



ISTITUTO COMPRESIVO IC N. 5 COLETTI - TREVISO

Via Abruzzo, 1 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458- E-mail: tvic8740009@istruzione.it - sito web: [http:// www.comprensivo5colettiv.edu.it](http://www.comprensivo5colettiv.edu.it)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Predisposto dal D.S.G.A il **9.02.2023**

APPROVATO DAL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IL **30.03.2023**

DELIBERATO DAL CONSIGLIO DI ISTITUTO IL _____



ISTITUTO COMPRENSIVO IC N. 5 COLETTI - TREVISO

Via Abruzzo, 1 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458- E-mail: tvic8740009@istruzione.it - sito web: <http://www.comprensivo5colettiv.edu.it>

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di poter analizzare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'istituzione Scolastica.

IL CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili dell'Istituzione scolastica secondo quanto previsto dal D.L. 129 del 28.08.2018.

Il Conto Consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- **CONTO FINANZIARIO;**
- **CONTO DEL PATRIMONIO;**
- **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA.**
- **IL CONTO FINANZIARIO** riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse ottenute.
- **IL CONTO DEL PATRIMONIO** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.
- **IL RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA** è il risultato della imputazione delle spese al Piano dei Conti, riepiloga le spese per natura economica consentendo un'analisi sull'attività gestionale della scuola.

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2022 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal MIUR con circolare n. 33 del 03.04.2003, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 09.0.2022.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Mod. H** - Conto finanziario;
- Mod. I** - Rendiconto Progetti/Attività;
- Mod. J** - Situazione Amministrativa definitiva.

ALLEGATI:

- Mod. K** - Conto del patrimonio;
- Mod. L** - Elenco residui;
- Mod. M** - Spese personale;
- Mod. N** - Riepilogo spese.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		73.100,98
	Competenza	150.804,84
SOMME RISCOSE		
	Residui	85.120,33
	Totale (1)	235.925,17
	Competenza	293.194,88
SOMME PAGATE		
	Residui	0,00
	Totale (2)	293.194,88
	Differenza (1 - 2)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		15.831,27

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro **289.776,57** (punto 7 mod. J) così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	154.297,25
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	119.688,05
	Totale (1)	273.985,30
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	0,00
DIFFERENZA (1 - 2)		+273.985,30
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		15.831,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 punto 7 mod. J		289.816,57

L'avanzo dell'Esercizio 2022 di Euro € 6.867,21 (punto 10 mod. J) è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2022	305.102,09
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2022	293.194,88
AVANZO ESERCIZIO 2022	+11.907,21

VERIFICA CONTABILE

Avanzo di amministrazione 2021

€ 277.421,07

Avanzo di amministrazione 2022

€ 289.816,57

Avanzo esercizio 2022

€ 12.395,50

Ché non combacia con l'avanzo di esercizio per:

-radiazione residuo passivo

€ 488,80

+ Radiazione residuo attivo

€ 0,51

€ 11.907,21

I totali delle previsioni definitive delle Entrate € 582.523,16 e delle Spese € 582.523,16 – Mod. H –pareggiano, mentre i risultati tra accertamenti per € 305.102,09 e impegni per € 293.194,88 hanno determinato un avanzo di competenza dell’Esercizio Finanziario 2022, pari a € 11.907,21.

Le operazioni di gestione che hanno interessato l’Esercizio Finanziario sono state improntate nel rispetto delle norme di legge: fra queste in primo luogo gli impegni di Spesa sono stati entro i limiti di spesa di accertamento di Entrata e della disponibilità degli stanziamenti contemplati nel Programma Annuale, ove il rendiconto trova le sue radici.

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	277.421,07				277.421,07
	01	NON VINCOLATO	15.094,54				15.094,54
	02	VINCOLATO	262.326,53				262.326,53
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	136.574,00	136.574,00	11.672,20	124.901,80	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	35.574,00	35.574,00	10.672,20	24.901,80	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	42.777,95	42.777,95	31.301,18	11.476,77	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	17.061,54	17.061,54	17.061,54		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	560,00	560,00	560,00		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	25.156,41	25.156,41	13.679,64	11.476,77	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE					
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	95.868,23	95.868,23	77.949,55	17.918,68	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					

	03	COMUNE NON VINCOLATI	20.944,86	20.944,86	20.944,86		
	04	COMUNE VINCOLATI	40.257,86	40.257,86	35.257,86	5.000,00	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	354,40	354,40	354,40		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	34.311,11	34.311,11	21.392,43	12.918,68	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	27.775,64	27.775,64	27.775,64		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	10.616,00	10.616,00	10.616,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	3.403,00	3.403,00	3.403,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	2.004,64	2.004,64	2.004,64		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	5.691,00	5.691,00	5.691,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	602,00	602,00	602,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	875,00	875,00	875,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.459,00	5.459,00	5.459,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					

	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					

	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	2.106,27	2.106,27	2.106,27		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	2.106,25	2.106,25	2.106,25		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	582.523,16	305.102,09	150.804,84	154.297,25	277.421,07
		Disavanzo di competenza					
		Totale a pareggio		305.102,09			

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	15.094,54
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	15.094,54

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	262.326,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	262.326,53

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/08/2022	5	PON Piano Estate Percorso Sportivo	20.328,00	
		PON Piano Estate Percorso Scientifico	15.246,00	
			Previsione definitiva	35.574,00
			Somme Riscosse	10.672,20
			Somme da riscuotere	24.901,80
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02/03- FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/08/2022	5	PON EDUGREEN	25.000,00	
		PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SC. INFANZIA	75.000,00	
			Previsione definitiva	100.000,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	100.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2022	10	P.N.R.R. art. 1 c. 512 l. 178 Formaz. E animatore Digitale	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme Riscosse	1.000,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	11.114,99
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	6	4/12 Dotazione Ordinaria	5.484,07	
30/12/2022	10	Ulteriore Finanziamento dotazione ordinaria -	461,48	
			Previsione definitiva	17.061,54
			Somme Riscosse	17.061,54
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2022	10	Ulteriore dotazione ordinaria per sofferenza	560,00	
			Previsione definitiva	560,00
			Somme Riscosse	560,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	1	Acconto per formazione docenti	565,98	
		Finanziamento per supporto psicologico art. 1 c. 697 l. 234/2021	2.175,53	
24/06/2022	3	RISORSE EX ART. 36 comma 2 per acquisti emergenza	3.967,67	
30/08/2022	5	P.N.R.R. Finanziamento sito INTERNET	7.301,00	
		RISTORI EDUCATIVI Legge 18/2022 Decreto 150	38.969,20	
03/11/2022	6	Rimborso per acquisto mascherine FFP2	3.195,00	
		Accertamento a copertura saldo FAMI 21/22	4.175,77	
03/11/2022	8	Mancato finanziamento RISTORI EDUCATIVI	-38.923,14	
03/11/2022	9	Finanziamento ministeriale specifico per l'orientamento	285,30	
30/12/2022	10	Risorse AIUTI-BIS	3.444,10	
			Previsione definitiva	25.156,41
			Somme Riscosse	13.679,64
			Somme da riscuotere	11.476,77
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	1	Finanziamento comunale specifico per progetto MOVING SCHOOL	8.000,00	
30/06/2022	3	Finanziamento comunale specifico per materiale di pulizia	2.257,86	
			Previsione definitiva	40.257,86
			Somme Riscosse	35.257,86
			Somme da riscuotere	5.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2022	4	Premio da ANFASS ONLUS Concorso "Tutti diversi da tutti"	250,00	
		Contributo per progetto Frutta nelle scuole	109,40	
			Previsione definitiva	359,40
			Somme Riscosse	359,40
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/06/2022	4	Finanziamento per giornate dello Sport	1.000,00	
		Finanziamento per giornate dello Sport anno 2019	550,00	
		Ulteriore finanziamento progetto Kepler	1.382,43	
03/11/2022	6	Accertamento a saldo progetto kepler	30.918,68	
		Contributo Università Padova (€ 160,00) e Università Udine (€ 300,00) per attività di tirocinio	460,00	
			Previsione definitiva	34.311,11
			Somme Riscosse	21.392,43
			Somme da riscuotere	12.918,68
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	9	Versamento alunni per contributo volontario anno scolastico 2022/23	881,00	
30/12/2022	12	Versamento alunni per contributo volontario anno scolastico 2022/23	735,00	
			Previsione definitiva	10.616,00
			Somme Riscosse	10.616,009
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI (diario)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	7	Versamento alunni quale contributo per acquisto diario scolastico-	3.403,00	
			Previsione definitiva	3.403,00
			Somme Riscosse	3.403,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	2	Versamenti per uscite didattiche	304,00	
24/06/2022	4	Versamenti per uscite didattiche	1.275,64	
03/11/2022	9	Versamenti per uscite didattiche	425,00	
			Previsione definitiva	2.004,64
			Somme Riscosse	2.004,64
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	7	Variazione per assicurazione alunni	691,00	
			Previsione definitiva	5.691,00
			Somme Riscosse	5.691,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	7	Versamento volontario per copertura assicurativa Personale Scolastico -	602,00	
			Previsione definitiva	602,00
			Somme Riscosse	602,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	2	Versamento per lettorato lingua inglese	4.005,00	
		Versamento per affettività S.S.S1^	410,00	
03/11/2022	7	Versamento per corso nuoto S.I. San Paolo	1.044,00	
			Previsione definitiva	5.459,00
			Somme Riscosse	5.459,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/03/2021	1	Interessi attivi da Banca d'Italia anno 2021	0,02	
			Previsione definitiva	0,02
			Somme Riscosse	0,02
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	2	Contributo da distributore macchinette caffè	1.600,00	
		Contributo per bora di studio Biasiotto	500,00	
03/11/2022	9	Saldo per estinzione carta di credito	6,25	
			Previsione definitiva	2.106,25
			Somme Riscosse	2.106,25
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
582.523,16	305.102,09	150.804,84	154.297,25	277.421,07

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggr.	Voce		Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -	Utilizzo risorse b/a %
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	
A		ATTIVITA'	489.582,32	213.217,85	213.217,85		276.364,47	43,56
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	267.409,18	80.105,27	80.105,27		187.303,91	29,96
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	30.153,08	26.581,26	26.581,26		3.571,82	88,16
	A03	DIDATTICA	188.730,12	103.549,32	103.549,32		85.180,80	54,87
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO						
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.004,64	2.982,00	2.982,00		22,64	99,22
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	285,30				285,30	0,00
P		PROGETTI	92.440,84	79.977,03	79.977,03		12.463,81	86,56
	P01	PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	1.596,85				1.596,85	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	84.682,81	76.681,38	76.681,38		8.001,43	90,56
	P03	PROGETTI PER CERTIFICAZIONE E CORSI PROFESSIONALI	0	0	0		0	
	P04	PROGETTI PER FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	6.161,18	3.295,65	3.295,65		2.865,53	53,50
	P05	PROGETTI PER GARE E CONCORSI						
G		GESTIONE ECONOMICHE						
	G01	AZIENDA AGRARIA						
	G02	AZIENDA SPECIALE						
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI						
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE						
R		FONDO DI RISERVA	500,00				500,00	
		FONDO DI RISERVA	500,00				500,00	
		Totale spese	582.523,16	293.194,88	293.194,88		289.328,28	50,34
		Avanzo di competenza		11.907,21				
		TOTALE A PAREGGIO		305.102,09				

Il rapporto tra somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale di realizzo di ogni singola Attività/Progetto.

RENDICONTO PROGETTO ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario si predispongono i prospetti di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività, dai quali si rileva l'evoluzione dei medesimi, dalla previsione iniziale al consuntivo, mediante le variazioni in corso d'anno, sia per le entrate che per le voci delle tipologie di spesa presenti nel Piano dei Conti anno 2022.

Il rendiconto per Progetto/Attività rileva per ogni singola tipologia di Attività Progetto la Programmazione iniziale, le variazioni apportate, la Programmazione definitiva, le somme pagate e riscosse, le somme rimaste da pagare e da riscuotere e la disponibilità finanziaria che sommata determina l'avanzo di amministrazione.

La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 10 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129):

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	175.687,63
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	2	Interessi attivi da Banca d'Italia anno 2021	0,02	
24/06/2022	3	Finanziamento ministeriale specifico per acquisti in emergenza	3.967,67	
		Finanziamento comunale specifico per materiale di pulizia	2.257,86	
30/08/2022	5	P.N.R.R. programma scuola digitale – sito Internet	7.301,00	
		PON – Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00	
03/11/2022	6	Finanziamento ministeriale a copertura spesa per acquisto mascherine FFP2	3.195,00	
			Previsione definitiva	267.409,18
			Somme Pagate	80.105,27
			Somme da pagare	0,00
			Economie	187.303,91

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	23.317,88
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/06/2022	4	Contributo per progetto frutta nelle scuole	104,40	
03/11/2022	6	Quota parte 4/12 dotazione ordinaria	3.485,07	
03/11/2022	7	Versamento quota assicurativa personale della scuola	602,00	
03/11/2022	9	Versamento contributo volontario alunni	887,25	
30/12/2022	10	Quota parte dotazione ordinaria	461,48	
		Contributo ministeriale per concessione aule per concorso	560,00	
		Versamento contributo volontario alunni	735,00	
			Previsione definitiva	30.153,08
			Somme Pagate	26.581,26
			Somme da pagare	3.571,82

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	106.552,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/03/2022	1	Finanziamento ministeriale specifico per il supporto psicologico	2.175,53	
		Finanziamento comunale per Progetto Moving school	8.000,00	
24/06/2022	4	Premio da ANFASS ONLUS concorso "Tutti diversi tutti uguali"	250,00	
24/06/2022	4	Finanziamento per giornate dello Sport anno 2019	550,00	
30/08/2022	5	PON piano Estate Percorso Sportivo	20.328,00	
		PON piano Estate Percorso Scinetifico	15.246,00	
		PON EDUGREEN	25.000,00	
		RISTORI EDUCATIVI Legge 18/2022 Decreto 150	38.969,20	
03/11/2022	6	Quota parte 4/12 Dotazione Ordinaria	2.000,00	
03/11/2022	7	Contributo per diario scolastico	3.403,00	
		Copertura assicurativa alunni	691,00	
		Versamento per corso nuoto alunni S.I. San Paolo	1.044,00	

03/11/2022	8	Mancato finanziamento ristori educativi	-39.923,14
30/12/2022	10	Decreto aiuti bis ex art. 39 c.1 D.L. 115	3.444,10
Previsione definitiva			188.730,12
Somme Pagate			103.549,32
Somme da pagare			0,00
Economie			85.180,80
Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2022	2	Versamenti per uscite didattiche	304,00
24/06/2022	4	Versamenti per uscite didattiche	2.275,64
03/11/2022	9	Versamenti per uscite didattiche	425,00
Previsione definitiva			3.004,64
Somme Pagate			2.982,00
Somme da pagare			0,00
Economie			22,64

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2022	9	Contributo ministeriale specifico per l'attività di orientamento	0,00
Previsione definitiva			285,30
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			285,30

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			1.596,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
/	/	//	0,00
Previsione definitiva			1.596,85
Somme Pagate			0,002
Somme da pagare			0,00
Economie			1.596,85

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			41.230,93
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2022	2	Versamento per affettività S.S.1^	410,00
		Versamento per lettorato lingua inglese	4.005,00
		Contributo distributore del caffè	1.600,00
		Contributo Borsa di studio Biasiotto	500,00
24/06/2022	4	Ulteriore versamento da LAESSE su progetto Kepler	1.382,43
03/11/2022	6	Accertamento a copertura progetto FAMI	4.175,77
		Accertamento a saldo Progetto Kepler – ultima annualità	30.918,68
		Versamento per tirocinio TFA da università di Udine e di Padova	460,00
Previsione definitiva			84.682,81
Somme Pagate			76.681,38
Somme da pagare			0,00
Economie			8.001,43

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			4.595,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2022	1	Acconto formazione docenti a.s. 21/22	565,98
30/12/2022	10	FONDI P.N.R.R. art. 1 comma 512 legge. 178	1.000,00
Previsione definitiva			6.161,18
Somme Pagate			3.295,65
Somme da pagare			0,00
Economie			2.865,53
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
/	/	////	0,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
582.523,16	293.194,88	293.194,88	0,00	289.328,28
Avanzo di competenza	11.907,21			
Totale a pareggio	305.102,09			

Mod. J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA

I risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2022 sono evidenziati dalla situazione amministrativa al 31/12/2021 (mod. J).

Da questo si rilevano tre dati:

- **FONDO CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO**

Il Fondo di cassa al 31.12.2022 è di € **15.831,27** e si identifica nel saldo del conto corrente bancario presso Monte Paschi di Siena, Istituto cassiere che disimpegna il servizio di cassa per conto dell'Istituzione Scolastica. Il risultato è costituito dal Fondo cassa all'inizio dell'esercizio, aumentato del totale delle somme riscosse e diminuito del totale delle somme pagate.

Le Entrate e le Spese pagate appartengono all'esercizio finanziario 2022 ed agli esercizi precedenti.

- **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'ammontare dell'avanzo complessivo di amministrazione è pari a € **289.816,57**

Dei tre risultati evidenziati della situazione amministrativa, questo è il più importante della gestione.

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2022 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2022 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

L'avanzo di amministrazione sul Mod. J punto 7 riporta un avanzo di amministrazione di € **289.816,57**.

- **AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Il risultato della gestione ha prodotto un avanzo di competenza di € 11.907,21

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2022 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa. Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 305.102,09
Spese effettive impegnate	€ 293.194,88
Avanzo di competenza	€ 11.907,21

ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO:

Mod. K – CONTO DEL PATRIMONIO

L'Istituzione Scolastica dispone di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva. Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati e dagli inventari. La consistenza finale dei beni inventariati coincide con le risultanze del registro Inventario al 31.12.2022.

Mod. L – ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Le Entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate al 31.12.2022 costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono avute le seguenti risultanze:

- Residui attivi € 268.985,30
- Residui passivi € 0,00

Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Questo prospetto concerne le spese per il trattamento accessorio del personale docente ed A.TA. a tempo indeterminato, determinato, supplente breve e saltuario dell'Istituto. A questo si aggiungono le spese per i contratti d'opera – tutto a carico del Bilancio dell'Istituzione Scolastica.

Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario da rendicontare, gli importi netti e l'Irpef e gli oneri previdenziali dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Indica, inoltre, le somme versate per gli oneri a carico dell'amministrazione.

Si precisa, per quanto concerne le retribuzioni di cui sopra che gli importi da iscrivere nel (Mod. H Conto Consuntivo), devono essere la risultanza algebrica in cui concorrono:

- Riscossioni dei finanziamenti specifici assegnati dal M.I.U.R.;
- Somme impegnate (somme pagate + somme da pagare);
- Eventuali prelevamenti dall'avanzo di amministrazione esistente al 31.12.2022.

Mod. N – PROSPETTO RIEPILOGO SPESE

Riepiloga per Aggregato di Entrate: la programmazione definitiva, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere.

Riepiloga per tipologia di spesa: la Programmazione definitiva, le somme impegnate, somme pagate e rimaste da pagare.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
(Manuela Cesero)

IL DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Angela Ferraro