Missione 04 Progr. 02 Titolo 2 Cap. 402310
  - € 6.000,00 Impianti e macchine Missione 04 Progr. 02 Titolo 2 Cap. 402320
  - € 1.263,10 Attrezzature scientifiche Missione 04 Progr. 02 Titolo 2 Cap. 402330
  - € 5.710,00 Hardware Missione 04 Progr. 02 Titolo 2 Cap. 402350

### b) Applicazione del fondo di cassa all'1/1/2019 attestata dall'Istituto cassiere:

Vengono apportati alcuni aggiustamenti agli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli al fine di adeguare le previsioni originarie all'operazione di assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 per un totale di euro 201.059,96 a seguito dell'applicazione del fondo cassa alla data del 1 gennaio 2019, come da attestazione dall'Istituto Cassiere di data 15/01/2019.

Nell'ambito dell'assestamento di bilancio vengono apportate le seguenti variazioni di cassa:

- Entrate Capitolo E5000 + €. 201.059,96
- Spese

| Cap    | Importo   | Cap           | Importo           |
|--------|-----------|---------------|-------------------|
| 108010 | 8.936,25  | 402220        | 55,31             |
| 111030 | 940,00    | 402240        | 5.455,08          |
| 402010 | 29,75     | 402250        | 1.000,00          |
| 402020 | 50,00     | 402260        | 1.485,35          |
| 402030 | 3.700,00  | 402300        | 1.280,00          |
| 402070 | 816,70    | 402310        | 7.590,00          |
| 402080 | 3.411,52  | 402330        | 1.263,10          |
| 402090 | 18.060,51 | 402350        | 5.710,00          |
| 402100 | 1.478,03  | 402400        | 35.000,00         |
| 402110 | 337,34    | 406030        | 10.789,29         |
| 402120 | 594,88    | 990010        | 17.436,31         |
| 402140 | 1.713,03  | 990040        | 279,29            |
| 402150 | 26.830,17 | 990080        | 78,20             |
| 402160 | 25.202,36 | 990120        | 3.625,00          |
| 402200 | 17.912,49 | <b>Totale</b> | <b>201.059,96</b> |

A seguito della variazioni riportate in precedenza viene dato atto che gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione finanziario assicurano un

fondo di cassa non negativo al termine del primo esercizio di riferimento del bilancio 2019-2021 in quanto, nel caso specifico e come riportato all'allegato B, viene a determinarsi un fondo cassa finale presunto di € 0,00

La previsione assestata del bilancio di cassa ammonta complessivamente ad € 797.012,02 in quanto si registrano ulteriori variazioni allo stanziamento di cassa per complessivi € 59.296,60 riportato all'allegato A e specificati al successivo punto d)

**c) Fondo Crediti dubbia Esigibilità:**

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Le uniche entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità sono state individuate in quelle derivate dai trasferimenti delle famiglie. In fase di predisposizione del Bilancio finanziario 2019-2021, per determinare l'eventuale accantonamento del FCDE è stata calcolata l'incidenza tra il totale delle riscossioni (competenza e residui) e gli accertamenti di competenza per ogni anno dell'ultimo quinquennio. Considerato che il risultato è stato pari a zero non è stato previsto nessun credito di dubbia esigibilità per i tre esercizi finanziari 2019 -2020 – 2021.

**d) Ulteriori variazioni di bilancio di competenza e di cassa:**

In aggiunta alle modifiche del bilancio finanziario relativa all'applicazione della quota di avanzo di amministrazione non vincolato (€ 20.563,10) e dell'applicazione del fondo di cassa alla data del 01 gennaio 2019 (€ 201.059,96) sono apportate le variazioni di seguito specificate come da proposta di cui alla determinazione n. 40 in data 18 giugno 2019:

**Ulteriori variazioni al bilancio finanziario 2019**

| Cap.           | Denominazione                                      | Importo          | Descrizione                 | Cap    | Importo          |
|----------------|--|------------------|-----------------------------|--------|------------------|
| <b>Entrate</b> |  |                  |                             |        |                  |
| E211100        | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 300,00           | Assegnazione INVALSI        | 402080 | 300,00           |
| E211270        | TRASFERIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI      | 3.812,00         | Recupero tassa rifiuti      | 402030 | 3.812,00         |
| E212100        | TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI                | 2.000,00         | Contributo fam. Boni        | 402160 | 2.000,00         |
| E212101        | TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI                | 26.000,00        | Quote partecipazione viaggi | 402090 | 203,36           |
|                |  |                  |                             | 402160 | 13.472,00        |
|                |  |                  |                             | 402170 | 3.536,53         |
|                |  |                  |                             | 402240 | 12.100,00        |
|                |  |                  |                             | 402260 | 1.461,17         |
|                |  |                  |                             | 402080 | 2.300,00         |
| E213200        | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 4.000,00         | Contributo Cassa RURale     | 402150 | -1.950,00        |
|                |  |                  |                             | 402160 | 2.050,00         |
| E213200        | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 500,00           | Contributo Volkbank         | 402300 | 500,00           |
| E213200        | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 1.500,00         | Contributo Camera Commercio | 402170 | 720,00           |
|                |  |                  |                             | 402300 | 780,00           |
| E359920        | ALTE ENTRATE CORRENTI RISARCIM. DANNI E RIMBORSI   | 532,00           | Recupero per danni studenti | 108010 | 532,00           |
| E990080        | ALTE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE           | 1.166,60         | Recupero somme tesoreria    | 990080 | 1.166,60         |
| E990130        | ALTE ENTRATE PER CONTO TERZI                       | 13.000,00        | Assegnazione anticipo esami | 990130 | 13.000,00        |
| E990130        | ALTE ENTRATE PER CONTO TERZI                       | 200,00           | Premio eccellenze INDIRE    | 990130 | 200,00           |
| <b>Totalli</b> |  | <b>53.010,60</b> |                             |        | <b>53.010,60</b> |
| <b>Spesa</b>   |  |                  |                             |        |                  |

Il totale complessivo delle variazioni al bilancio finanziario 2019 risulta pertanto pari ad € 73.573,70 : (€ 20.563,10 + 53.010,60)

### Ulteriori variazioni al bilancio di cassa 2019

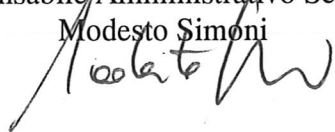
| Entrate |  |                  | Spesa                        |        |                  |
|---------|--|------------------|------------------------------|--------|------------------|
| Cap.    | Denominazione                                      | Importo          | Descrizione                  | Cap    | Importo          |
| E211100 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 300,00           | Assegnazione INVALSI         | 402080 | 300,00           |
| E211210 | TRASFERIMENTI DA PAT FONDI PROV.LI STRAORDINARI    | 5.986,00         | Assegnazione straodr. PAT    | 108010 | 5.986,00         |
| E211250 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI LOCALI              | 300,00           | Contributo Comune di Tenno   | 108010 | 300,00           |
| E211270 | TRASFERIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI      | 3.812,00         | Recupero tassa rifiuti       | 402030 | 3.812,00         |
| E212100 | TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI                | 26.000,00        | Quote partecipazione viaggi, | 402240 | 28.000,00        |
| E212100 | TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI                | 2.000,00         | Contributo fam. Boni         |        |                  |
| E213200 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 4.000,00         | Contributo Cassa Rurale      |        |                  |
| E213200 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 500,00           | Contributo Volksbank         |        |                  |
| E213200 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE            | 1.500,00         | Contributo Camera Commercio  | 402320 | 6.000,00         |
| E359920 | ALTRE ENTRATE CORRENTI RISARCIM. DANNI E RIMBORSI  | 532,00           | Recupero per danni studenti  | 108010 | 532,00           |
| E990080 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE          | 1.166,60         | Recupero somme tesoreria     | 990080 | 1.166,60         |
| E990130 | ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI                      | 13.000,00        | Assegnazione anticipo esami  |        |                  |
| E990130 | ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI                      | 200,00           | Premio eccellenze INDIRE     | 990130 | 13.200,00        |
|         | <b>Totali</b>                                      | <b>59.296,60</b> |                              |        | <b>59.296,60</b> |

Il totale complessivo delle variazioni al bilancio di cassa 2019 risulta pertanto pari ad € 260.356,56 : (€ 201.059,96 + 59.296,60)

Riva del Garda, 18 giugno 2019

Il Responsabile Amministrativo Scolastico

Modesto Simoni




Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Antonia Zamboni

