



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.

o *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, vincoli formalmente attribuiti dall'ente*

Il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2018 prevede somme vincolate per euro 159.026,60, 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 manutenzioni 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.

o *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 2020 e 2021.

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:

1. 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:

1. Entrate Capitolo E5000 + €. 201.059,96
2. 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	Totale	201.059,96

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 assediata 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		Entrate	
Cap.	Importo	Importo	Descrizione	Cap	Importo
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
E212100	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 Volksbank	402300	500,00
E213200	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.500,00	Contributo Camera Commercio	402170	720,00
				402300	780,00
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	990130	13.000,00
E990130	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	200,00	Premio eccellenze INDIRE	990130	200,00
Totali		53.010,60			53.010,60

Prelievo dal fondo di riserva spese impreviste

Entrate			Spesa		
Cap.	Denominazione	Importo	Denominazione	Cap	Importo
200120	FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE	- 6.000,00	ACQUISTO LIBRI DI TESTO	402090	6.000,00

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

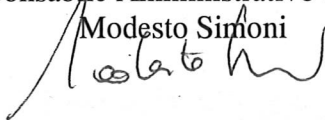
Entrate			Spesa		
Cap.	Denominazione	Importo	Descrizione	Cap	Importo
E211100	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	300,00	Assegnazione INVALSI	402080	300,00
E211210	TRASFERIMENTI DA PAT FONDI PROV.LI STRAORDINARI	5.986,00	Assegnazione straodr. PAT	108010	5.986,00
E211250	TRASFERIMENTI CORRENTI 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
	Totali	59.296,60			59.296,60

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

