



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE D.ALIGHIERI

VIA PIAVE N.31
20010 VITTUONE (MI)

Codice Fiscale: 93018870159 Codice Meccanografico: MIIC86200P

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 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.I. 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 09/02/2022 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	283.305,73	Programmazione definitiva	247.046,88	Disp. fin. da programmare 36.258,85
Accertamenti	208.028,47	Impegni	146.105,15	Avanzo/Disavanzo di competenza 61.923,32
competenza	152.538,09	competenza	146.067,44	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	0,00	6.470,65
Somme rimaste da riscuotere	55.490,38	Somme rimaste da pagare	37,71	Residui dell'anno attivi/passivi 55.452,67
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	13.841,61	Residui non pagati anni precedenti	3.751,80	
(=) (=)				
Totale residui attivi	69.331,99	Totale residui passivi	3.789,51	Sbilancio residui (b) 65.542,48
			Saldo cassa iniziale (c)	78.718,25
				(a+b+c) 150.731,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	88.997,06	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	100.300,92	100.300,92	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	34.620,23	34.620,23	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.936,98	34.936,98	100,00%
Contributi da privati	38.170,30	38.170,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
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	0,04	0,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	297.025,53	208.028,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		208.028,47	

(*) 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	€	41.020,90	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	41.020,90	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	34.256,36	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	34.256,36	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	€	100.300,92	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	100.300,92	
Somme accertate	€	100.300,92	
Riscosso	€	44.810,54	
Rimaste da riscuotere	€	55.490,38	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	9.172,33
Variazioni in corso d'anno	€	4.592,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	4.592,04	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva	€	13.764,37	
Somme accertate	€	13.764,37	
Riscosso	€	13.764,37	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.894,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	2.894,63	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva	€	2.894,63	
Somme accertate	€	2.894,63	
Riscosso	€	2.894,63	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.481,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	3.481,98	Variazione per maggiore accertamento

Previsione definitiva	€	3.481,98	
Somme accertate	€	3.481,98	
Riscosso	€	3.481,98	
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	€	14.479,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	14.479,25	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva	€	14.479,25	
-----------------------	---	-----------	--

Somme accertate € 14.479,25
 Riscosso € 14.479,25
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 3.400,00
 Variazioni in corso d'anno € -2.829,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	-2.829,46	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 570,54
 Somme accertate € 570,54
 Riscosso € 570,54
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 30.600,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.511,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/08/2022		E	3.128,10	VARIAZIONE PER ESPERTO INTERNO PROGETTO DANZA CREATIVA INFANZIA
30/12/2022		E	-616,77	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 33.111,33
 Somme accertate € 33.111,33
 Riscosso € 33.111,33
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	600,00	Variazione per maggiore accertamento

Previsione definitiva € 600,00
 Somme accertate € 600,00
 Riscosso € 600,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 655,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	655,11	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 655,11
 Somme accertate € 655,11
 Riscosso € 655,11
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 10.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -1.483,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	-1.483,50	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 9.016,50
 Somme accertate € 6.441,00
 Riscosso € 6.441,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 15.000,00
 Somme accertate € 14.855,50
 Riscosso € 14.855,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 6.400,00
 Variazioni in corso d'anno € 50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	50,00	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 6.450,00
 Somme accertate € 6.450,00
 Riscosso € 6.450,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 950,00
 Variazioni in corso d'anno € 202,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	202,00	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 1.152,00
 Somme accertate € 1.152,00
 Riscosso € 1.152,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.560,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	2.560,00	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 2.560,00
 Somme accertate € 2.560,00
 Riscosso € 2.560,00
 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 € 100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	100,00	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 100,00
 Somme accertate € 100,00
 Riscosso € 100,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.891,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	3.891,80	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

Previsione definitiva € 3.891,80
 Somme accertate € 3.891,80
 Riscosso € 3.891,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (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 € 0,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	0,04	VARIAZIONI PER ENTRATE NON PROGRAMMATE

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	160.651,19	63.069,29	39,26%
Progetti	85.895,69	83.035,86	96,67%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	247.046,88	146.105,15	
Avanzo di competenza		61.923,32	
Totale a pareggio		208.028,47	

(*) 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.

Attività - A01.1 - Beni di consumo

cancelleria, carta, stampati

<i>Previsione iniziale</i>	€	22.700,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.700,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	13.315,27	
<i>Pagato</i>	€	13.315,27	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	18.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	4.684,73	

Attività - A01.2 - Materiale e accessori

Strumenti tecnico-specialistici

<i>Previsione iniziale</i>	€	9.572,33	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	9.572,33	
<i>Somme impegnate</i>	€	790,00	
<i>Pagato</i>	€	790,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	4.210,00	

Attività - A01.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

Noleggio-utenze-

<i>Previsione iniziale</i>	€	61.607,10	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	61.607,10	
<i>Somme impegnate</i>	€	6.974,49	
<i>Pagato</i>	€	6.974,49	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	-1.974,49	

Attività - A01.4 - Altre spese

oneri postali-IVA

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.000,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.350,74	
<i>Pagato</i>	€	1.350,74	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.649,26	

Attività - A01.10 - Fondo economale

Anticipo al DSGA

Previsione iniziale	€	300,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	300,00	
Somme impegnate	€	300,00	
Pagato	€	300,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-300,00	

Attività - A02.5 - Personale docente

Compensi accessori non a carico FIS Docenti -- Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale	€	2.277,01	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.277,01	
Somme impegnate	€	2.266,01	
Pagato	€	2.266,00	
Rimasto da pagare	€	0,01	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.327,01	
Residua disponibilità finanz	€	-939,00	

Attività - A02.6 - Personale ATA

Compensi accessori non a carico FIS ATA --- Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale	€	4.080,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.080,00	
Somme impegnate	€	8.243,00	
Pagato	€	8.205,30	
Rimasto da pagare	€	37,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-8.243,00	

Attività - A03.8 - Beni di consumo

Cancelleria-carta - stampati-materiale igienico sanitario

Previsione iniziale	€	38.950,25
Variazioni in corso d'anno	€	-4.235,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	2/3	-1.483,50	variazione per minore entrata
30/12/2022		E	2/3	-2.752,00	variazione per minore entrata

Previsione definitiva	€	34.714,75	
Somme impegnate	€	11.928,65	
Pagato	€	11.928,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.950,25	
Residua disponibilità finanz	€	17.021,60	

Attività - A03.9 - Assicurazione alunni

Assicurazione per responsabilità civile verso terzi

Previsione iniziale € 6.400,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.400,00
 Somme impegnate € 6.220,00
 Pagato € 6.220,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-6.220,00**

Attività - A05.11 - Spese per visite e viaggi di istruzione

Spese per visite e viaggi di istruzione - IVA

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 15.000,00
 Somme impegnate € 11.681,13
 Pagato € 11.681,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-11.681,13**

Progetti - P01.1 - Prog. PON_FESR

DIGITAL BOARD -TRASFORMAZIONE DIGITALE - REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE

Previsione iniziale € 46.693,82
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 46.693,82
 Somme impegnate € 46.175,41
 Pagato € 46.175,41
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 55.490,38
 Residua disponibilità finanz € **9.314,97**

Progetti - P01.2 - Progetto Madrelingua inglese

Madrelingua inglese scuola

Previsione iniziale € 4.550,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 4.550,00
 Somme impegnate € 3.898,08
 Pagato € 3.898,08
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-3.898,08**

Progetti - P01.3 - Progetto Madrelingua francese

Madrelingua francese scuola secondaria

Previsione iniziale € 4.550,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	3/1	-910,00	VARIAZIONE PER ESPERTO INTERNO PROGETTO MADRELINGUA INGLESE INFANZIA
28/06/2022		E	6/1	910,00	VARIAZIONE PER ESPERTO INTERNO PROGETTO MADRELINGUA INGLESE INFANZIA

Previsione definitiva	€	4.550,00	
Somme impegnate	€	4.800,00	
Pagato	€	4.800,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-4.800,00	

Progetti - P01.4 - Progetto Lingua 2

Progetto lingua 2 scuola Infanzia

Previsione iniziale	€	1.393,36
Variazioni in corso d'anno	€	-1.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/1	-1.260,00	variazione per minore entrata

Previsione definitiva	€	133,36	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P01.15 - SICUREZZA

Progetto sicurezza nella scuola

Previsione iniziale	€	9.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2022		E	3/1	-800,00	STORNO PROGETTO
22/04/2022		E	6/1	800,00	STORNO PROGETTO

Previsione definitiva	€	9.000,00	
Somme impegnate	€	6.374,15	
Pagato	€	6.374,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.625,85	

Progetti - P02.5 - Progetto Teatro Infanzia

Teatro scuola infanzia

Previsione iniziale	€	1.190,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.190,00
Somme impegnate	€	1.148,00

Pagato € 1.148,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-1.148,00**

Progetti - P02.6 - Progetto Teatro Primaria

Teatro scuola Primaria

Previsione iniziale € 4.130,00
 Variazioni in corso d'anno € -800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	3/1	-800,00	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 3.330,00
 Somme impegnate € 4.200,00
 Pagato € 4.200,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-4.200,00**
 Progetti - P02.7 - Progetto Musica

Non solo musica scuola primaria

Previsione iniziale € 2.240,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 2.240,00
 Somme impegnate € 2.100,00
 Pagato € 2.100,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-2.100,00**

Progetti - P02.8 - Progetto Psicomotricità

Psicomotricità scuola infanzia

Previsione iniziale € 700,00
 Variazioni in corso d'anno € -616,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	3/1	-616,77	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 83,23
 Somme impegnate € 1.200,00
 Pagato € 1.200,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-1.200,00**

Progetti - P02.9 - Progetto Motoria

Motoria-nuoto scuola primaria

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 2.625,00
 Pagato € 2.625,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-2.625,00**

Progetti - P02.10 - Progetto Danza Creativa Infanzia

Danza Creativa scuola infanzia

Previsione iniziale € 1.540,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.327,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/08/2022		E	3/1	2.096,88	VARIAZIONE PER ESPERTO INTERNO PROGETTO DANZA CREATIVA INFANZIA
30/12/2022		E	3/1	-769,46	variazione per minore entrata

Previsione definitiva € 2.867,42
 Somme impegnate € 1.919,31
 Pagato € 1.919,31
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-1.919,31**

Progetti - P02.11 - Progetto Danza Creativa Primaria

Danza Creativa scuola primaria

Previsione iniziale € 805,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.031,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/08/2022		E	3/1	1.031,22	VARIAZIONE PER ESPERTO INTERNO PROGETTO DANZA CREATIVA INFANZIA

Previsione definitiva € 1.836,22
 Somme impegnate € 1.353,65
 Pagato € 1.353,65
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-1.353,65**

Progetti - P02.12 - PROGETTO BES

Progetto BES-ALUNNI IN DIFFICOLTA'

Previsione iniziale € 3.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 3.500,00
 Somme impegnate € 3.978,15
 Pagato € 3.978,15
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **-3.978,15**

Progetti - P02.16 - Sportello Psicologico

Sportello Psicologico

Previsione iniziale € 1.921,64
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 1.921,64
 Somme impegnate € 1.410,00
 Pagato € 1.410,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	-1.410,00

Progetti - P04.13 - Formazione personale Docente

Formazione Docente		
Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.500,00
Somme impegnate	€	1.464,11
Pagato	€	1.464,11
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	2.500,00
Residua disponibilità finanz	€	1.035,89

Progetti - P04.14 - Formazione personale ATA

Formazione ATA

Previsione iniziale	€	1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.500,00
Somme impegnate	€	390,00
Pagato	€	390,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	1.500,00
Residua disponibilità finanz	€	1.110,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		78.718,25
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	152.538,09	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 152.538,09
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	146.067,44	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 146.067,44
Fondo di cassa a fine esercizio	€		85.188,90
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	69.331,99	
- Residui passivi	€	3.600,51	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		150.731,38
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	58.887,58	37.076,70	95.964,28

Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	58.887,58	37.076,70	95.964,28
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	13.841,61	55.490,38	69.331,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	80.630,97	6.776,61	87.407,58
Totale disponibilità	94.472,58	62.266,99	156.739,57
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	153.360,16	99.343,69	252.703,85
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.652,80	37,71	3.600,51
Totale Debiti	3.652,80	37,71	3.600,51
Consistenza patrimoniale	149.797,36	99.305,98	249.103,34
TOTALE PASSIVO	153.360,16	99.343,69	252.703,85

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	13.841,61	0,00	13.841,61	0,00	13.841,61	55.490,38	69.331,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.652,80	0,00	3.652,80	0,00	3.652,80	37,71	3.600,51

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	15.371,38	10,52%
02	Acquisto di beni di consumo	59.723,83	40,88%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.870,12	40,29%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%

05	Altre spese	242,90	0,17%
06	Imposte e tasse	11.896,92	8,14%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		146.105,15	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 14/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 111

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, dell'Università e della Ricerca.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{34.620,23}{208.028,47} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{173.408,24}{208.028,47} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{208.028,47}{208.028,47} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{55.490,38}{208.028,47} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{\text{Residui attivi}} = \mathbf{0,00}$$

$$\frac{\text{Residui attivi}}{=} = \frac{13.841,61}{}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{69.331,99}{221.870,08} = \mathbf{0,31}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.069,29}{146.105,15} = \mathbf{0,43}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{83.035,86}{146.105,15} = \mathbf{0,57}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37,71}{146.105,15} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{3.751,80} = \mathbf{0,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3.789,51}{149.856,95} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{146.105,15}{818} = \mathbf{178,61}$$

CONCLUSIONI

I sottoscritti , dirigente Scolastica Prof.ssa Maria Manfredino e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi sig.ra Rosanna Giordano di questa Istituzione scolastica

Dichiarano:

1. che nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
2. che questa scuola non possiede titoli e/o valori

La DSGA

Sig.ra Rosanna Giordano

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993

La DIRIGENTE SCOLASTICA

Prof.ssa Maria Manfredino

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993