



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO LESTIZZA TALMASSONS
VIA DELLE SCUOLE, 5
33050 LESTIZZA (UD)
Codice Fiscale: 80006840302 Codice Meccanografico: UDIC83800E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

PREMESSA

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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- **Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – nuovo Regolamento di contabilità, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al conto consuntivo;
- **La Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle Istituzioni scolastiche";
- **Il Decreto Ministeriale Prot.n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri per il fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della legge **107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La dotazione ordinaria è assegnata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito alle Istituzioni scolastiche con **Nota prot.n. 46445 del 04 ottobre 2022**.

Considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, pertanto, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti con la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'Istituzione scolastica.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

Dati generali dell'Istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto Consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'a.s. 2022/2023 risulta composto da n. 32 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

L'Istituto ha un plesso di Scuola dell'Infanzia situato a Galleriano, comune di Lestizza. La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	68	0	58	73	0	24,33

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

L'Istituto ha due plessi di Scuola Primaria e due plessi di Scuola Secondaria situati nei Comuni di Lestizza e Talmassons. La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	42		43		43	3	+1	14,33
Seconde		4		4	58		58		58	2		14,50
Terze		4		4	67		67		65		-2	16,25
Quarte		4		4	63		63		64	3	+1	16,00
Quinte		2		2	46		46		48	2	+2	24,00
Pluriclassi												
Totale		16		17	276	0	277	0	278	10		16,35
Prime		2	2	4	73		33	37	70	2	-3	17,50
Seconde		2	2	4	71		43	29	72		+1	18,00
Terze		2	2	4	64		30	33	63	1	-1	15,75
Pluriclassi												
Totale		6	6	12	208	0	106	99	205	3		17,08

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	63
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che esplica il servizio di pulizia degli spazi e dei locali né di quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Alla data del 15/03/2022 risultano stipulati n. 6 contratti di supplenza con fondi COVID (5 collaboratori scolastici e 1 insegnante di scuola dell'infanzia)

DATI CONTABILI

Programmazione iniziale

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/01/2022 con delibera n. 15.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, adottate con delibera del Consiglio di Istituto:

- Prot.n. 5532 del 30/06/2022;

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/01/2022 con provvedimento n. 15 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

o

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	295.790,16	Programmazione definitiva	276.935,00	Disp. fin. da programmare 18.855,16
Accertamenti	65.335,50	Impegni	215.607,11	Avanzo/Disavanzo di competenza -150.271,61
competenza	65.335,50	competenza	160.545,31	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	63.214,94	residui	29.525,58	-61.520,45
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	55.061,80	Residui dell'anno attivi/passivi -55.061,80
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	70.406,99	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	70.406,99	Totale residui passivi	55.061,80	Sbilancio residui (b) 15.345,19
			Saldo cassa iniziale (c)	126.358,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	80.183,05

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	230.454,66	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	17.873,76	17.873,76	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	27.817,48	27.817,48	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.500,00	6.500,00	100,00%
Contributi da privati	11.460,62	11.460,62	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.683,63	1.683,63	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	295.790,16	65.335,50	
Disavanzo di competenza		150.271,61	
Totale a pareggio		215.607,11	

(*) 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 e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 6.773,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.773,00

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) NON VINCOLATO € 6.773,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	223.681,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	223.681,66	
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) MI - Integrazione dotazione ordinaria 2021 € 3.334,82;
03) MI -PNSD BANDO STEM € 16.000,00;
04) MI - DL 104/2013 Percorsi di Orientamento € 247,35;
05) REGIONE FVG - FIN. MINORANZE LINGUISTICHE 21-22 € 1.655,27;
06) REGIONE FVG - FIN. PIANO OFF. FORMATIVA 21-22 € 8.661,05;
07) REGIONE FVG - FIN. COMODATO LIBRI DI TESTO 21-22 € 2.311,66;
08) REGIONE FVG -ins.to lingua friulana inf/prim 21-2 € 8.014,35;
09) COMUNE DI LESTIZZA - funzionamento 2021-202 € 8.000,00;
11) MI -ANIMATORE DIGITALE 2021 € 1.000,00;
15) REGIONE FVG Incremento Org.. Ass.Amm.vi e Coll. sc € 7.641,81;
16) REGIONE FVG Incremento Org. Ass.te ecnio 21-22 € 3.809,52;
18) GENITORI Caparre libri in comodato 2021-2022 € 3.343,16;
21) COMUNE di LESTIZZA Ampliam. Offerta formativa € 1.000,00;
22) COMUNE di LESTIZA Economie dot. tecnol. e hardware € 6.159,48;
24) COMUNE di TALMASSONS Funzionamento € 6.000,00;
25) COMUNE di TALMASSONS Ampliamento Offerta formativa € 7.000,00;
34) MI -Risorse ex art. 58, co. 4 D.L. 73/2021 € 20.445,90;
37) MI Economie su dot. ordinaria aa.ss. precedenti € 20.000,00;
38) UE - PON FESR "DIGITAL BOARD" € 42.316,28;
39) PON FESR "RETI CABLATE" € 56.741,01.

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	6.648,99
Variazioni in corso d'anno	€	3.620,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/11/2022		E	6.404,99	Variazione n. 3
29/12/2022		E	-2.784,94	rideterminazione previsione su finanziamenti dello Stato

Previsione definitiva	€	10.269,04	
Somme accertate	€	10.269,04	
Riscosso	€	10.269,04	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) MIUR - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO € 10.269,04.

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.604,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	1.276,42	Variazioni finanziamenti vincolati
09/12/2022		E	202,46	VARIAZIONE N.4
20/12/2022		E	3.064,30	VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE
22/12/2022		E	2.236,54	Variazione su entrate finalizzate
29/12/2022		E	825,00	Rideterminazione previsione su finanziamenti dello Stato

Previsione definitiva	€	7.604,72	
Somme accertate	€	7.604,72	
Riscosso	€	7.604,72	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

07) ORIENTAMENTO € 202,46;
12) ANIMATORI DIGITALI € 1.000,00;
16) SUPPORTO PSICOLOGICO A.F. 2022 LB comma 297 € 1.276,42;
18) Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022 € 2.236,54;

19) A.F. 2022 D.L. 4_2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2 € 825,00.

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 27.817,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	7.307,90	Variazioni finanziamenti vincolati
24/08/2022		E	1.120,00	storno sottoconti
10/11/2022		E	11.919,19	Variazione n. 3
09/12/2022		E	3.463,21	VARIAZIONE N.4
20/12/2022		E	4.007,18	VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 27.817,48

Somme accertate € 27.817,48

Riscosso € 27.817,48

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) REGIONE FVG - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA € 8.661,05;
02) REGIONE FVG - COMODATO LIBRI DI TESTO € 7.307,90;
03) REGIONE FVG - LINGUE E CULTURE MINORITARIE € 1.655,27;
04) REGIONE FVG - FRIULANO PRIM. E INF. L. 29/2007 € 5.610,05;
05) REGIONE FVG - ALUNNI STRANIERI € 2.036,20;
07) FONDI PER L'INCREMENTO PERS. AMM.VO E COLL.SCOL € 2.547,01.

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2022		E	6.500,00	VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 6.500,00

Somme accertate € 6.500,00

Riscosso € 6.500,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) COMUNE DI LESTIZZA - supporto off. formativa € 6.500,00.

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.374,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	2.374,00	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva € 2.374,00

Somme accertate € 2.374,00

Riscosso € 2.374,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO PER VIAGGI E VISITE D'ISTRUZIONE € 2.374,00.

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 2.240,00

Variazioni in corso d'anno € 560,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	560,00	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva € 2.800,00

Somme accertate € 2.800,00

Riscosso € 2.800,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) ASSICURAZIONE INTEGRATIVA € 2.800,00.

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 385,00

Variazioni in corso d'anno € -7,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2022		E	-7,00	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva € 378,00

Somme accertate € 378,00

Riscosso € 378,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) ASSICURAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE € 378,00.

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	200,00	storno sottoconti

Previsione definitiva € 200,00
 Somme accertate € 200,00
 Riscosso € 200,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI € 200,00.

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	400,00	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva € 400,00
 Somme accertate € 400,00
 Riscosso € 400,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) ASSOCIAZIONE LE DONNE RESISTENTI € 400,00.

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 527,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/12/2022		E	1.203,00	VARIAZIONE N.4
20/12/2022		E	22,00	VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE
29/12/2022		E	-698,00	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva € 3.027,00
 Somme accertate € 3.027,00
 Riscosso € 3.027,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) CONTRIBUTI PER RISCATTO LIBRI IN COMODATO € 3.027,00.

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.281,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	2.281,62	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva € 2.281,62
 Somme accertate € 2.281,62
 Riscosso € 2.281,62
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) GARANZIA DEFINITIVA € 2.281,62.

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.683,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	375,48	Variazioni finanziamenti vincolati
29/12/2022		E	1.308,15	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva € 1.683,63
 Somme accertate € 1.683,63
 Riscosso € 1.683,63
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) rimborsi da imprese € 162,48;
 02) RIBORSO NOTA DI CREDITO DA IMPRESE € 1.521,15.

[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
29/12/2022		E	0,01	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva	€	0,01	
Somme accertate	€	0,01	
Riscosso	€	0,01	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) interessi banca d'italia € 0,01.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	231.365,14	190.186,60	82,20%
Progetti	45.069,86	25.420,51	56,40%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	276.935,00	215.607,11	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		215.607,11	

(*) 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

Alla fine dell'esercizio finanziario 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 mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma Annuale e quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "Piano dei conti", predisposto dal MI, che considera le principali e ricorrenti voci di spesa che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione, di questi, solo il primo, è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e il terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il modello H.

Le attività sono classificate per tipologia di spesa in:

A01-02-03 ATTIVITA' DISTINTE per il funzionamento generale e decoro della scuola, per l'attività amministrativa e attività didattica.

A05- VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO:" Visite e viaggi di istruzione"

A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO "attività di orientamento".

Attività - A01.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 12.300,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	3/2	1.392,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/6	-397,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/7	305,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	4/3	-1.300,00	Variazioni finanziamenti vincolati
24/08/2022		E	2/3	1.600,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/2	-1.600,00	storno sottoconti
10/11/2022		E	2/3	2.000,00	Variazione n. 3
29/12/2022		E	2/3	-1.000,00	rideterminazione previsione su finanziamenti dello Stato

Previsione definitiva € 13.300,00

Somme impegnate € 9.576,60

Pagato € 9.548,70

Rimasto da pagare € 27,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 9.300,00

Residua disponibilità finanz € -276,60

Attività - A01.14 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

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

Previsione iniziale € 12.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	1/3	2.500,01	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/3	-600,67	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/2	-2.460,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/10	-26,76	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	4/3	587,42	Variazioni finanziamenti vincolati
24/08/2022		E	2/3	-31,83	storno sottoconti
24/08/2022		E	4/3	31,83	storno sottoconti

Previsione definitiva € 12.000,00

Somme impegnate € 11.968,17

Pagato € 11.791,77

Rimasto da pagare € 176,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 12.000,00
 Residua disponibilità finanz € 31,83

Attività - A01.19 - Supporto alla trans. digitale agli interv. straordinari nelle scuole

Supporto alla trans. digitale agli interv. straordinari nelle scuole

Previsione iniziale € 11.451,33
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 11.451,33
 Somme impegnate € 11.451,33
 Pagato € 11.451,33
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.451,33
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A02.2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 10.959,82
 Variazioni in corso d'anno € 4.165,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	2/1	-458,92	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/3	-1.000,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/2	892,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/5	104,40	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/7	488,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/11	560,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	5/1	150,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	5/3	200,00	Variazioni finanziamenti vincolati
24/08/2022		E	2/3	-214,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/11	14,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/13	200,00	storno sottoconti
10/11/2022		E	2/1	2.000,00	Variazione n. 3
22/12/2022		E	2/3	2.236,54	variazione su entrate finalizzate
29/12/2022		E	2/1	-1.000,00	rideterminazione previsione su finanziamenti dello Stato
29/12/2022		E	3/11	-7,00	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva € 15.124,84
 Somme impegnate € 13.541,34
 Pagato € 6.914,40
 Rimasto da pagare € 6.626,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 6.334,82
Residua disponibilità finanz € -7.206,52

Attività - A03.3 - DIDATTICA

Didattica

Previsione iniziale € 29.308,47
Variazioni in corso d'anno € 3.496,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	2/1	-838,39	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/3	-1.450,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/2	1.276,42	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/4	70,16	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/7	2.381,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/8	300,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	4/3	-1.138,88	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	6/2	76,11	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	9/2	1.000,00	Variazioni finanziamenti vincolati
24/08/2022		E	1/1	-233,73	storno sottoconti
24/08/2022		E	2/1	1.290,15	storno sottoconti
24/08/2022		E	2/3	-341,70	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/2	250,77	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/7	-1.000,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	4/3	199,01	storno sottoconti
24/08/2022		E	5/1	35,50	storno sottoconti
10/11/2022		E	2/3	2.404,99	Variazione n. 3
29/12/2022		E	2/3	-784,94	rideterminazione previsione su finanziamenti dello Stato

Previsione definitiva € 32.804,94
Somme impegnate € 19.895,38
Pagato € 19.895,38
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 27.659,48
Residua disponibilità finanz € 7.764,10

Attività - A03.7 - COLLABORAZIONE PIF E PREACCOGLIENZA

COLLABORAZIONE PIF E PREACCOGLIENZA

Previsione iniziale € 1.700,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.700,00
Somme impegnate € 1.606,02

Pagato	€	1.606,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.700,00	
Residua disponibilità finanz	€	93,98	

Attività - A03.8 - COMODATO LIBRI DI TESTO

COMODATO LIBRI DI TESTO

Previsione iniziale	€	8.154,82
Variazioni in corso d'anno	€	9.143,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	1/2	1.098,19	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/2	8.709,71	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/3	-2.500,00	Variazioni finanziamenti vincolati
09/12/2022		E	2/2	1.203,00	VARIAZIONE N.4
20/12/2022		E	2/2	22,00	VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE
29/12/2022		E	2/2	610,15	Variazione su contributi da privati

Previsione definitiva	€	17.297,87	
Somme impegnate	€	11.205,69	
Pagato	€	11.205,69	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.654,82	
Residua disponibilità finanz	€	-5.550,87	

Attività - A03.9 - PON FESR "DIGITAL BOARD" Avviso 26966/2021

PON FESR "DIGITAL BOARD" Avviso 26966/2021

Previsione iniziale	€	42.316,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	1/1	-700,00	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	1/2	436,49	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	1/3	423,16	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	2/3	-332,81	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/4	173,16	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva	€	42.316,28	
Somme impegnate	€	40.873,90	
Pagato	€	40.873,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.316,28	
Residua disponibilità finanz	€	1.442,38	

Attività - A03.10 - PON FESR "Realizz. Reti Cablate e wireless" Avviso 20480/2021

PON FESR "Realizz. Reti Cablate e wireless" Avviso 20480/2021

Previsione iniziale € 56.741,01
Variazioni in corso d'anno € 2.281,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	1/2	16,30	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	3/4	-16,30	Variazioni finanziamenti vincolati
28/06/2022	1	E	8/1	2.281,62	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva € 59.022,63
Somme impegnate € 48.514,26
Pagato € 283,70
Rimasto da pagare € 48.230,56 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 56.741,01
Residua disponibilità finanz € 8.226,75

Attività - A03.15 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

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

Previsione iniziale € 6.445,90
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	2/3	-3.245,90	storno sottoconti
24/08/2022		E	4/3	3.245,90	storno sottoconti

Previsione definitiva € 6.445,90
Somme impegnate € 4.207,90
Pagato € 4.207,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.445,90
Residua disponibilità finanz € 2.238,00

Attività - A03.18 - "Strumenti digitali per le STEM" - Avv.DGEFID n. 10812 del 13/05/2021

"Strumenti digitali per le STEM" - Avviso DGEFID n. 10812 del 13/05/21

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	2/3	14.000,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	4/3	-14.000,00	storno sottoconti

Previsione definitiva € 16.000,00

Somme impegnate	€	14.879,79	
Pagato	€	14.879,79	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.120,21	

Attività - A05.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	780,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.374,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	E	3/12	2.374,00	Variazioni finanziamenti vincolati

Previsione definitiva	€	3.154,00	
Somme impegnate	€	2.374,00	
Pagato	€	2.374,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	780,00	
Residua disponibilità finanz	€	-1.594,00	

Attività - A06.6 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	747,35
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	747,35	
Somme impegnate	€	92,22	
Pagato	€	92,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	747,35	
Residua disponibilità finanz	€	655,13	

Progetti - P01.6 - P01-01 EDUCAZIONE ALLA SALUTE MOT. E SPORTIVA

P01-01 EDUCAZIONE ALLA SALUTE MOT. E SPORTIVA

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva € 2.500,00
 Somme impegnate € 1.600,00
 Pagato € 1.600,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.500,00
 Residua disponibilità finanz € 900,00

Progetti - P02.7 - P02-01 CITTADINANZA-INTERCULTURA ESOSTEN. AMBIENTALE

P02-01 CITTADINANZA-INTERCULTURA ESOSTEN. AMBIENTALE

Previsione iniziale € 8.661,05
 Variazioni in corso d'anno € 8.661,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	1/1	-863,99	storno sottoconti
24/08/2022		E	1/2	863,99	storno sottoconti
10/11/2022		E	1/1	8.661,05	Variazione n. 3

Previsione definitiva € 17.322,10
 Somme impegnate € 8.601,10
 Pagato € 8.601,10
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.661,05
 Residua disponibilità finanz € 59,95

o

Progetti - P02.8 - P02-02 INSEG. LINGUA FRIULANA E MINOR. LINGUISTICHE STORICHE

P02-02 INSEG. LINGUA FRIULANA E MINOR. LINGUISTICHE STORICHE

Previsione iniziale € 9.669,62
 Variazioni in corso d'anno € 3.258,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	1/1	-347,20	storno sottoconti
24/08/2022		E	1/2	347,20	storno sottoconti
10/11/2022		E	1/1	3.258,14	Variazione n. 3

Previsione definitiva € 12.927,76
 Somme impegnate € 9.669,62
 Pagato € 9.669,62
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.669,62
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P02.9 - P02-03 RIUSC. SCOL. INTERG. ALUNNI DIV. AB. E MIGR.

P02-03 RIUSC. SCOL. INTERG. ALUNNI DIV. AB. E MIGR.

Previsione iniziale € 1.200,00

Variazioni in corso d'anno € 1.120,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	1/2	663,52	storno sottoconti
24/08/2022		E	2/3	-1.200,00	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/2	1.656,48	storno sottoconti

Previsione definitiva € 2.320,00

Somme impegnate € 2.320,00

Pagato € 2.320,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.200,00

Residua disponibilità finanz € -1.120,00

Progetti - P02.10 - P02-04 POTENZ. INSEG. - CULTURA MUSICALE E ARTE

P02-04 POTENZ. INSEG. - CULTURA MUSICALE E ARTE

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.000,00

Somme impegnate € 1.999,99

Pagato € 1.999,99

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.000,00

Residua disponibilità finanz € 4.000,01

Progetti - P04.4 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 791,14

Pagato	€	791,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.208,86	

Progetti - P04.14 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

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

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2022		E	1/1	438,66	storno sottoconti
24/08/2022		E	3/5	-438,66	storno sottoconti

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	438,66	
Pagato	€	438,66	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.561,34	

o

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		126.358,31
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	65.335,50	
b) in conto residui	€	63.214,94	
		Totale	€ 128.550,44
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	160.545,31	
d) in conto residui	€	29.525,58	
		Totale	€ 190.070,89
Fondo di cassa a fine esercizio	€		64.837,86
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	70.406,99	
- Residui passivi	€	55.061,80	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		80.183,05
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	77.889,37	39.427,76	° 117.317,13
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	77.889,37	39.427,76	117.317,13
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	133.621,93	-63.214,94	70.406,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	126.358,31	-61.520,45	64.837,86
Totale disponibilità	259.980,24	-124.735,39	135.244,85
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	337.869,61	-85.307,63	252.561,98
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	29.525,58	25.536,22	55.061,80
Totale Debiti	29.525,58	25.536,22	° 55.061,80
Consistenza patrimoniale	308.344,03	-110.843,85	197.500,18
TOTALE PASSIVO	337.869,61	-85.307,63	252.561,98
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	133.621,93	0,00	133.621,93	63.214,94	70.406,99	0,00	70.406,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	29.525,58	0,00	29.525,58	29.525,58	0,00	55.061,80	55.061,80

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 analizzare dell'Istituto 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	37.767,17	17,52%
02	Acquisto di beni di consumo	49.123,06	22,78%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	25.478,04	11,82%
04	Acquisto di beni d'investimento	101.713,85	47,18%
05	Altre spese	448,88	0,21%
06	Imposte e tasse	76,11	0,04%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.000,00	0,46%
Totale generale		215.607,11	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 3 del 17/01/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 13/12/2022.

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); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45.691,24}{65.335,50} = 0,70$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{19.644,26}{65.335,50} = 0,30$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{65.335,50}{65.335,50} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{65.335,50} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{63.214,94}{133.621,93} = 0,47$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{70.406,99}{198.957,43} = 0,35$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{190.186,60}{215.607,11} = 0,88$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.420,51}{215.607,11} = 0,12$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{55.061,80}{215.607,11} = 0,26$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{29.525,58}{29.525,58} = 1,00$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{55.061,80}{245.132,69} = 0,22$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{215.607,11}{556} = 387,78$$

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi della nostra scuola, sia per le scelte di tipo didattico che per le scelte organizzative e amministrative.

Il Dirigente Scolastico e la Direttrice SGA hanno operato nel rispetto delle norme di legge e per quanto riguarda la gestione amministrativo contabile, si sono attenute alle disposizioni del D.l. n.129/2018.

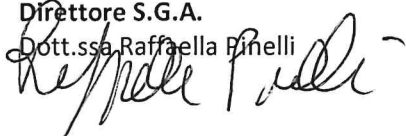
La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara che:

- Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il 56T (T.U.) della banca d'Italia al 31/12/2022;
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
- Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario aperto presso l'Istituto Cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lestizza;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy come previsto dalla legge 193/96 e dalle nuove disposizioni in materia di privacy ai sensi del Regolamento EU 679/2016.
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- La liquidazione dei compensi sono contenuti nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- L'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 45 del 13/12/2022;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Direttore S.G.A.

Dott.ssa Raffaella Binelli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Giuseppe Sambaturo

