



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO
“M.Buonarroti – A.Pozzo”



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 - Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it- Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

NOTA INTEGRATIVA

Allegata alla proposta di

ASSESTAMENTO

DEL BILANCIO DI PREVISIONE

per gli esercizi finanziari

2018 / 2020

Trento, 6 giugno 2018

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
dott.ssa Laura Zoller





ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO "M. Buonarroti – A. Pozzo"



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 – Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it- Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

L'art. 50 del D.Leg. 118/2011, prevede che entro il 31 luglio venga approvato dal Consiglio dell'Istituzione 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 dell'esercizio scaduto il 31 dicembre dell'esercizio precedente.

Con la deliberazione di cui sopra, si dà atto:

- Del permanere degli equilibri di bilancio,
- Della congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in sede di previsione.

Tra gli allegati alla deliberazione di assestamento del bilancio di previsione figura la presente Nota integrativa che deve specificare:

- a) La destinazione della quota libera del risultato di amministrazione;
- b) Le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione;
- c) L'applicazione del fondo di cassa all'1.1.2018 dell'Istituto cassiere;
- d) La verifica dell'adeguatezza dello stanziamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) accantonato a bilancio.

a) Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione:

Il prospetto di seguito inserito specifica il dettaglio dell'applicazione dell'intero avanzo di amministrazione rideterminato dopo il riaccertamento straordinario dei residui come da risultanze del prospetto 5/2 allegato alla determinazione di proposta di assestamento:



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO "M.Buonarroti – A.Pozzo"



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 – Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it - Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

Avanzo di amministrazione	Importi da allegato 5/2	Applicato con il riaccert.	Differenza da applicare in assestamento			
			importo	Missione	Programma	Cap.
Parte accantonata						
FCDE	0,00	0,00	non si applica			
Parte vincolata di natura corrente						
Fondo qualità	59.720,65	59.720,65	0,00			
BES	4.123,24	4.123,24	0,00			
Contributo Cassa Rurale	800,00	800,00				
Fondi Comune di Trento progetto "Acqua"	6.000,00	6.000,00				
Fondi progetto Technocil	29.212,00	29.212,00				
Fondi progetti Erasmus	41.442,91	41.442,91	0,00			
Erogazioni liberali famiglie	40.000,00	40.000,00	0,00			
Recupero libri di testo	1.140,63	1.140,63	0,00			
Parte vincolata per investimenti						
Manutenzione straord. di una certa rilevanza	120.985,67	120.985,67	0,00			
Contributi straordinari in c/capitale	0,00	0,00				
Altri						
Parte destinata agli investimenti						
Hardware	89.273,42		0,00			
			89.273,42	4	02	402350
Parte disponibile						
Spese adeguamento RGPD	2.987,00		2.987,00	1	11	111030
Mobili e arredi	80.000,00		80.000,00	4	02	402310
Attrezzature	130.000,00		130.000,00	4	02	402330
Macchine ufficio	3.326,74		3.326,74	4	02	402340
Hardware	726,58		726,58	4	02	402350
TOTALE	609.738,84	303.425,10	306.313,74			

Premesso che:

- l'art. 42 del D:Leg. 118/2011 prevede al comma 6: "La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi del comma 1, può essere utilizzata, nel rispetto dei vincoli di destinazione, con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:
 - a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
 - b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
 - c) per il finanziamento di spese di investimento;
 - d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
 - e) per l'estinzione anticipata dei prestiti."



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO "M. Buonarroti – A. Pozzo"



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 - Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it- Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

- Il Servizio per il reclutamento e gestione del personale della scuola, con propria circolare prot. S166/2018/265030/5.3 dell'8.5.2018, considerato che alla voce d) sopra indicata è previsto l'utilizzo della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione per spese correnti a carattere non permanente, ha autorizzato, solamente per l'esercizio 2018, in via straordinaria per adempiere al nuovo regolamento comunitario in materia di protezione dei dati personale (privacy) ad utilizzare, in sede di assestamento di bilancio, parte dell'avanzo disponibile per sostenere tale spesa;

si è utilizzato parte dell'avanzo disponibile, e precisamente € 2.987,00, destinandolo al capitolo di parte corrente 111030 anziché al conto capitale, in quanto le spese per l'acquisizione di un servizio per l'adeguamento della documentazione necessaria al nuovo regolamento comunitario in materia di protezione dei dati personale (privacy) ed i relativi corsi di aggiornamento per il personale dipendente, rientrano fra le spese a carattere non permanente e non programmabili.

b) Le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione;

Il consuntivo 2017 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 609.738,84.

c) L'applicazione del fondo di cassa all'1.1.2018 dell'Istituto cassiere;

L'Istituto cassiere attesta che al 31.12.2017 il conto corrente bancario dell'Istituto presentava un saldo attivo di € 169.797,13 (dichiarazione dell'Istituto cassiere allegata).

Pertanto il fondo di cassa all'1.1.2018 dovrà essere iscritto tra le entrate del bilancio di previsione di cassa 2018-2020 come segue:



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO "M. Buonarroti – A. Pozzo"



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 – Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it - Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

Entrate		Spese	
Capitolo E5000 "Fondo di cassa all'1.1.2018"	+ 169.797,13	Capitolo 402240 "Vitto, alloggio ed altre spese per attività didattica"	+ 39.797,13
		Capitolo 402310 "Mobili e arredi"	+ 50.000,00
		Capitolo 402330 "Attrezzature"	+ 40.000,00
		Capitolo 402350 "Hardware"	+ 40.000,00

d) La verifica dell'adeguatezza dello stanziamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) accantonato a bilancio

In sede di assestamento, considerato che il nostro bilancio di previsione prevede l'accantonamento del fondo crediti dubbia esigibilità, è necessario procedere alla verifica dell'adeguatezza dello stanziamento del FCDE con riferimento al medesimo livello di analisi che è stato seguito per il bilancio di previsione 2018-2020, in considerazione dell'importo degli stanziamenti, degli accertamenti e degli incassi.

Si applica la percentuale utilizzata in occasione della predisposizione del bilancio di previsione all'importo maggiore tra lo stanziamento e l'accertamento rilevato alla data in cui si procede all'adeguamento e si individua l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità cui è necessario adeguarsi.

Si allega la tabella nella quale, inseriti i dati relativi all'importo iniziale, attuale, accertato e riscosso, nonché la percentuale applicata al bilancio di previsione e il relativo accantonamento, si evidenzia come in sede di assestamento di bilancio non sia necessario adeguare lo stanziamento del FCDE che risulta quindi adeguato.



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO

“M.Buonarroti – A.Pozzo”



C.A.P.38122 TRENTO - Via Brigata Acqui, 15 - tel. 0461216811 - fax 0461984216 - Cod. Fisc. 01691830226
E.mail: istituto.tecnico@buonarroti.tn.it - Pagina Web <http://www.buonarroti.tn.it>

VERIFICA DEL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' IN SEDE DI ASSESTAMENTO													
Capitolo	Previsioni iniziali	(a) Stanziano 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 fode	(h) Base per ricalcolo fode	(i) Fode (h*g)		Importo già accantonato nel FCDE 100%	Incremento o decremento FCDE
E352100	5.000,00	5.000,00	379,10	379,10	98,33%	7,58%	100,00%	1,67%	5.000,00	83,50	83,50	83,50	0,00
											83,50	83,50	0,00

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2017

L'anno duemila diciassette addi' 29 del mese di dicembre , alle ore
il sottoscritto nella sua qualita' di
assistito dal signor e dal Ragioniere
nel ha proceduto alla verifica dei valori esistenti
nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:

A - Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente	Eur.	300.638,15
B - Valori dell'ENTE fuori Bilancio	Eur.	7.231,00
C - Depositi cauzionali di terzi in titoli	Eur.	0,00
D - Depositi cauzionali di terzi in contanti	Eur.	0,00
E - Depositi per spese contrattuali	Eur.	0,00
F - Depositi per indennita' di esproprio	Eur.	0,00

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE			
Fondo di cassa iniziale (+)	Eur.	300.638,15	
Reversali emesse	Eur.	1.256.950,03	
Reversali da riscuotere	Eur.	0,00	
		=====	
Reversali riscosse	Eur.	1.256.950,03	
Incassi eseguiti senza Reversali	Eur.	0,00	
		=====	
		TOTALE dell'ENTRATA	Eur. 1.557.588,18

USCITE			
Fondo di cassa iniziale (-)	Eur.	0,00	
Mandati emessi	Eur.	1.387.791,05	
Mandati da pagare	Eur.	0,00	
		=====	
Mandati pagati	Eur.	1.387.791,05	
Carte contabili emesse	Eur.	0,00	
Pagamenti da effettuare	Eur.	0,00	
		=====	
Pagamenti eseguiti senza mandati	Eur.	0,00	
		=====	
		TOTALE dell'USCITA	Eur. 1.387.791,05
		DISPONIBILITA' di CASSA	Eur. 169.797,13
		di cui FONDI VINCOLATI	Eur. 0,00
		di cui SOMME PIGNORATE	Eur. 0,00

Reversali in attesa di elaborazione	Eur.	0,00
Mandati in attesa di elaborazione	Eur.	0,00

Redatto il presente verbale in 3 originali. La presente verifica termina alle ore .

Il CAPO dell'ENTE

L.S.

Il RAGIONIERE

Il

IL TESORIERE
CASSA RURALE DI TRENTO
CASSA CENTRALE BANCA

Imposta di bollo assolta in modo virtuale - autorizzazione Intendenza di Finanza di TRENTO N.12652/92 DD. 28/05/92



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(dott.ssa Laura Zoller)

L. Zoller