

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DI BILANCIO

In riferimento all'avanzo di amministrazione di seguito si riporta la composizione dello stesso determinata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022, con particolare attenzione nell'analisi del risultato definitivo dell'esercizio con riferimento a quello presunto, composizione dell'avanzo ed evidenza delle somme con vincolo di destinazione. L'avanzo per l'anno 2022 ammonta ad euro 75.588,31 di cui euro 1.003,42 di fondo crediti di dubbia esigibilità, pertanto l'avanzo disponibile ammonta ad euro **74.584,89** da applicare in sede di assestamento come segue:

Risultato di amministrazione	Importi da "Allegato A"	Importi già applicati a bilancio	Differenza da applicare in assestamento			
			importo	Missione	Programma	Cap.
Parte accantonata						
FCDE	1.003,42	0,00	non si applica			
Parte vincolata di natura corrente						
Fondo qualità	29.030,49	24.329,15	2.701,34	04	02	402080
Fondi vincolati BES	12.471,54	12.471,54	1.000,00	04	02	402180
Orti didattici	891,47	891,47	1.000,00	04	06	406030
Assistenza psicologica	2.449,00	2.449,00				
PNRR – Misura 1.4.1	7.301,00	7.301,00				
Famiglie	6.778,00	6.490,00	288,00	04	02	402240
Totale parte vincolata corrente	58.921,50	53.932,16	4.989,34			
Parte vincolata per investimenti						
Manutenzione straordinaria di una certa rilevanza	0,00	0,00	0,00			
Contributi straordinari in c/capitale	5.519,60	5.519,60	0,00			
			0,00			
Totale parte vincolata c/capitale	5.519,60	5.519,60	0,00			
Parte destinata agli investimenti	0,00	0,00	0,00			
Parte disponibile applicata in conto capitale	10.143,79	0,00	10.143,79			
			2.143,79	04	02	402330
			8.000,00	04	02	402350
Parte disponibile applicata in parte corrente (emergenza covid)	0,00	0,00				
TOTALE	74.584,89	59.451,76	15.133,13			

Relativamente alla destinazione in bilancio dei fondi vincolati, come si rileva dallo schema, questi riguardano i bisogni educativi speciali, il fondo miglioramento qualità della scuola, i fondi verranno imputati ai pertinenti capitoli di spesa per l'anno 2023. Per quanto riguarda l'avanzo di parte libera non vincolato, poiché lo stesso andrà utilizzato per spese in conto capitale, su indicazione del Dirigente scolastico Massimo Gaburro, si è provveduto alla suddivisione dello stesso sui capitoli 402330 – Attrezzature e 402350 – Hardware.

Verifica della congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di assestamento per le istituzioni scolastiche che hanno previsto l'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità al bilancio di previsione, è necessario procedere alla verifica dell'adeguatezza dello stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) con riferimento al medesimo livello di analisi che è stato seguito per il bilancio di previsione 2023-2025, prendendo in considerazione l'importo degli stanziamenti, degli accertamenti e degli incassi attuali.

VERIFICA DEL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' IN SEDE DI ASSESTAMENTO													
Capitolo	Previsioni iniziali	(a) Stanziato ad oggi	(b) Accertato ad oggi	(c) Incassato ad oggi (c/competenza)	(d) % incassi "storica" utilizzata per il calcolo a preventivo	(e) Incidenza attuale incassato su stanziato (c/a)	(f) Incidenza attuale incassato su accertato (c/b)	(g) % da applicare per ricalcolo fcde	(h) Base per ricalcolo fcde	(i) Fcde (h*g)	100%	importo già accantonato nel FCDE	incremento o decremento FCDE
E212100	150.000,00	211.804,00	90.897,75	90.632,15	100,00%	42,79%	99,71%	0,00%	211.804,00	0,00	0,00	1.003,42	0,00
										0,00	0,00	1.003,42	0,00

Per quanto riguarda il FCDE, lo stesso non si applica ed è stato previsto per l'anno 2023 pari ad euro 1.003,42. Non si prevede di portare in diminuzione il FCDE.

Fondo cassa al 31 dicembre 2022 e cassa su trasferimento PAT.

Il fondo cassa al 01 gennaio 2023 ammonta ad euro 122.327,05 come da verifica dell'Istituto cassiere al 31 dicembre 2022 e del quale si è già provveduto ad applicare in sede di bilancio di previsione euro 89.122,26; la restante parte pari a euro 33.204,79 viene applicata in sede di assestamento, la destinazione della stessa sui capitoli di spesa risulta essere la seguente:

Entrate			Spese				
Capitolo	Descrizione	Importo	Miss.	Progr.	Cap.	Descrizione	Importo
E5000	Fondo cassa	€ 33.204,79	04	02	402080	Cancelleria e materiale di facile consumo	€ 1.000,00
					402090	Acquisto libri di testo	€ 20.000,00
					402140	Formazione e addestramento del personale	€ 900,00
					402330	Attrezzature	€ 2.143,79
					402350	Hardware	€ 8.000,00
			20	01	200130	Fondo riserva di cassa	€ 1.161,00

Come da comunicazione PAT in merito all'assegnazione ordinarie per l'anno solare 2022 l'importo da inserire quale assegnazione finanziaria di cassa è pari al 100% delle singole assegnazioni. Si è provveduto pertanto ad inserire la restante quota del 20% sulle assegnazioni per il cap. E211200 – Trasferimenti da PAT fondi provinciali ordinari e la quota complessiva sul cap. E211210 – Trasferimenti da PAT fondi provinciali straordinari e sul capitolo di spesa 406030 – Convenzioni ed altri servizi per assistenza BES.

Entrate			Spese				
Capitolo	Descrizione	Importo	Miss.	Progr.	Cap.	Descrizione	Importo
E211200	Trasferimenti da PAT Fondi provinciali ordinari	€ 19.592,82	04	02	402160	Trasporti, licenze, software, noleggio attrezz. E impianti	€ 200,00
E211210	Trasferimenti da PAT Fondi provinciali straordinari	€ 728,00			402240	Vitto, alloggio. Altre spese attività didattiche	€ 4.800,00
			20	01	200130	F.do riserva di cassa	€ 15.320,82
		€ 20.320,82					€ 20.320,82

Come da comunicazione PAT prot. n. 461150 di data 14 giugno 2023 in merito all'assegnazione straordinaria per assistenza BES si è provveduto pertanto ad inserire la variazione di competenza sulle assegnazioni per il cap. E211210 – Trasferimenti da PAT fondi provinciali straordinari e sul capitolo di spesa 406030 – Convenzioni ed altri servizi per assistenza BES come di seguito riportato:

Anno 2023

Entrate			Spese				
Capitolo	Descrizione	Importo	Miss.	Progr.	Cap.	Descrizione	Importo
E211210	Trasferimenti da PAT Fondi provinciali straordinari	€ 52.920,00	04	06	406030	Convenzioni ed altri servizi per assistenza BES	€ 52.920,00

Anno 2024

Entrate			Spese				
Capitolo	Descrizione	Importo	Miss.	Progr.	Cap.	Descrizione	Importo
E211210	Trasferimenti da PAT Fondi provinciali straordinari	€ 71.820,00	04	06	406030	Convenzioni ed altri servizi per assistenza BES	€ 71.820,00

Si sono inoltre effettuati storni compensativi di cassa per adeguamento della stessa, come da tabella sottoriportata:

Spese										
Miss	Progr.	Cap.	Descrizione	Importo	Miss.	Prog r.	Cap.	Descrizione	Importo	
01	11	111030	Prestazioni prof.li e specialistiche a supporto amministrazione	- € 329,00	20	01	200130	Fondo riserva di cassa	+ € 4.353,43	
04	02	402010	IRAP	- € 3,05						
		402100	Altri beni e prodotti sanitari nac	- € 338,59						
		402180	Ass. Psicologica Med ling e altre prest prof e spec.	- € 1.418,35						
		402120	Rimborso spese per il pers. Docente ATA e Ass. Educatore	- € 144,48						
		402210	Servizio di mensa	- € 1.914,47						
		402220	Spese postali e altre spese	- € 33,15						
		402350	Hardware	- € 172,34						
Totale				- € 4.353,43					Totale	+ € 4.353,43

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Massimo Gaburro

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (art. 3bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)