ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"CAPITANO PUGLISI"

97011 ACATE VIA DUCA D'AOSTA, 91 C.F. 91016750886 C.M. RGIC832004

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

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

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			**289.211,39**
	Competenza	67.382,82	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	73.270,35	
	Totale(1)	140.653,17	
	Competenza	174.994,59	
SOMME PAGATE			
	Residui	71.164,47	
	Totale(2)	246.159,06	
	Differenza (1-2)		**-105.505,89**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**183.705,50**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 369.725,71 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	125.401,80	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	191.668,38	
	Totale(1)	317.070,18	
	Esercizio Corrente	123.299,97	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	7.750,00	
	Totale(2)	131.049,97	
Differenza (1-2)			**186.020,21**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**183.705,50**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			**369.725,71**

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -105.509,94 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2022	**192.784,62**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	**298.294,56**
AVANZO ESERCIZIO 2022	**-105.509,94**

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	98.565,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	98.565,11

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	376.670,54
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	376.670,54

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2022	2	13.1.3A-FESRPON-SI-2022-76	25.000,00
09/09/2022	8	FESR Scuola Infanzia	75.000,00
		Previsione definitiva	100.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	100.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	180,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	10		407,57
		Previsione definitiva	587,57
		Somme Riscosse	587,57
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2022	1		2.137,09
27/06/2022	5		35.574,00
01/09/2022	7	€ 1.815,00 risorse D.L. 4/2022 - € 4.134,82 risorse D.L. 21/2022	4.134,82
01/09/2022	7	€ 1.815,00 risorse D.L. 4/2022 - € 4.134,82 risorse D.L. 21/2022	1.815,00
28/11/2022	11		3.676,26
22/12/2022	12		1.000,00
		Previsione definitiva	48.337,17
		Somme Riscosse	23.435,37
		Somme da riscuotere	24.901,80
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	19.160,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/10/2022	9	Dotazione ordinaria per spese funzionamento amministrativo/didattico periodo set. - dic. 2022	9.285,04
		Previsione definitiva	28.445,70
		Somme Riscosse	28.445,70
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/07/2022	6	Ordinaria manutenzione edifici scolastici	1.287,37
		Previsione definitiva	1.287,37
		Somme Riscosse	1.287,37
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2022	4	Contributo COMUNE di ACATE per adesione progetto "Legalità"	500,00
		Previsione definitiva	500,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	500,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2022	1		536,80
		Previsione definitiva	536,80
		Somme Riscosse	536,80
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2022	3	Contributi alunni per visite istruzione	6.284,00
25/11/2022	10		400,00
22/12/2022	12		730,00
		Previsione definitiva	7.414,00
		Somme Riscosse	7.414,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2022	12		5.676,01
		Previsione definitiva	5.676,01
		Somme Riscosse	5.676,01
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
668.020,27	192.784,62	67.382,82	125.401,80	475.235,65

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	38.623,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2022	1		2.137,09
01/09/2022	7	€ 1.815,00 risorse D.L. 4/2022 - € 4.134,82 risorse D.L. 21/2022	5.949,82
28/11/2022	11		3.676,26
		Previsione definitiva	50.386,61
		Somme Pagate	2.144,40
		Somme da pagare	36.465,80
		Economie	11.776,41

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	50.443,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/07/2022	6	Ordinaria manutenzione edifici scolastici	1.287,37
08/10/2022	9	Dotazione ordinaria per spese funzionamento amministrativo/didattico periodo set. - dic. 2022	6.190,03
22/12/2022	12		5.676,01
		Previsione definitiva	63.596,51
		Somme Pagate	26.042,48
		Somme da pagare	15.285,82
		Economie	22.268,21

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	145.841,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2022	2	13.1.3A-FESRPON-SI-2022-76	25.000,00
09/09/2022	8	FESR Scuola Infanzia	75.000,00
08/10/2022	9	Dotazione ordinaria per spese funzionamento amministrativo/didattico periodo set. - dic. 2022	3.095,01
25/11/2022	10		110,00
		Previsione definitiva	249.046,32
		Somme Pagate	59.059,91
		Somme da pagare	70.833,35
		Economie	119.153,06

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	43.896,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2022	3	Contributi alunni per visite istruzione	6.284,00
18/06/2022	4	Contributo COMUNE di ACATE per adesione progetto "Legalità"	500,00
25/11/2022	10		400,00
22/12/2022	12		730,00
		Previsione definitiva	51.810,88
		Somme Pagate	24.084,80
		Somme da pagare	715,00
		Economie	27.011,08

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	2.426,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	10		297,57
		Previsione definitiva	2.723,91
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.723,91

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	19.138,30
Somme Pagate	18.300,61
Somme da pagare	0,00
Economie	837,69

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	114.080,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5		35.574,00
		Previsione definitiva	149.654,42
		Somme Pagate	41.101,10
		Somme da pagare	0,00
		Economie	108.553,32

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
		Previsione iniziale	5.044,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2022	1		536,80
22/12/2022	12		1.000,00
		Previsione definitiva	6.581,23
		Somme Pagate	3.561,29
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.019,94

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	700,00
Somme Pagate	700,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.237,09
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.237,09

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
594.875,27	298.294,56	174.994,59	123.299,97	296.580,71

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:
Per quanto riguarda il prospetto dell'ATTIVO si è avuta una variazione in positivo di € 62.119,80 alla voce IMMOBILIZZAZIONI /materiali.
Si è avuto un incremento dei CREDITI (Residui attivi) di € 52.131,45 e un decremento delle DISPONIBILITA' LIQUIDE (depositi bancari) di € 53.374,44.
Per quanto riguarda il prospetto del PASSIVO c'è stato un aumento dei residui passivi di € 52.135,50.
I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a euro 12.485,00, sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
1) Assicurazione integrativa alunni RCT - Infortuni per € 5.071,00;
2)Visite d'Istruzione, per € 7.414,00;
3) Sono stati acquisiti inoltre € 605,01, versati dal personale della scuola per Assicurazione integrativa RCT - Infortuni.
E' rimasta in economia dagli esercizi finanziari precedenti la somma di € 2.421,57, derivante sempre da contributo volontario, che è stata allocata all'aggregato Z/01 del Programma Annuale 2023.
La gestione finanziaria di questa istituzione scolastica per l'a. f. 2022 è stata sempre funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti nel P.T.O.F.
L'andamento economico-finanziario è stato coerente con gli impegni assunti, le somme determinate secondo i criteri di efficacia–efficienza-economicità e priorità degli interventi, sono state impegnate e impiegate secondo le reali esigenze dei diversi ambiti dell'istituzione scolastica.

CONCLUSIONI

.· 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
· i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, dell'eventuale CUP, della tracciabilità dei flussi
finanziari, del DURC, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.RPEF;
· le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate digitalmente e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022
· per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K, si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J,
con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.
· le partite di giro non sono state movimentate per tutto l'esercizio finanziario 2022.
. che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
· che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 , né la dichiarazione IRAP, anno 2023/ redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
· che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base Trimestrale	1° trimestre 2022	27/04/2022	-16,94
Base Trimestrale	2° trimestre 2022	26/07/2022	-14,64
Base Trimestrale	3° trimestre 2022	28/10/2022	-9,7
Base Trimestrale	4° trimestre 2022	26/01/2023	-21,89

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"CAPITANO PUGLISI"

97011 ACATE VIA DUCA D'AOSTA, 91 C.F. 91016750886 C.M. RGIC832004

Base annuale	Anno 2022	26/01/2023	-15,61

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Indice di dipendenza finanziaria = Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 192.784,62 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 668.020,27 = 0,29

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 125.401,80 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 192.784,62 = 0,65

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 123.299,97 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 298.294,56 = 0,41

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 73.270,35 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 264.938,73 = 0,28

Smaltimento residui passivi = Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 71.164,47 / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 78.914,47 = 0,90

Indice capacità di spesa = Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 246.159,06 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 377.209,03 = 0,65

Indice accumulo dei residui passivi = Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 131.049,97 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 377.209,03 = 0,35

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	159.218,63	42.253,54	26,54%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	62.347,63	30.633,34	49,13%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	149.903,44	95.039,39	63,40%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	197.206,81	111.191,05	56,38%
05	ALTRE SPESE	4.114,60	1.895,77	46,07%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"CAPITANO PUGLISI"

97011 ACATE VIA DUCA D'AOSTA, 91 C.F. 91016750886 C.M. RGIC832004

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	20.847,07	17.281,47	82,90%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.237,09	0,00	0,00%
	Totale generale	**594.875,27**	**298.294,56**	

Data 14/03/2023

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istitutoo dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rappporti simili.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI — IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Roberto Licitra — Salvatore Panagia

.....