



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 2020 - 2022

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

All'assestamento di Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 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'1/1/2020 attestata dall'Istituto cassiere;
- c) Fondo Crediti dubbia Esigibilità.
- d) Ulteriori variazioni al bilancio dell'esercizio finanziario 2020 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 2019:

a.1 - Premessa:

Il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2019 ammonta a euro 185.558,49.

o *Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione risultanti dal rendiconto 2019, 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 2019 prevede somme vincolate per euro 168.108,33 di cui

1. Vincoli derivanti da trasferimenti € 168.108,33 come riportato all'allegato a/2 consuntivo 2019 – quote vincolate
2. Vincoli formalmente attribuiti dal Liceo € 0,00

La predetta somma vincolata (euro 168.108,33) è composta, dal punto vista economico nel modo seguente:

1. Quota avanzo di parte corrente € 119.646,31
2. Quota avanzo di parte investimento € 48.462,02

La quota di avanzo vincolato di parte corrente, nella misura complessiva di € 119.646,31 è riferita a:

1. Avanzo riconducibile a finanziamenti per il "Fondo Qualità" € 37.393,65 Vincolo derivante da trasferimenti
2. Avanzo riconducibile a finanziamenti per B.E.S." € 1.288,68 Vincolo derivante da trasferimenti
3. Avanzo riconducibile trasferimenti famiglie studenti € 18.652,66 Vincolo derivante da trasferimenti
4. Avanzo riconducibile trasferimenti per donazione € 2.000,00 Vincolo derivante da trasferimenti
5. Avanzo riconducibile a finanziamenti Ag. Erasmus € 57.019,52 Vincolo derivante da trasferimenti
6. Avanzo riconducibile a finanziamenti Enti locali € 2.000,00 Vincolo derivante da trasferimenti
7. Avanzo riconducibile a finanziamenti privati € 1.291,80 Vincolo derivante da trasferimenti

La quota di avanzo vincolato di parte investimento, nella misura complessiva di € 48.462,02 è riferita a:

1. Avanzo riconducibile a finanziamenti manutenzioni rilevanti € 48.096,32 Vincolo derivante da trasferimenti
2. Avanzo riconducibile a finanziamenti Progetto PON - FESR € 365,70 Vincolo derivante da trasferimenti

E' stata applicata a bilancio 2020 la quota di avanzo vincolata pari a euro 164.596,85 (determina del Dirigente n. 13 del 29 gennaio 2020). In sede di assestamento viene applicata a bilancio la quota di avanzo complessiva (€ 168.108,33) – variazione in aumento di € 3.511,48 -

o *Elenco analitico della quota libera del risultato di amministrazione 2019 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 2019 prevede somme non vincolate per euro 17.450,16 distinguibile, dal punto vista economico nel modo seguente:

1. Derivante da avanzo di parte corrente € 13.708,13
2. Derivante da avanzo di parte investimento € 3.742,03 come riportato all'allegato a/3 consuntivo 2019 – quote destinate

Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione

L'avanzo libero pari ad euro 13.708,13 viene applicato in fase di assestamento interamente sull'esercizio 2020 mentre viene previsto un importo pari a zero per gli esercizi 2021 e 2022.

Le quote libere del risultato di amministrazione utilizzate con l'assestamento di bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto, sono utilizzate nell'esercizio 2020 a copertura delle voci incrementate in assestamento:

1. Per spese di investimento in conto capitale euro 13.708,12 così suddivise:
€ 13.708,13 Hardware Missione 04 Progr. 02 Titolo 2 Cap. 402350

b) Applicazione del fondo di cassa all'1/1/2020 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 2020-2022 per un totale di euro a seguito dell'applicazione del fondo cassa alla data del 1 gennaio 2020, come da attestazione dall'Istituto Cassiere.

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

1. Entrate:
Capitolo E5000 + € 250.176,81
2. Spese:

Cap	Importo	Cap	Importo
108010	8.700,00	402110	160,00
108020	2.450,00	402140	1.790,00
111030	800,00	402150	37.000,00
111070	1.480,00	402220	34,00
200130	13.137,10	402240	24.300,00
402010	160,00	402350	17.443,46
402020	20,00	402400	33.096,32
402030	3.800,00	406030	9.540,61
402060	40,00	402170	19.700,00
402070	2.000,00	402200	47.835,32
402080	5.890,00		9.540,61
402090	20.800,00	Totale	250.176,81

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 2020-2022 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 € 789.858,84 in quanto si registrano ulteriori variazioni allo

stanziamento di cassa per complessivi € 38.000,00 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 2020-2022, 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: ciò ha determinato una percentuale "storica" nell'ordine del 96,61% e, di conseguenza, l'accantonamento a FCDE dell'importo di € 5.674,04. In fase di assestamento è stato rivisto l'accantonamento alla luce degli stanziamenti, accertamenti e incassi atualizzati alla data odierna. Come riportato all'allegato e) si procede alla riduzione dell'intero importo precedentemente accantonato a FCDE.

d) Ulteriori variazioni di bilancio di cassa:

In aggiunta alle modifiche del bilancio finanziario relativa all'applicazione della quota di avanzo di amministrazione non vincolato (€ 17.450,16), di parte dell'avanzo di amministrazione vincolato (€ 3.511,48) e dell'applicazione del fondo di cassa alla data del 01 gennaio 2020 (€ 250.176,81) sono apportate le variazioni di seguito specificate come da proposta di cui alla determinazione n. 47 in data 8 luglio 2020:

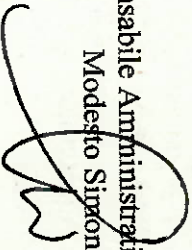
Ulteriori variazioni al bilancio di cassa 2020

Cap.	Denominazione	Entrate		Spesa	
		Importo	Descrizione	Cap	Importo
E212100	TRASFERIMENTI DA FAMIGLIE E PRIVATI	- 38.000,00	Quote partecipazione viaggi.	402240	- 13.000,00
				402160	- 10.000,00
				402170	- 15.000,00
	Totali	- 38.000,00			- 38.000,00

Il totale complessivo delle variazioni al bilancio di cassa 2020 risulta pertanto pari ad € 212.176,81 : (€ 250.176,81 - 38.000,00)

Riva del Garda, 8 luglio 2020

Il Responsabile Amministrativo Scolastico
Modesto Simoni




Il Dirigente Scolastico
Dot. Roberto Pennazzato
Roberto Pennazzato