



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PADRE PINO PUGLISI
 VIA TIZIANO 9
 20090 BUCCINASCO (MI)
 Codice Fiscale: 97270910157 Codice Meccanografico: MIIC8EF00B

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 04/02/2022 con provvedimento n. 13 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	650.447,05	Programmazione definitiva	631.753,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.694,00
Accertamenti	155.405,94	Impegni	336.612,23	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -181.206,29
competenza	146.316,04	competenza	301.353,85	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	133.665,86	Pagamenti	57.437,70	-78.809,65
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	9.089,90	Somme rimaste da pagare	35.258,38	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -26.168,48
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	40.766,69	Residui non pagati anni precedenti	3.482,54	
(=) (=)				
Totale residui attivi	49.856,59	Totale residui passivi	38.740,92	<i>Sbilancio residui (b)</i> 11.115,67
		Saldo cassa iniziale (c)		381.528,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 313.834,82

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	495.041,11	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	44.834,03	44.834,03	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.288,80	34.288,80	100,00%
Contributi da privati	75.118,09	75.118,09	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.165,00	1.165,00	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	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	650.447,05	155.405,94	
Disavanzo di competenza		181.206,29	
Totale a pareggio		336.612,23	

(*) 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	€	63.896,57
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	63.896,57

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	431.144,54
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	431.144,54

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.497,99
Variazioni in corso d'anno	€	7.025,33

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

03/11/2022	3	C	6.462,40	Erogazione 4/12 funzionamento amm.vo/didattico e.f. 2022.
30/12/2022		E	562,93	Integrazione funzionamento amm.vo

Previsione definitiva € 20.523,32
 Somme accertate € 20.523,32
 Riscosso € 20.523,32
 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 € 24.310,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	9.976,23	Fondi formazione ambito 25, assegnazione fondi MIUR, Quote alunni per esami certificazione linguistica, quote per rimborsi sinistri IPAD
07/09/2022	2	C	7.301,00	Fondi PNRR M1C1-1.4.1-Sito istituzionale.
01/12/2022	4	C	475,49	Assegnazione fondi: "percorsi orientamento" a.s. 2022/23.
21/12/2022	5	C	6.557,99	Fondi MIM - PNRR Animatore digitale 2022-24, Ristori Educativi e Risorse ex art. 39bis - DL 115/2022 da accantonare in Z - disponibilità da programmare

Previsione definitiva € 24.310,71
 Somme accertate € 24.310,71
 Riscosso € 15.367,87
 Rimaste da riscuotere € 8.942,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Finanziamento percorsi orientamento € 475,49 - 10) Fondi formazione ambito 25 € 1.283,68 - 19) Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 € 5.961,46 - 20) Art. 1 comma 697 - L. 234/2021 € 2.731,09 - 21) Fondi PNRR M1C1-1.4.1 - SITO € 7.301,00 - 22) PNRR Animatori Digitali 2022 2024 € 2.000,00 - 23) Fondo Ristori Educativi € 356,68 - 24) Risorse ex art. 39-bis- D.L. n.115/2022 € 4.201,31

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 36.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -4.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	-4.100,00	Fondi Comune Progetto Green School e Progetto FARE X BENE.

Previsione definitiva € 32.400,00
 Somme accertate € 32.400,00
 Riscosso € 32.400,00
 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 € 195,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/11/2022	3	C	195,00	Fondi Piano nazionale formazione insegnamento ed. civica.

Previsione definitiva € 195,00
 Somme accertate € 195,00
 Riscosso € 195,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo da altre Istituzioni Scolastiche € 195,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.693,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/12/2022	4	C	1.693,80	Incentivo docente per rete aperta e Università Bicocca per tirocinio.

Previsione definitiva € 1.693,80

Somme accertate € 1.693,80

Riscosso € 1.693,80

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi altre Istituzioni Scolastiche € 1.393,80 - 02) Università x tirocinio € 300,00

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	-5.000,00	Contributo volontario non riscosso e.f. 2022

Previsione definitiva € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 17.983,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2022		E	2.527,38	Quote alunni uscita didattica 8 giugno- "Senza zaino" plesso Robarello
21/12/2022	5	C	15.456,53	Contributi Famigli vincolati per uscite didattiche.

Previsione definitiva € 17.983,91

Somme accertate € 17.983,91

Riscosso € 17.971,85

Rimaste da riscuotere € 12,06 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € -872,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2022	5	C	-872,00	Contributi Famigli vincolati – quote assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 9.128,00

Somme accertate € 9.128,00

Riscosso € 9.128,00

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 € 108,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/11/2022	3	C	90,00	Quote ass.ne a.s. 2022-23 personale dipendente.
21/12/2022	5	C	18,00	Quote ass.ne a.s. 2022-23 personale dipendente.

Previsione definitiva € 1.058,00
 Somme accertate € 1.058,00
 Riscosso € 1.058,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.423,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	18.633,00	Quote alunni per esami certificazione linguistica.
07/09/2022	2	C	4.478,18	Contributo Comitato genitori per diari alunni.
21/12/2022	5	C	21.312,00	Contributi Famigli vincolati – quote corsi certificazioni linguistiche, software IPAD e foto di fine anno.

Previsione definitiva € 46.423,18
 Somme accertate € 46.423,18
 Riscosso € 46.288,18
 Rimaste da riscuotere € 135,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo per Progetto KET e PET € 26.714,00 - 02) Contributo per Progetto Movers € 10.954,00 - 05) contributo genitori assicurazione IPad € 829,00 - 06) contributo genitori software IPad € 1.166,00 - 07) Contributo genitori per foto fine anno € 2.282,00 - 09) Contributo comitato genitori per acquisto diari € 4.478,18

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 525,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/09/2022	2	C	525,00	Quota International House per esami certificazioni linguistiche candidati esterni.

Previsione definitiva € 525,00
 Somme accertate € 525,00
 Riscosso € 525,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Contributo da International House € 525,00

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 70,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	70,00	Restituzione somma erroneamente versata.

Previsione definitiva	€	70,00	
Somme accertate	€	70,00	
Riscosso	€	70,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.095,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	876,00	Quote per rimborsi sinistri IPAD.
21/12/2022	5	C	219,00	Rimborso sinistro IPAD.

Previsione definitiva	€	1.095,00	
Somme accertate	€	1.095,00	
Riscosso	€	1.095,00	
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	€	0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	0,02	Interessi attivi Banca d'Italia.

Previsione definitiva	€	0,02	
Somme accertate	€	0,02	
Riscosso	€	0,02	
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	398.075,15	232.238,94	58,34%
Progetti	232.328,11	104.373,29	44,92%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.349,79	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	631.753,05	336.612,23	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		336.612,23	

(*) 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 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 36.173,39
 Variazioni in corso d'anno € -764,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/11/2022	3	C	3/11	90,00	Quote ass.ne a.s. 2022-23 personale dipendente.
21/12/2022	5	C	3/11	-856,00	Quote assicurazione.
21/12/2022	5	C	9/1	2,00	Restituzione somma non dovuta- quota ass.ne.
30/12/2022		E	2/3	-1.300,00	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/1	1.300,00	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 35.409,39
 Somme impegnate € 24.486,57
 Pagato € 20.743,14
 Rimasto da pagare € 3.743,43 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 35.409,39
 Residua disponibilità finanz € 10.922,82

Attività - A01.14 - DL 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale € 32.499,89
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	2/3	353,03	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/10	-353,03	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 32.499,89
 Somme impegnate € 26.121,62
 Pagato € 26.121,62
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 32.499,89
 Residua disponibilità finanz € 6.378,27

Attività - A01.17 - RIQUALIFICAZIONE SPAZI E ARCHIVI

Previsione iniziale € 13.407,49
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 13.407,49
 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 € 13.407,49
 Residua disponibilità finanz € 13.407,49

Attività - A01.18 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L 21/2022

Risorse ex art. 36, comma 2, D.L 21/2022 - Materiali Emergenza Covid

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.961,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	2/3	5.961,46	Assegnazione fondi MIUR ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 - DPI e materiali igiene per emergenza Covid 19.
30/12/2022		E	2/3	-5.961,46	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI
30/12/2022		E	9/2	5.961,46	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI

Previsione definitiva € 5.961,46
 Somme impegnate € 5.961,46
 Pagato € 5.961,46

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.961,46
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 38.945,89
 Variazioni in corso d'anno € 3.762,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	3/13	0,02	Interessi attivi Banca d'Italia
24/05/2022	1	C	4/3	-3.000,00	Storni da A02 fondi funzionamento a P04/14 e P04/19 formazione docenti/ATA
03/11/2022	3	C	3/2	3.300,00	Erogazione 4/12 funzionamento amm.vo/didattico e.f. 2022.
03/11/2022	3	C	3/7	3.162,40	Erogazione 4/12 funzionamento amm.vo/didattico e.f. 2022.
01/12/2022	4	C	1/3	300,00	Compensi docenti - Università Bicocca per tirocinio.
30/12/2022		E	3/1	3.050,00	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI
30/12/2022		E	3/2	793,00	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI
30/12/2022		E	4/3	-3.843,00	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI

Previsione definitiva € 42.708,31
 Somme impegnate € 16.291,40
 Pagato € 12.195,79
 Rimasto da pagare € 4.095,61 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.708,31
 Residua disponibilità finanz € 26.416,91

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 99.839,61
 Variazioni in corso d'anno € 3.223,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	9/1	70,00	Restituzione somma erroneamente versata
07/09/2022	2	C	2/1	4.478,18	Contributo Comitato genitori per diari alunni.
01/12/2022	4	C	1/3	1.393,80	Incentivo docente per rete aperta.
21/12/2022	5	C	3/2	2.282,00	Contributi Famigli vincolati – foto fine anno.
30/12/2022		E	2/3	1.315,27	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI
30/12/2022		E	3/7	1.180,00	STORNO SOTTOCONTI PROGETTI VARI
30/12/2022		E	4/3	-5.000,00	contributo volontario non riscosso e.f. 2022
30/12/2022		E	4/3	-2.556,27	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	5/3	61,00	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 103.063,59
 Somme impegnate € 54.772,98
 Pagato € 53.869,39
 Rimasto da pagare € 903,59 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 103.063,59
 Residua disponibilità finanz € 48.290,61

Attività - A03.8 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/3	-235,46	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	84,18	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	4/1	610,00	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	4/3	-458,72	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 16.000,00
 Somme impegnate € 15.999,51
 Pagato € 0,00

Rimasto da pagare	€	15.999,51	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,49	

Attività - A03.13 - PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021"

PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727

Previsione iniziale	€	62.187,35	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	62.187,35	
Somme impegnate	€	58.081,21	
Pagato	€	55.407,96	
Rimasto da pagare	€	2.673,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	62.187,35	
Residua disponibilità finanz	€	4.106,14	

Attività - A03.15 - DI 73/2021 - ex art. 58 comma 4

DI 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale	€	2.403,14	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.403,14	
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	€	2.403,14	
Residua disponibilità finanz	€	2.403,14	

Attività - A03.16 - Diritto allo studio - materiale didattico

Diritto allo studio - materiale didattico

Previsione iniziale	€	26.060,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	26.060,00	
Somme impegnate	€	5.894,60	
Pagato	€	5.636,74	
Rimasto da pagare	€	257,86	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.060,00	
Residua disponibilità finanz	€	20.165,40	

Attività - A03.19 - Risorse art. 1 comma 697 - L. 234/2021

Risorse art. 1 comma 697 - L. 234/2021 - Ass.za e supporto psicologico

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.731,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	3/2	2.731,09	Assegnazione fondi MIUR- art. comma 697 – L. 231/2021 supp.to ass.za psicologica Covid 19 e profughi ucraini.

Previsione definitiva	€	2.731,09	
Somme impegnate	€	2.731,09	
Pagato	€	2.731,09	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 2.731,09
Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A03.20 - Realizzazione sito scolastico - PNRR m1C1 - 1.4.1

Realizzazione sito scolastico - PNRR m1C1 - 1.4.1

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.301,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/09/2022	2	C	3/2	7.301,00	Fondi PNRR M1C1-1.4.1-Sito istituzionale.

Previsione definitiva € 7.301,00
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 € 7.301,00
Residua disponibilità finanz € 7.301,00

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

Previsione iniziale € 24.678,04
Variazioni in corso d'anno € 17.983,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2022		E	3/12	2.527,38	Quote alunni uscita didattica 8 giugno- "Senza zaino" plesso Robarello
21/12/2022	5	C	3/12	15.416,53	Quote uscite didattiche.
21/12/2022	5	C	9/1	40,00	Rimborsi quote non dovute.

Previsione definitiva € 42.661,95
Somme impegnate € 17.425,50
Pagato € 17.425,50
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 42.661,95
Residua disponibilità finanz € 25.236,45

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 2.680,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/09/2022	2	C	3/2	2.205,00	Prelevamento da Z - disponibilità da programmare fondi Comune ampliamento dell'offerta formativa per Attività 06/6 - Orientamento
01/12/2022	4	C	3/2	475,49	Assegnazione fondi: "percorsi orientamento" a.s. 2022/23.

Previsione definitiva € 5.680,49
Somme impegnate € 4.473,00
Pagato € 2.268,00
Rimasto da pagare € 2.205,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 5.680,49
Residua disponibilità finanz € 1.207,49

Progetti - P01.1 - Laboratorio di Falegnameria - scuola senza zaino

Previsione iniziale € 1.460,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 1.460,00
 Somme impegnate € 1.259,80
 Pagato € 1.259,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.460,00
 Residua disponibilità finanz € **200,20**

Progetti - P01.2 - "A scuola con IPAD"

Previsione iniziale € 28.759,58
 Variazioni in corso d'anno € 1.090,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	9/2	876,00	Rimborsi sinistri IPAD
21/12/2022	5	C	3/7	366,00	Contributi Famigli vincolati – software IPAD.
21/12/2022	5	C	3/11	-371,00	Contributi Famigli vincolati – ass.ne IPAD.
21/12/2022	5	C	9/2	219,00	Rimborso sinistro IPAD.
30/12/2022		E	3/7	854,00	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/8	716,62	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	4/3	-1.570,62	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 29.849,58
 Somme impegnate € 5.060,62
 Pagato € 4.300,56
 Rimasto da pagare € 760,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.849,58
 Residua disponibilità finanz € **24.788,96**

Progetti - P02.3 - NUOVI ATELIER PETRARCA

Previsione iniziale € 2.812,79
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/1	1,04	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	-1,04	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 2.812,79
 Somme impegnate € 813,83
 Pagato € 813,83
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.812,79
 Residua disponibilità finanz € **1.998,96**

Progetti - P02.4 - GREEN SCHOOL

Previsione iniziale € 6.346,91
 Variazioni in corso d'anno € -3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	2/2	1.000,00	Prelevamento da Z- fondi Comune ampliamento dell'offerta formativa per progetto Green School.
24/05/2022	1	C	2/3	-4.000,00	Fondi Comune Progetto Green School – materiale acquistato dall'Ente.

30/12/2022		E	1/1	-185,77	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/2	-245,97	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	397,29	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/10	34,45	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva	€	3.346,91	
Somme impegnate	€	2.841,54	
Pagato	€	2.841,54	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.346,91	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.505,37	

Progetti - P02.5 - Sportello psicopedagogico - Il mestiere del genitore

Previsione iniziale	€	10.482,97
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	10.482,97	
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	€	10.482,97	
Residua disponibilità finanziarie	€	10.482,97	

Progetti - P02.6 - FARE X BENE

Previsione iniziale	€	3.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	3/2	-100,00	Fondi Comune Progetto FARE X BENE

Previsione definitiva	€	3.400,00	
Somme impegnate	€	2.400,00	
Pagato	€	2.400,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.900,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.500,00	

Progetti - P02.8 - IN & OUT

Previsione iniziale	€	8.363,01
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/1	-46,44	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	1/2	49,09	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	1/3	-2,65	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva	€	8.363,01	
Somme impegnate	€	3.277,70	
Pagato	€	3.277,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.363,01	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.085,31	

Progetti - P02.9 - ERASMUS - ENJOY AND MATHS - 2020-1FR01- K229-079878_4

Previsione iniziale	€	15.915,96	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	15.915,96	
Somme impegnate	€	5.009,62	
Pagato	€	5.009,62	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.915,96	
Residua disponibilità finanz	€	10.906,34	

Progetti - P02.10 - ERASMUS "EQUAL PLACE IN STEM" 2020-1-FR01KA229-080580_3

Previsione iniziale	€	28.858,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/1	-212,73	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	1/3	-3.038,00	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	1/4	216,10	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	-3,37	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/2	3.038,00	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva	€	28.858,00	
Somme impegnate	€	5.963,10	
Pagato	€	3.013,10	
Rimasto da pagare	€	2.950,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.858,00	
Residua disponibilità finanz	€	22.894,90	

Progetti - P02.11 - Progetto lettura - Biblioteca itinerante

Previsione iniziale	€	8.379,88
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	2/2	1.934,64	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	11,45	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	4/3	-1.946,09	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva	€	8.379,88	
Somme impegnate	€	5.825,99	
Pagato	€	5.825,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.379,88	
Residua disponibilità finanz	€	2.553,89	

Progetti - P02.12 - Inglese for children

Previsione iniziale	€	5.175,76
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	5.175,76	
Somme impegnate	€	4.335,41	
Pagato	€	4.335,41	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.175,76	
Residua disponibilità finanz	€	840,35	

Progetti - P02.18 - ERASMUS - WER THE WORLD - 2020-1-ES01-KA201-082938

Previsione iniziale € 23.045,98
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022		E	1/1	-227,05	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	2/3	227,05	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 23.045,98
 Somme impegnate € 17.690,30
 Pagato € 17.690,30
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 23.045,98
 Residua disponibilità finanz € **5.355,68**

Progetti - P03.13 - Progetto KET/PET YL's (Movers)

Previsione iniziale € 41.238,60
 Variazioni in corso d'anno € 38.193,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	5/3	18.633,00	Quote alunni per esami certificazione linguistica.
07/09/2022	2	C	1/1	0,03	Quota International House per esami certificazioni
07/09/2022	2	C	1/2	331,75	linguistiche candidati esterni- Compensi ATA e Oneri e
07/09/2022	2	C	1/3	193,22	accantonamento
21/12/2022	5	C	1/1	18.810,23	Contributi Famigli vincolati e rimborso sinistro IPAD.
21/12/2022	5	C	2/3	224,77	Contributi Famigli vincolati e rimborso sinistro IPAD.
30/12/2022		E	2/3	-40,00	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/10	40,00	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 79.431,60
 Somme impegnate € 42.142,56
 Pagato € 42.142,56
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 79.431,60
 Residua disponibilità finanz € **37.289,04**

Progetti - P04.14 - Formazione e aggiornamento docenti/ATA

Previsione iniziale € 2.826,99
 Variazioni in corso d'anno € 2.550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	3/5	2.550,00	Storni da A02 fondi funzionamento a P04/14 e P04/19 formazione docenti/ATA
30/12/2022		E	3/2	1.205,36	STORNO SOTTOCONTI
30/12/2022		E	3/5	-1.205,36	STORNO SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 5.376,99
 Somme impegnate € 4.811,75
 Pagato € 4.811,75
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.376,99
 Residua disponibilità finanz € **565,24**

Progetti - P04.17 - PNSD - Azione # 28

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

Progetti - P04.19 - Formazione Ambito 25

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.928,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2022	1	C	3/5	1.283,68	Fondi formazione ambito 25- Compensi e Oneri
24/05/2022	1	C	3/5	450,00	Storni da A02 fondi funzionamento a P04/14 e P04/19 formazione docenti/ATA
03/11/2022	3	C	1/3	195,00	Fondi Piano nazionale formazione insegnamento ed. civica – Compensi Docenti più oneri

Previsione definitiva	€	1.928,68	
Somme impegnate	€	1.865,07	
Pagato	€	195,00	
Rimasto da pagare	€	1.670,07	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.928,68	
Residua disponibilità finanz	€	63,61	

Progetti - P04.21 - DL 73/2021 - ex art. 58 comma 4

Previsione iniziale	€	3.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	3.500,00	
Somme impegnate	€	1.076,00	
Pagato	€	1.076,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.424,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		381.528,80
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	146.316,04	
b) in conto residui	€	133.665,86	
Totale	€		279.981,90
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	301.353,85	
d) in conto residui	€	57.437,70	
Totale	€		358.791,55
Fondo di cassa a fine esercizio	€		302.719,15
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	49.856,59	
- Residui passivi	€	38.740,92	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		313.834,82

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	728,34	-728,34	0,00
Materiali	90.615,95	28.486,65	119.102,60
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	91.344,29	27.758,31	119.102,60
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	174.432,55	-124.575,96	49.856,59
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	381.528,80	-78.809,65	302.719,15
Totale disponibilità	555.961,35	-203.385,61	352.575,74
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	647.305,64	-175.627,30	471.678,34
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	60.920,24	-22.179,32	38.740,92
Totale Debiti	60.920,24	-22.179,32	38.740,92
Consistenza patrimoniale	586.385,40	-153.447,98	432.937,42
TOTALE PASSIVO	647.305,64	-175.627,30	471.678,34
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 redidui
Attivi	174.432,55	0,00	174.432,55	133.665,86	40.766,69	9.089,90	49.856,59
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	60.920,24	0,00	60.920,24	57.437,70	3.482,54	35.258,38	38.740,92

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	64.923,39	19,29%
02	Acquisto di beni di consumo	44.142,88	13,11%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	145.621,26	43,26%
04	Acquisto di beni d'investimento	51.942,72	15,43%
05	Altre spese	20.112,43	5,97%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	9.869,55	2,93%
Totale generale		336.612,23	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. 18 del 08/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 152 del 27/12/2022.

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 e del Merito.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{44.834,03}{155.405,94} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{110.571,91}{155.405,94} = \mathbf{0,71}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{155.405,94}{155.405,94} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{9.089,90}{155.405,94} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{133.665,86}{174.432,55} = \mathbf{0,77}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{49.856,59}{329.838,49} = \mathbf{0,15}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{232.238,94}{336.612,23} = \mathbf{0,69}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.373,29}{336.612,23} = \mathbf{0,31}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.258,38}{336.612,23} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{57.437,70}{60.920,24} = \mathbf{0,94}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{38.740,92}{397.532,47} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{336.612,23}{1.297} = \mathbf{259,53}$$

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile nell'esercizio finanziario 2022 è stato condizionato dal permanere dell'emergenza sanitaria nella parte iniziale dell'anno, per poi riprendere gradualmente con lo svolgimento delle attività e dei progetti inseriti nella programmazione.

Con l'avvio dell'anno scolastico 2022/23 sono riprese anche le attività inerenti le uscite didattiche e viaggi d'istruzione, oltre ai diversi progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa.

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti. Gli alunni di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche assicurate dagli Enti locali territorialmente competenti e al finanziamento statale.

Si è ulteriormente sviluppata una didattica legata alle tecnologie ed alla multimedialità, anche grazie alle risorse europee legate al Progetto PON "*Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole*" e relative ai progetti Erasmus. Importanti sono state le risorse impiegate per la formazione dei docenti.

L'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva e nel rispetto del vincolo di destinazione.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Si dichiara, inoltre, che nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.