



## ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS

*Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° Grado dei Comuni di Faedis, Attimis e Povoletto*

Piazza Mons. Pelizzo, 11 - 33040 Faedis (UD) - Tel. 0432 728014

e-mail [udic827004@istruzione.it](mailto:udic827004@istruzione.it) [udic827004@pec.istruzione.it](mailto:udic827004@pec.istruzione.it)

sito web: [www.icfaedis.edu.it](http://www.icfaedis.edu.it)

Codice fiscale 94071120300 - Codice univoco Istituto UFIHE



Al Dirigente Scolastico  
Istituto Comprensivo di Faedis

- S e d e

Oggetto: **VERIFICA al Programma Annuale – E.f. 2022.**

Decreto n. 129, 28/08/2018, art. 10, comma 1.

\* \* \* \* \*

Per opportuna conoscenza e norma e per gli adempimenti di competenza, si trasmette la documentazione relativa a quanto in oggetto composta da:

1. Relazione del D.s.g.a. attuazione Programma Annuale alla data del 30 giugno 2022;
2. Modello H;
3. Modello H+;
4. Modelli I – entrate e spese;
5. Registro Partitario entrate e impegni competenza;
6. Giornale di cassa;
7. Verifica di cassa Istituto cassiere;
8. Registro minute spese;

Il Direttore dei servizi generali ed amm.vi  
Piera Chiavacci

**RELAZIONE DEL D.S.G.A. PER LA VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE Esercizio  
Finanziario 2022 alla data del 30/06/2022**

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, comma 1, del decreto 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", viene predisposta al fine di rendere possibili verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale 2022 approvato con delibera n. 60 del Consiglio di Istituto nella seduta del 13/01/2022.

Tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario si svolgono tra il 1 gennaio e il 31 dicembre. Mentre il contenuto della presente relazione evidenzia una analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2022 (mod. H bis), con riferimento al Programma Annuale 2022.

Con la presente relazione che rappresenta una rendicontazione a metà dell'anno solare 2022, il C.I. dovrà esprimersi sullo stato di attuazione del documento contabile e sulle eventuali modifiche necessarie.

Infatti il regolamento di contabilità, decreto 129/2018, conferma una flessibilità nella gestione del PA al fine di sostenere e favorire la progettualità delle singole Istituzioni Scolastiche permettendo di apportare tutte le modifiche necessarie per adeguare le previsioni alle mutate esigenze amministrative e didattiche. Praticamente le operazioni di modifica permettono di adeguare la programmazione didattica della scuola, che segue l'anno scolastico con l'attività finanziaria che segue l'anno solare.

**Si premette che le risultanze contabili del Programma Annuale approvato in data 13/01/2022 per un complessivo pareggio di € 404.403,03** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. 450.963,76, come riepilogate nella colonna programmazione definitiva del modello H+ allegato alla presente relazione.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

	<b>NUOVE ENTRATE NON PROGRAMMATE NEL PA2022 AVVENUTE DAL 01/01 AL 30/06/22</b>	<b>VARIAZIONI ALLE USCITE</b>
<b>Entrate in competenza</b>		
03/06 - Finanziamenti dallo Stato - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.924,12	
04/04 - Finanziamenti dalla Regione - Altri finanziamenti vincolati	31.926,66	
05/04 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub. - Comune vincolati	1.500,00	
06/11 - Contributi da privati - Contributi da imprese vincolati	5.209,94	
12/02 - Altre entrate- Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	
<b>Spese in competenza</b>		
<b>Attività</b>		
A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola		6.170,22
A02.2 - Funzionamento amministrativo		0,01

A03.3 - Didattica		11.627,49
A05.05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		2.451,54
<b>Progetti</b>		
P02.6.Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		24.759,57
P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del persona		906,48
P05.5 - Progetti per "Gare e concorsi"		630,00
<b>TOTALE</b>	<b>46.560,73</b>	<b>46.560,73</b>

\* \* \* \* \*

**ENTRATE**

Come esposto anche in sede di Conto Consuntivo e.f. 2021, per quanto attenta e puntuale sia stata la gestione dei fondi assegnati nel primo semestre 2022, in sede di verifica vanno registrate le seguenti difficoltà:

- L'Istituto si fa spesso promotore di iniziative progettuali che trovano sostegno finanziario da parte di diversi Enti (UE, Regione, Comune);
- La gestione dei finanziamenti però non risulta sempre facile anche per la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno solare sul quale poggia la programmazione finanziaria di tali enti;

L'Istituzione Scolastica si trova ad affrontare spese di funzionamento, di fornitura di materiali ed attrezzature didattiche di uso collettivo, spese relative alla sicurezza e alle quote destinate alla realizzazione di progetti specifici, con anticipazioni di cassa in quanto i finanziamenti assegnati vengono liquidati a fine anno scolastico o erogati solo successivamente alla rendicontazione.

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	450.963,76	Programmazione definitiva	450.962,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,85
Accertamenti	83.206,39	Impegni	260.115,00	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -176.908,61
competenza	53.467,27	competenza	133.931,18	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	5.434,73	Pagamenti	20.650,59	-95.679,77
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	29.739,12	Somme rimaste da pagare	126.183,82	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -96.444,70
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	166.934,01	Residui non pagati anni precedenti	4.451,47	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	196.673,13	Totale residui passivi	130.635,29	<i>Sbilancio residui (b)</i> 66.037,84
		Saldo cassa iniziale (c)		220.490,69
				<i>(a+b+c)</i> <b>190.848,76</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL  
30/06/2022**

**CONTO FINANZIARIO 2022****RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Le entrate accertate risultano essere riscosse per:

- il 62,76 % per quanto riguarda il finanziamento dello Stato ;
- il 92,98% per i Finanziamenti della Regione, anche se per il corrente anno finanziario entreranno ulteriori risorse di difficile determinazione alla data odierna;
- il 28,61% delle entrate degli Enti Locali;
- il 98,84% delle entrate dai contributi dei privati;

Si rileva che dal mese di aprile, in conseguenza della cessazione dello stato di emergenza per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, con l'applicazione del D. L. n. 24 del 24/3/2022 è stata autorizzata la ripresa delle uscite didattiche e viaggi di istruzione e la partecipazione a manifestazioni sportive; pertanto per effetto di maggiori entrate sono state effettuate delle variazioni per aumentare la programmazione del PA 2022.

Aggregato	Programmazione iniziale (PA 2022)	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Disponibilità (c/b) *
Avanzo di amministrazione presunto	367.757,37	367.757,37	0,00	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	8.025,66	15.949,78	15.949,78	10.011,06	62,76%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	31.926,66	31.926,66	29.686,66	92,98%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.620,00	30.120,00	30.120,00	8.620,00	28,61%
Contributi da privati	0,00	5.209,94	5.209,94	5.149,54	98,84%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>404.403,03</b>	<b>450.963,76</b>	<b>83.206,39</b>	<b>53.467,27</b>	
Disavanzo di competenza			<b>176.908,61</b>		
<b>Totale a pareggio</b>			<b>260.115,00</b>		

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno fino al 30/06/2022 e quindi la previsione definitiva approvata.

**01 - Avanzo di amministrazione****01 / 01 – Non vincolato**

Previsione iniziale € 1.554,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.554,00  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo genitori € 960,00 - 02) Contributo CrediFriuli € 594,00

**01 / 02 – Vincolato**

Previsione iniziale € 366.203,37  
 Variazioni in corso d'anno € -15,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2022	2404	E	-15,42	Variazione in diminuzione rispetto alla previsione d'incasso da parte dell'I.C. di Gemona per conto del Miur: Formazione Rete Ambito 7 a.s. 2020/2021

Previsione definitiva € 366.203,37  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Miur dotazione ordinaria aa.pp € 17.725,17 –  
 02) Miur dotazione ordinaria sett.-dic. 2021 € 5.644,34 –  
 03) Miur EF2021 Funzionamento Amministrativo didattico € 4.234,52 –  
 04) Miur Defibrillatore € 1.000,00 –  
 05) MiurAnimatore Digitale € 1.000,00 –  
 06) Miur Esami Stato in sicurezza € 2.957,02 –  
 07) Miur Rete di Scopo IC Gemona a.s. 2020/2021 € 15,42 -  
 08) Miur Orientamento E.F. 2020 € 161,78 –  
 09) Miur Orientamento E.F. 2021 € 208,14 –  
 10) Miur Risorse ex art 58,c4, DL73/2021 Decr Sostegni € 13.343,61 –  
 11) Miur L. 482/99 Friulano biennio 2021/2023 € 5.208,41 –  
 12) Pon Reti Cablate e Wireless Avviso 20480/2021 € 65.306,49 –  
 13) Pon Digital Board Avviso 28966/2021 € 46.693,82 –  
 14) Pon Pens comp.-citt digitale Avviso 2669/2017 € 1.216,37 –  
 15) PNRR-PNSD STEM Avviso 10812/2021 € 16.000,00 –  
 16) Regione FVG Personale ATA € 11.457,92 –  
 17) Regione FVG Personale Docente Sostegno € 9.212,28 –  
 18) Regione FVG Friulano Sc Secondaria 2021/2024 € 7.711,08 –  
 19) Regione FVG Friulano Infanzia e Prim as 2021/2022 € 69.551,84 –  
 20) Friulano aa.pp. € 18.112,99 –  
 21) Regione FVG Integrazione scolastica alunni 2021/22 € 1.821,00 –  
 22) Regione FVG Arricc. Offerta Formativa 2021/2024 € 47.503,35 –

- 23) Regione FVG Rete 6 dispersione as 2020/2021 € 10,95 –  
 24) Ardis Comodato gestione a.s. 2021/2022 € 1.067,96 –  
 25) Famiglie comodato a.s. 2021-22 e aa.pp. € 4.258,20 –  
 26) Famiglie visite e viaggi aa.pp. € 2.329,46 –  
 27) Banca d'Italia Interessi Attivi € 0,01 –  
 28) Comune Povoletto - Convenz. pul/facile cons 21/24 € 10.000,00 –  
 29) Comune Povoletto - Convenz. preaccoglienza 2021/22 € 1.500,00 –  
 30) E.E.L.L. aa.pp. € 518,24 –  
 31) Assicurazione docenti-ata-alunni aa.pp € 349,94 –  
 32) Conv. Frutta nella Scuola aa.pp. € 0,08 –  
 33) Convenzione Latte nella Scuola aa.pp. € 76,25 –  
 34) Comune Cinisello Balsamo € 5,88

### **03 - Finanziamenti dallo Stato**

#### **03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	8.025,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€		
Somme accertate	€	8.025,66	
Riscosso	€	8.025,66	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### **03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.924,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2022	2456	E	460,95	PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti a.s. 2021-2022- - 1 acconto
01/03/2022	2456	E	460,95	PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti a.s. 2021-2022 - 2^ acconto
17/03/2022	3048	E	1.524,45	E.F. 2022- Avviso assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico art. 697, comma 1, L. n. 234/2021
06/04/2022	3953	E	2.582,77	E.F. 2022 - Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21.Incremento del Fondo per l'emergenza epidemiologica da Covid19 per acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene.
10/05/2022	5301	E	495,00	Entrata finalizzata proveniente dal Miur a copertura acquisto Mascherine FFP a valere alunni e personale scolastico in regime di autosorveglianza Covid, art. 19 D.L. 27/01/2022 n. 4 - Circolare Miur 110 del 01-02-2022
13/05/2022	5486	E	2.400,00	Risorse per l'accoglienza di studenti Ucraini. Circ. USR Trieste 3750 del 30/03/2022.

Previsione definitiva	€	7.924,12
Somme accertate	€	7.429,12
Riscosso	€	1.985,40

Rimaste da riscuotere € 5.938,72 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Finanziamento MIUR Rete Ambito 7 - IC Gemona € 921,90 -  
 18) Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 € 1.524,45 -  
 19) Risorse ex art. 36, comma2, D.L. 21/2022 € 2.582,77 -  
 20) Risorse Circ. Miur. 110 del 1/2/2022 Masch FFP2 € 495,00 -  
 21) Risorse Miur per alunni Ucraini € 2.400,00

## **04 - Finanziamenti dalla Regione**

### **04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 31.926,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2022	3924	E	22.519,57	Finanziamento Regione FVG - LR 29/2004 Friulano Infanzia e Primaria SALDO del contributo AS 2020-2021
26/05/2022	6033	E	7.167,09	Assegnazione contributo per l'a.s. 2022/2023-Servizio di comodato gratuito LIBRI DI TESTO
09/06/2022	6597	E	2.240,00	Integrazione Programma immigrazione 2021- Azione 6 "Bando integrazione scolastica" as 2021_22 per allievi ucraini per allievi ucraini assegnazione integrazione finanziamento prot. 6420 del 6/6/2022

Previsione definitiva € 31.926,66  
 Somme accertate € 31.926,66  
 Riscosso € 29.686,66  
 Rimaste da riscuotere € 2.240,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## **05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.**

### **05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 28.620,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/06/2022	6593	E	1.500,00	Concessione contributo dal Comune di Faedis per attività progettuali a.s. 2021_2022 - progettazione integrata (Giunta Comunale delib 83 del 27/12/2021).

Previsione definitiva € 30.120,00  
 Somme accertate € 30.120,00  
 Riscosso € 8.620,00  
 Rimaste da riscuotere € 21.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Comune di Attimis conv pul e fac cons 2021/22 € 3.120,00 -  
 02) Comune di Faedis conv pul e fac consumo 2021/22 € 5.500,00 -  
 03) Comune di Povoletto conv pul e fac cons 2021/24 € 20.000,00 -  
 04) Comune di Faedis Progetti as 2021\_22 € 1.500,00

**06 - Contributi da privati****06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.081,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2022	1529	E	630,00	Incasso da Genitori Alunni Scuola Secondaria di I^ Grado Faedis e Povoletto per Contest The Big Challenge Secondarie Faedis e Povoletto
01/03/2022	2446	E	149,50	Nuova Entrata finalizzata proveniente da genitori Scuola Primaria di Attimis per visita guidata in modalità on line Museo Egizio
26/05/2022	6031	E	2.242,04	Entrate per visite e viaggi d'istruzione da genitori Scuola Secondaria di I^ Grado di Faedis (Castello di Miramare, Immaginario Scientifico e Isola della Cona)
22/06/2022	7350	E	60,00	Entrate per visite e viaggi d'istruzione da genitori Scuola Secondaria di I^ Grado di Faedis (n. 2 quote Isola della Cona)

Previsione definitiva € 3.081,54  
 Somme accertate € 3.081,54  
 Riscosso € 3.081,54  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.200,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2022	4832	E	1.165,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 333 alunni e n. 105 personale docente, ata e dirigente)
17/05/2022	5575	E	31,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 9 quote alunni)
22/06/2022	7352	E	3,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 1 quote alunni)

Previsione definitiva € 1.200,50  
 Somme accertate € 1.200,50  
 Riscosso € 1.200,50  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 367,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2022	4832	E	367,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 333 alunni e n. 105 personale docente, ata e dirigente)

Previsione definitiva	€	367,50	
Somme accertate	€	367,50	
Riscosso	€	367,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	250,00	Premio per partecipazione al 21^ Concorso Associazaturifici -Miur "Contro il riscaldamento globale servono idee fresche" cl 4 Primaria di Attimis

Previsione definitiva	€	250,00	
Somme accertate	€	250,00	
Riscosso	€	250,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 11 – Contributi da imprese vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	310,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2022	7357	E	250,00	Contributo economico per acquisto materiale didattico Primaria di Povoletto da parte della Pro Loco di Primulacco
24/06/2022	6235	E	60,40	Contributo per Accordo svolgimento del Programma latte nelle scuole. A.S. 2021/2022 (prot. 6235/II.9 del 01/06/2022)

Previsione definitiva	€	310,40	
Somme accertate	€	310,40	
Riscosso	€	250,00	
Rimaste da riscuotere	€	60,40	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**12 - Altre entrate****12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/01/2022	534	E	0,01	Interessi attivi maturati sul conto Banca d'Italia anno finanziario 2021

Previsione definitiva	€	0,01
Somme accertate	€	0,01
Riscosso	€	0,01
Rimaste da riscuotere	€	0,00

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	268.024,14	166.905,79	62,27%
Progetti	182.838,77	93.209,21	50,98%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>450.962,91</b>	<b>260.115,00</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>260.115,00</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

\* \* \* \* \*

**ANALISI DELLE SPESE**

Al 30/06/2022 appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale, dal 01/01/2022, mediante le variazioni in corso d'anno, sia la verifica al 30/06/2022 per ogni progetto/attività.

**Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola***Funzionamento generale e decoro della Scuola*

Previsione iniziale	€	33.518,71
Variazioni in corso d'anno	€	6.170,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/03/2022	3048	E	3/2	1.524,45	E.F. 2022- Avviso assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico art. 697, comma 1, L. n. 234/2021

06/04/2022	3953	E	2/3	2.582,77	E.F. 2022 - Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21. Incremento del Fondo per l'emergenza epidemiologica da Covid19 per acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene.
29/04/2022	4832	E	3/11	1.533,00	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 333 alunni e n. 105 personale docente, ata e dirigente)
10/05/2022	5301	E	2/3	471,43	Entrata finalizzata proveniente dal Miur a copertura acquisto Mascherine FFP a valore alunni e personale scolastico in regime di autosorveglianza Covid, art. 19 D.L. 27/01/2022 n. 4 - Circolare Miur 110 del 01-02-2022
10/05/2022	5301	E	6/1	23,57	Entrata finalizzata proveniente dal Miur a copertura acquisto Mascherine FFP a valore alunni e personale scolastico in regime di autosorveglianza Covid, art. 19 D.L. 27/01/2022 n. 4 - Circolare Miur 110 del 01-02-2022
17/05/2022	5575	E	3/11	31,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 9 quote alunni)
22/06/2022	7352	E	3/11	3,50	Assicurazione integrativa alunni e personale scolastico as 2021/2022 (n. 1 quote alunni)

Previsione definitiva	€	39.688,93	
Somme impegnate	€	20.366,24	
Pagato	€	3.297,44	
Rimasto da pagare	€	17.068,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.688,93	
Residua disponibilità finanz	€	<b>19.322,69</b>	

### Attività - A01.15 - Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021

Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	6.365,79
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	6.365,79	
Somme impegnate	€	442,25	
Pagato	€	442,25	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.365,79	
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.923,54</b>	

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	8.997,76
Variazioni in corso d'anno	€	0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

18/01/2022	534	E	2/1	0,01	Interessi attivi maturati sul conto Banca d'Italia anno finanziario 2021
------------	-----	---	-----	------	--

Previsione definitiva	€	8.997,77	
Somme impegnate	€	1.289,89	
Pagato	€	703,09	
Rimasto da pagare	€	586,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.997,77	
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.707,88</b>	

**Attività - A03.3 - Didattica**

Previsione iniziale	€	60.515,11
Variazioni in corso d'anno	€	11.627,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2022	5486	E	3/2	2.400,00	Risorse per l'accoglienza di studenti Ucraini. Circ. USR Trieste 3750 del 30/03/2022.
26/05/2022	6033	E	1/1	603,79	Assegnazione contributo per l'a.s. 2022/2023- Servizio di comodato gratuito LIBRI DI TESTO
26/05/2022	6033	E	1/2	471,28	Assegnazione contributo per l'a.s. 2022/2023- Servizio di comodato gratuito LIBRI DI TESTO
26/05/2022	6033	E	2/2	6.092,02	Assegnazione contributo per l'a.s. 2022/2023- Servizio di comodato gratuito LIBRI DI TESTO
09/06/2022	6593	E	1/1	1.500,00	Concessione contributo dal Comune di Faedis per attività progettuali a.s. 2021_2022 - progettazione integrata (Giunta Comunale delib 83 del 27/12/2021).
22/06/2022	7357	E	2/3	250,00	Contributo economico per acquisto materiale didattico Primaria di Povoletto da parte della Pro Loco di Primulacco
24/06/2022	6235	E	1/2	60,40	Contributo per Accordo svolgimento del Programma latte nelle scuole. A.S. 2021/2022 (prot. 6235/II.9 del 01/06/2022)
28/06/2022	1	C	3/2	250,00	Premio per partecipazione al 21^ Concorso Assocalzatufici -Miur "Contro il riscaldamento globale servono idee fresche" cl 4 Primaria di Attimis

Previsione definitiva	€	72.142,60	
Somme impegnate	€	18.966,47	
Pagato	€	965,13	
Rimasto da pagare	€	18.001,34	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	72.142,60	
Residua disponibilità finanz	€	<b>53.176,13</b>	

**Attività - A03.16 - Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021**

Previsione iniziale	€	6.977,82
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	6.977,82	
Somme impegnate	€	256,20	
Pagato	€	210,00	
Rimasto da pagare	€	46,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.977,82	
Residua disponibilità finanz	€	<b>6.721,62</b>	

**Attività - A03.18 - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021"**

"Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021"

Previsione iniziale € 65.306,49  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 65.306,49  
 Somme impegnate € 62.299,27  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 62.299,27 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 65.306,49  
 Residua disponibilità finanz € **3.007,22**

**Attività - A03.19 - "Digital Board:trasformazione digitale didattica e organizz - Avviso 28966/2021"**

"Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"

Previsione iniziale € 46.693,82  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

ata	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
-----	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 46.693,82  
 Somme impegnate € 44.672,01  
 Pagato € 37.236,01  
 Rimasto da pagare € 7.436,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 46.693,82  
 Residua disponibilità finanz € **2.021,81**

**Attività - A03.20 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - avviso prot. DGEFID 10812 13.5.2021**

Spazi e strumenti digitali per le STEM - avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021 - CUP H89J21013710001

Previsione iniziale € 16.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 16.000,00  
 Somme impegnate € 15.873,96  
 Pagato € 242,05  
 Rimasto da pagare € 15.631,91 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **126,04**

**Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale € 2.329,46  
 Variazioni in corso d'anno € 2.451,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2022	2446	E	3/12	149,50	Nuova Entrata finalizzata proveniente da genitori Scuola Primaria di Attimis per visita guidata in modalità on line Museo Egizio
26/05/2022	6031	E	3/12	2.242,04	Entrate per visite e viaggi d'istruzione da genitori Scuola Secondaria di I^ Grado di Faedis (Castello di Miramare, Immaginario Scientifico e Isola della Cona)
22/06/2022	7350	E	3/12	60,00	Entrate per visite e viaggi d'istruzione da genitori Scuola Secondaria di I^ Grado di Faedis (n. 2 quote Isola della Cona)

Previsione definitiva	€	4.781,00	
Somme impegnate	€	2.739,50	
Pagato	€	1.409,50	
Rimasto da pagare	€	1.330,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.781,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>2.041,50</b>	

**Attività - A06.6 - Attività di orientamento**

Previsione iniziale	€	1.069,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.069,92	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.069,92	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.069,92</b>	

**Progetti - P01.9 - Progetto PON 2669/2017 -10.2.2A-FDRPOC-FR-2018-12**

Previsione iniziale	€	1.216,37
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.216,37	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.216,37	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.216,37</b>	

**Progetti - P02.6 - Friulano**

Previsione iniziale € 100.584,32  
 Variazioni in corso d'anno € 22.519,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2022	3924	E	1/1	4.832,94	Finanziamento Regione FVG - LR 29/2004 Friulano Infanzia e Primaria SALDO del contributo AS 2020-2021
06/04/2022	3924	E	5/3	17.686,63	Finanziamento Regione FVG - LR 29/2004 Friulano Infanzia e Primaria SALDO del contributo AS 2020-2021

Previsione definitiva € 123.103,89  
 Somme impegnate € 87.647,23  
 Pagato € 87.636,23  
 Rimasto da pagare € 11,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 123.103,89  
 Residua disponibilità finanz € **35.456,66**

**Progetti - P02.7 - Integrazione scolastica alunni**

Previsione iniziale € 2.515,02  
 Variazioni in corso d'anno € 2.240,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/06/2022	6597	E	3/2	2.240,00	Integrazione Programma immigrazione 2021- Azione 6 "Bando integrazione scolastica" as 2021_22 per allievi ucraini

Previsione definitiva € 4.755,02  
 Somme impegnate € 1.372,50  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 1.372,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.755,02  
 Residua disponibilità finanz € **3.382,52**

**Progetti - P02.8 - Arricchimento offerta formativa**

Previsione iniziale € 47.503,35  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 47.503,35  
 Somme impegnate € 2.879,48  
 Pagato € 479,48  
 Rimasto da pagare € 2.400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 47.503,35  
 Residua disponibilità finanz € **44.623,87**

**Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

Previsione iniziale € 3.708,24  
 Variazioni in corso d'anno € 921,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2022	2404	E	1/1	460,95	PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti a.s. 2021-2022 - 1 acconto
01/03/2022	2456	E	1/1	460,95	PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti a.s. 2021-2022 - 2^ acconto

Previsione definitiva € 4.630,14  
 Somme impegnate € 102,00  
 Pagato € 102,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.630,14  
 Residua disponibilità finanz € **4.528,14**

**Progetti - P05.5 - Progetti per "Gare e concorsi"**

Previsione iniziale € 1.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 630,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2022	1529	E	5/3	630,00	Incasso da Genitori Alunni Scuola Secondaria di I^ Grado Faedis e Povoletto per Contest The Big Challenge Secondarie Faedis e Povoletto

Previsione definitiva € 1.630,00  
 Somme impegnate € 1.208,00  
 Pagato € 1.208,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.630,00  
 Residua disponibilità finanz € **422,00**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 30/06/2022

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2022</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	220.490,69
<b>Ammontare somme riscosse:</b>	€	53.467,27	
a) in conto competenza	€	5.434,73	
b) in conto residui			
	<b>Totale</b>	€	58.902,00
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>	€		
c) in conto competenza	€	134181,18	
d) in conto residui		20.650,59	
	<b>Totale</b>	€	154.831,77
<b>Fondo di cassa al 30/06/2022</b>		€	124.560,92
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>	€	196.673,13	
- Residui attivi	€	130.635,29	
- Residui passivi			
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione al 30/06/2022</b>		€	<b>190.598,76</b>
Entrate accertate nell'esercizio		€	83.206,39
Spese impegnate nell'esercizio		€	260.115,00
<b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</b>			<b>-176.908,61</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	172.368,74	0,00	172.368,74	5.434,73	166.934,01	29.739,12	196.673,13
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.102,06	0,00	25.102,06	20.650,59	4.451,47	126.183,82	130.635,29

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di fare un'analisi dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	9.187,98	3,53%
02	Acquisto di beni di consumo	93.337,11	35,88%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.283,37	4,34%
04	Acquisto di beni d'investimento	36.708,40	14,11%
05	Altre spese	80.661,49	31,01%
06	Imposte e tasse	28.930,77	11,12%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	5,88	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>260.115,00</b>	<b>100%</b>

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per il primo semestre del 2022 è stata effettuata dal D.S.G.A. con l'imputazione delle seguenti spese che sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo iniziale, di € 250,00 è stato anticipato al D.S.G.A. in data 07/02/2022 con mandato n. 14.

#### Operazioni I^ semestre dal 01/01/2022 al 30/06/2022

Prog.	Data spesa	Aggr./Voce /S.voce	Tipo	Conto	Sotto Conto	Beneficiario Oggetto	Somme addebitate	Somme accreditate
1	07/02/2022	A 1	99	1	1	CHIAVACCI PIERA Apertura Fondo Minute Spese DSGA Piera Chiavacci - 1 reintegro		250,00
2	14/02/2022	A 1	5	1	1	INTESA SAN PAOLO - I.C. FAEDIS Spese di spedizione Intesa San Paolo per invio a IC Faedis Assegno circolare	5,80	
3	04/03/2022	A 1	2	3	11	CLICK! IDEA S.n.c. di Bragalini Tatiana Acquisto Ram aggiuntiva PC Desktop postazione informatica aula docenti Sec I^ di Faedis	22,00	
4	09/03/2022	A 1	2	3	11	PIEMONTE MARINA Acquisto bollitore per att.tà didattiche per il Laboratorio scientifico della Scuola Secondaria di Povoletto.	52,95	
5	29/04/2022	A 1	2	3	11	CLICK! IDEA S.n.c. di Bragalini Tatiana acquisto cavi pc	22,00	

6	04/05/2022	A 1	2	3	11	CLICK! IDEA S.n.c. di Bragalini Tatiana Acquisto Switch 5P Lan	52,00	
7	05/05/2022	A 1	2	3	11	MEDIA WORLD Acquisto per PC Presidenza Adapter 4xUSB-A	9,99	
8	10/06/2022	A 1	2	3	11	ROMAGNA COPPE acquisto n. 2 coppe per premiazione alunni Scuola Secondaria di Faedis per Torneo Nazionale di Geometriko	35,00	
						Totali	199,74	250,00
<b>SALDO AL 30/06/2022</b>								<b>50,26</b>

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

### INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{47.876,44}{83.206,39} = \mathbf{0,58}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{35.329,95}{83.206,39} = \mathbf{0,42}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{83.206,39}{83.206,39} = \mathbf{1,00}$$

**INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.739,12}{83.206,39} = \mathbf{0,36}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.434,73}{172.368,74} = \mathbf{0,03}$$

**INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{196.673,13}{255.575,13} = \mathbf{0,77}$$

**INDICI SULLE SPESE****INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{166.905,79}{260.115,00} = \mathbf{0,64}$$

**INDICE SPESE PROGETTI**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{93.209,21}{260.115,00} = \mathbf{0,36}$$

**INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{126.183,82}{260.115,00} = \mathbf{0,49}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{20.650,59}{25.102,06} = \mathbf{0,82}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{130.635,29}{285.217,06} = \mathbf{0,46}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{260.115,00}{654} = \mathbf{387,73}$$

## Considerazioni

Al 01/01/2022 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è pari a quella del PA 2022 (€ 0,85) e, allo stato attuale (30/06/2022), non ha subito variazioni.

La continua razionalizzazione delle risorse umane ed economiche, resa ancor più incisiva considerato l'aumento degli adempimenti amministrativi, rende difficoltosa la gestione amministrativo-contabile e l'utilizzo dei fondi assegnati statali e non statali.

L'emergenza Covid-19 ha rallentato l'attività amministrativa anche per quanto riguarda gli acquisti ordinari, vista la necessità di provvedere all'utilizzo immediato dei fondi dedicati all'emergenza Covid-19 (dispositivi

digitali, connettività e formazione per la didattica a distanza, DPI e prodotti per la sanificazione dei locali scolastici).

Si segnala inoltre, che in base alla nuova normativa, la gestione dei compensi legati agli istituti contrattuali sono esterni al Bilancio della scuola in quanto gestiti in piattaforma SIRGS – sottosistema Spese Web. I compensi invece Extra-fis, a carico fondi bilancio scuola, verranno impegnati/liquidati presumibilmente entro il 31/08/2022 a seguito rendicontazione da parte del personale. Alla data attuale la rendicontazione non è terminata; mancano quindi tutti gli impegni riferiti al personale Extrafis.

Per il dettaglio delle spese e l'imputazione dei conti e sottoconti si rimanda alle allegate schede.

\* \* \* \* \*

Sono state impegnate somme pari ad € 260.115,00 – pagate € 133.931,18 – da pagare € 126.183,82.-

Il prospetto finanziario complessivo delle spese, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma è riportato nell'allegato modello H+.

Per un esame dettagliato delle uscite si rimanda agli allegati.

Il saldo cassa in data odierna risultante dal giornale di cassa al 30/06/2022, è pari ad € **124.560,92 (più 7,00 euro da regolarizzare con reversali)** e corrisponde al saldo di diritto dell'Istituto. Non vi sono titoli in deposito e non vengono utilizzate carte di credito.

Il conto corrente postale non è stato attivato.

Il Fondo economale per le minute spese, come previsto dall'art. 22 del D.l. 28 agosto 2018 n. 129, è stato oggetto di delibera n. 61 da parte del Consiglio d'Istituto nella seduta del 13/01/2022; prevede una consistenza massima per il 2022 pari ad € **1.000,00** parzialmente riscosso dal D.s.g.a. in data 07/02/2022 a inizio anno per € 250,00 registra un saldo pari ad € **50,26** ed non è ancora stato reintegrato.

Nella medesima seduta con delibera n. 61 il Consiglio d'Istituto ha fissato l'importo massimo per singola spesa pari a € **60,00.-**

Faedis, 30 giugno 2022

Il D.s.g.a. incaricato  
Piera Chiavacci