ISTITUTO COMPRENSIVO A. GRAMSCI
Via Europa snc - 07045 OSSI (SS) C.F. 92071210907 – Cod. Univoco UF9PB - Tel. 079/9341167
e-mail: ssic813003@istruzione.it pec: ssic813003@pec.istruzione.it sito web: www.icantoniogramsciossi.edu.it

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

Relazione ai sensi dell'art. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018

Il Conto consuntivo è la raccolta ragionata delle cifre rilevate dai registri contabili, che rende esplicito modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno, e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto finanziario e il Conto patrimoniale

Il Conto consuntivo comprende il Conto finanziario e il Conto patrimoniale.

Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2022. Esso comprende:

a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;

b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o rimaste da pagare;

c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno appena trascorso;

d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2022;

Il Conto patrimoniale è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;

b) nei beni;

c) nei crediti;

d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H - Conto finanziario

I - Rendiconto Progetto attività

J - Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2022

L - Elenco residui

M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N - Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello 'K".

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Si mettono inoltre a disposizione le schede illustrative finanziarie che hanno modificato il Programma annuale 2022.

PREVISIONE DEFINITIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

Il Consiglio d' Istituto ha approvato in data 15-02-2022, il programma annuale, provvisto successivamente di parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti. la relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva illustrato gli obiettivi da raggiungere;

a) assicurare un normale funzionamento amministrativo e didattico;
b) garantire la manutenzione ed il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
c) versare con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali erariali;
d) Realizzare i progetti previsti dal piano dell'offerta formativa;

Nel corso dell'anno in seguito all'arrivo di nuove entrate sono state apportate modifiche e integrazioni al Programma. Le variazioni sono state deliberate dal Consiglio di Istituto in sintonia quando previsto con il Collegio dei Docenti. Le nuove risorse sono state registrate nel modello F (Modifica al programma annuale) e le schede illustrative modelli G (scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto.
La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti.
I rendiconti dei progetti conclusi non si sono sostanzialmente discostati dalla previsione definitiva ed i fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.
Il direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare sia i progetti che le somme erogate con vincoli di destinazione (contributi vincolati erogati da enti e privati.)

Il Conto finanziario

Il modello H è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01- 02 - 03 – 04 - 05 – 06 -08-) e per l'uscita (A01- A02 - A03- A05- A06 e n . 19 schede di progetto).

Premessa

Il DSGA, così come previsto dall'art. 23 del Decreto n. 129/2018, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dallo stesso art. 22 inerenti il Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2022 di questa scuola, predispone la seguente relazione che esplicita l'aspetto tecnico – contabile -amministrativo e l'aspetto negoziale messo in atto per la realizzazione degli obiettivi programmati.

ANALISI DELLE ENTRATE

La prima entrata, così come previsto dall'art. 7 del decreto 129/2018, presa in considerazione è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31-12-2022 che prevedeva avanzo non vincolato per l'importo di € 1.509,34 e vincolato per l'importo di € 176.980,95;

Si è, poi, proceduto a quantificare i finanziamenti statali:

la dotazione ordinaria, che per l'anno 2022 risultava costituita, ai sensi della circolare ministeriale da più voci: finanziamento statale per :

- funzionamento amm.vo e didattico Ampliamento offerta formativa -
- Formazione e aggiornamento.

Nella definizione della quota iscritta nel fondo di riserva, si è tenuto conto soltanto della dotazione ordinaria iniziale. Si riepilogano qui di seguito le variazioni alla previsione iniziale intervenute nell'anno 2022

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			**362.410,28**
	Competenza	204.036,75	
SOMME RISCOSSE			

	Residui	100.217,97	
	Totale(1)	304.254,72	
	Competenza	274.889,42	
SOMME PAGATE			
	Residui	183.937,63	
	Totale(2)	458.827,05	
Differenza (1-2)			**-154.572,33**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**207.837,95**

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	221.053,73	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	89.880,93	
| Totale(1)		310.934,66	
	Esercizio Corrente	202.665,50	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	137.616,82	
	| Totale(2)	340.282,32	
Differenza (1-2)			**-29.347,66**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**207.837,95**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			**178.490,29**

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -52.464,44 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2022	**425.090,48**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	**477.554,92**
AVANZO ESERCIZIO 2022	**-52.464,44**

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	8.705,18
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.705,18

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	309.758,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	309.758,00

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/07/2022	17	Variazione in aumento per a nota Prot. n. AOODGEFID/111255 del 21/06/2022 - di autorizzazione progetto: Obiettivo specifico 10.1.1A–	5.082,00
11/07/2022	18	Variazione in aumento per a nota Prot. n. AOODGEFID/111255 del 21/06/2022 - di autorizzazione progetto: Obiettivo specifico 10.2.2A– Azioni di in	25.410,00
Previsione definitiva			30.492,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			30.492,00
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
15/02/2022	1	Variazione in aumento Finanziamento Progetto PON FESR CNP 13.1.1A-FESRPON-SA-2022-10	91.007,08
11/07/2022	19	"PON (FESR) - REACT EU""Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo -Avviso 50636/2021	22.974,89
18/10/2022	27	Variazione in aumento per assegnazione risorse PON SCUOLA FESR REACT EU AZIONE 13.1.5 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	75.000,00
Previsione definitiva			188.981,97
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			188.981,97
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		10.579,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

20/10/2022	33	Incasso quota parte dotazione orinaria MI per funzionamento amm.vo e didattico periodo settembre - dicembre 2022. Nota n. 46445 del 04-10-2022	5.147,56
Previsione definitiva			15.727,23
Somme Riscosse			15.727,23
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
30/06/2022	12	Saldo finanziamento Piano Nazionale di Formazione docenti a.s. 2020-2021	213,48
30/12/2022	54	Incasso finanziamento D.M: 150 del 01/06/2022 per iniziative di recupero e di consolidamento degli apprendimenti - Emergenza COVID	1.130,53
23/11/2022	34	Variazione in aumento per incasso fondi per orientamento scolastico a.s. 2022-23	251,55
29/12/2022	48	Assegnazione risorse cap. 01204 art.1 anno finanziario 2022- sofferenze e integrazione funzionamento amm.vo e didattico	417,01
21/04/2022	2	Incasso somma per finanziamento servizio di assistenza psicologica ai sensi dell'Art.1,comma 697 L.N. 234/2021	1.989,26
12/07/2022	20	Programma ERASMUS+ - ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO - AZIONE KA1 PROGETTI DI MOBILITA' ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA TIPO ACCREDITAMENTO: Accreditamento co	45.340,00
08/09/2022	22	Variazione n. 22 in aumento per assegnazione risorse previste nell' ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21.	3.319,00
28/11/2022	40	assegnazione risorse previste nell' ex art. 39 bis, D.L:	3.112,22

		115/2022 contenimento rischio epidemiologico	
21/12/2022	41	Variazione in aumento per assegnazione risorse Innovazione didattica e laboratoriale anno 2022	1.000,00
Previsione definitiva			56.773,05
Somme Riscosse			56.773,05
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
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
26/04/2022	10	Variazione in aumento Finanziamento Avviso pubblico Si torna tutti a Iscola a.s. 21-22 linea ascolto e supporto	28.800,00
Previsione definitiva			28.800,00
Somme Riscosse			28.800,00
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
21/04/2022	3	Incasso contributo per funzionamento Scuola primaria Florinas a.s. 2021-2022	650,00
08/07/2022	14	variazione in aumento per incasso Contributo economico Comune di Muros per funzionamento didattico	2.000,00
21/12/2022	42	Incasso Fondi assegnati dal Comune di Florinas a favore degli alunni della scuola primaria	350,00
21/12/2022	43	Variazione in aumento per contributo fondi da Comune di Codrongianos plessi secondaria primaria e infanzia	1.682,00
29/12/2022	52	Incasso contributo per miglioramento offerta formativa dal Comune di Muros plesso scuola primaria e infanzia	2.000,00
29/12/2022	53	Incasso contributo fondi comunali Tissi ANNO 2022-funzionamento amm.vo e didattico	7.000,00
Previsione definitiva			13.682,00
Somme Riscosse			13.682,00
Somme da riscuotere			0,00
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		10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/09/2022	24	variazione in aumento per incasso contributo da parte delle scuole polo ambiti regionali per organizzazione di n. 7 corsi di formazione	9.140,70
08/09/2022	23	Incasso contributo come da art.2 lett. b-c convenzione prot.n. 11205 del 20-11-2020	500,00
20/10/2022	28	Variazione in aumento per Incasso contributo previsto all'art. 7 della Convenzione stipulata con l'Università di Sassari prot.n. 1428 del 02/02/2022	600,00
Previsione definitiva			20.240,70
Somme Riscosse			20.240,70
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
30/06/2022	11	Variazione in aumento per Incasso contributi delle famiglie per partecipazione a visite guidate e viaggio di Istituto a.s. 2021-2022	12.314,00
28/11/2022	39	variazione in aumento per incassi contributi famiglie per partecipazione spettacolo teatrale Teatro Astra classi infanzia via Napoli e 1^+2^ primaria	807,00
21/12/2022	44	Variazione n. 22 in aumento per quote di partecipazione a visite guidate	823,00
Previsione definitiva			13.944,00
Somme Riscosse			13.944,00
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
21/04/2022	5	Variazione in aumento Accredito premi assicurativi versati dagli alunni e operatori alla data odierna sul c/c bancario	819,00
30/06/2022	13	Variazione in aumento per incasso premi copertura assicurativa alunni a.s. 2021-22	273,00
20/10/2022	29	Incasso premi assicurativi versati alla data del 20-10-2022 come premio assicurativo polizza alunni a.s. 2022-2023	3.122,00
23/11/2022	35	Variazione in aumento per incasso premi assicurativi da alunni accertati alla data del 27/11/2022	1.106,00
21/12/2022	45	Incasso quota premi assicurativi alunni versati alla data del 20-12-2022 per l'a.s. 2022-2023	210,00
29/12/2022	50	Incasso quota premio assicurativo alunni a.s. 2022-23	49,00
Previsione definitiva			5.579,00
Somme Riscosse			5.579,00
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2022	6	Variazione in aumento per incasso Contributo famiglie per attivazione di un corso di Karate per gli alunni della scuola dell'infanzia di Tissi	1.535,00
21/04/2022	7	Incasso quote di iscrizione Progetto lingua inglese certificazione KET a.s. 21/22 alunni scuola secondaria e	1.544,00

		iscrizione Esame presso English center	
21/04/2022	8	Variazione in aumento per incasso Contributo famiglie per attivazione del Progetto di lingua Inglese CLIL per le scuole primarie e Infanzia	10.846,00
21/04/2022	9	Incasso contributo famiglie per Giochi matematici a.s. 21/22 Quarti di finale	208,00
08/07/2022	15	Variazione in aumento per incasso contributo famiglie iscrizione e frequenza corsi di Inglese CLIL a.s. 2021-22	430,00
08/09/2022	25	Incasso quota contributo partecipazione Progetto CLIL lingua inglese scuola dell'infanzia e primaria a.s. 21-22	65,00
20/10/2022	30	Versamento contributo genitori per partecipazione alle olimpiadi della matematica a.s. 2022-2023	788,00
23/11/2022	36	variazione in aumento per contributo famiglie acquisto KIT didattici corso di inglese plesso infanzia di Muros	937,99
21/12/2022	46	Incasso quote di iscrizione Progetto lingua inglese certificazione KET a.s. 22/23 alunni scuola secondaria	1.600,00
29/12/2022	49	Incasso n. 2 quote di partecipazione al Corso di Inglese KET A2 A.S. 2022-2023	200,00
Previsione definitiva			18.153,99
Somme Riscosse			18.153,99
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/07/2022	16	INCASSO IMPORTO A GARANZIA DEFINITIVA PER FORNITURA SU PROGETTO PON FESR 13.1.1A-FESRPON-SA-2022-10	2.629,85
Previsione definitiva			2.629,85

Somme Riscosse	2.629,85
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2022	4	Restituzione fondi non spesi formazione docenti PNFD a.s. 2020-2021	5.936,00
02/08/2022	21	Restituzione fondi non spesi a valere sul Piano nazionale di Formazione PNFD a.s. 2020-21 e 2021-22	3.644,16
20/10/2022	31	Variazione in aumento per rimborso fondi non spesi a.s. 2021-2022 PNFD 3^ annualità	4.166,61
23/11/2022	37	variazione in aumento per rimborsi fondi non spesi da parte di scuole d'ambito PNFD 21-22	9.771,05
21/12/2022	47	Variazione in aumento per incasso somme rimborsate da scuole d'ambito PNFD 2021-2022	3.063,36
29/12/2022	51	Incasso somme rimborsate da scuole d'ambito PNFD a.s. 2021-22	3.055,99
08/09/2022	26	Rimborso effettuato dalla Dirigente scolastica a seguito restituzione somma non spesa per annullamento biglietto aereo Compagnia Ryanair a causa	198,32
20/10/2022	32	Variazione in aumento per Rimborso effettuato dall'insegnante Anna Marongiu restituzione somma non spesa per annullamento	72,34
Previsione definitiva			29.907,33
Somme Riscosse			28.328,07
Somme da riscuotere			1.579,76
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

23/11/2022	38	Variazione in aumento per rimborso somma versata su IBAN Banca di Sassari	178,86
Previsione definitiva			178,86
Somme Riscosse			178,86
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 -
743.553,66	425.090,48	204.036,75	221.053,73	318.463,18

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
	Previsione iniziale		6.685,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2022	53	Incasso contributo fondi comunali Tissi ANNO 2022- funzionamento amm.vo e didattico	2.000,00
20/10/2022	33	Incasso quota parte dotazione orinaria MI per funzionamento amm.vo e didattico periodo settembre - dicembre 2022. Nota n. 46445 del 04-10-2022	2.000,00
08/09/2022	22	Variazione n. 22 in aumento per assegnazione risorse previste nell' ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21.	3.319,00
28/11/2022	40	assegnazione risorse previste nell' ex art. 39 bis, D.L: 115/2022 contenimento rischio epidemiologico	3.112,22
Previsione definitiva			17.117,08
Somme Pagate			8.162,00
Somme da pagare			5.103,90
Economie			3.851,18

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
	Previsione iniziale		6.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2022	33	Incasso quota parte dotazione orinaria MI per funzionamento amm.vo e didattico periodo settembre - dicembre 2022. Nota n. 46445 del 04-10-2022	2.000,00

Previsione definitiva	8.200,00
Somme Pagate	7.093,39
Somme da pagare	1.106,61
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	84.222,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2022	53	Incasso contributo fondi comunali Tissi ANNO 2022-funzionamento amm.vo e didattico	5.000,00
08/07/2022	14	variazione in aumento per incasso Contributo economico Comune di Muros per funzionamento didattico	2.000,00
29/12/2022	52	Incasso contributo per miglioramento offerta formativa dal Comune di Muros plesso scuola primaria e infanzia	2.000,00
21/04/2022	3	Incasso contributo per funzionamento Scuola primaria Florinas a.s. 2021-2022	650,00
21/12/2022	42	Incasso Fondi assegnati dal Comune di Florinas a favore degli alunni della scuola primaria	350,00
21/12/2022	43	Variazione in aumento per contributo fondi da Comune di Codrongianos plessi secondaria primaria e infanzia	1.682,00
21/04/2022	5	Variazione in aumento Accredito premi assicurativi versati dagli alunni e operatori alla data odierna sul c/c bancario	819,00
21/04/2022	9	Incasso contributo famiglie per Giochi matematici a.s. 21/22 Quarti di finale	208,00
30/06/2022	13	Variazione in aumento per incasso premi copertura assicurativa alunni a.s. 2021-22	273,00

08/09/2022	23	Incasso contributo come da art.2 lett. b-c convenzione prot.n. 11205 del 20-11-2020	500,00
20/10/2022	28	Variazione in aumento per Incasso contributo previsto all'art. 7 della Convenzione stipulata con l'Università di Sassari prot.n. 1428 del 02/02/2022	600,00
20/10/2022	29	Incasso premi assicurativi versati alla data del 20-10-2022 come premio assicurativo polizza alunni a.s. 2022-2023	3.122,00
20/10/2022	30	Versamento contributo genitori per partecipazione alle olimpiadi della matematica a.s. 2022-2023	788,00
20/10/2022	33	Incasso quota parte dotazione orinaria MI per funzionamento amm.vo e didattico periodo settembre -dicembre 2022. Nota n. 46445 del 04-10-2022	1.147,56
23/11/2022	35	Variazione in aumento per incasso premi assicurativi da alunni accertati alla data del 27/11/2022	1.106,00
21/12/2022	45	Incasso quota premi assicurativi alunni versati alla data del 20-12-2022 per l'a.s. 2022-2023	210,00
29/12/2022	48	Assegnazione risorse cap. 01204 art.1 anno finanziario 2022- sofferenze e integrazione funzionamento amm.vo e didattico	417,01
29/12/2022	50	Incasso quota premio assicurativo alunni a.s. 2022-23	49,00
15/02/2022	1	Variazione in aumento Finanziamento Progetto PON FESR CNP 13.1.1A-FESRPON-SA-2022-10	91.007,08
08/07/2022	16	INCASSO IMPORTO A GARANZIA DEFINITIVA PER FORNITURA SU PROGETTO PON FESR 13.1.1A-FESRPON-SA-2022-10	2.629,85
11/07/2022	19	“PON (FESR) - REACT EU”“Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo -Avviso 50636/2021	22974,89
18/10/2022	27	Variazione in aumento per assegnazione risorse PON SCUOLA FESR REACT EU AZIONE 13.1.5 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	75.000,00
Previsione definitiva			296.756,13
Somme Pagate			87.232,60
Somme da pagare			153.967,28

Economie	55.556,25

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			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	11	Variazione in aumento per Incasso contributi delle famiglie per partecipazione a visite guidate e viaggio di Istituto a.s. 2021-2022	12.314,00
28/11/2022	39	variazione in aumento per incassi contributi famiglie per partecipazione spettacolo teatrale Teatro Astra classi infanzia via Napoli e 1^+2^ primaria	807,00
21/12/2022	44	Variazione in aumento per quote di partecipazione a visite guidate	823,00
12/07/2022	20	Programma ERASMUS+ - ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO - AZIONE KA1 PROGETTI DI MOBILITA' ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA TIPO ACCREDITAMENTO: Accreditamento co	45.340,00
08/09/2022	26	Rimborso effettuato dalla Dirigente scolastica a seguito restituzione somma non spesa per annullamento biglietto aereo Compagnia Ryanair a causa	198,32
20/10/2022	32	Variazione in aumento per Rimborso effettuato dall'insegnante Anna Marongiu restituzione somma non	72,34

		spesa per annullamento	
Previsione definitiva			60.685,38
Somme Pagate			19.112,40
Somme da pagare			1.487,00
Economie			40.085,98

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	1.203,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	34	Variazione in aumento per incasso fondi per orientamento scolastico a.s. 2022-23	251,55
Previsione definitiva			1.454,88
Somme Pagate			300,00
Somme da pagare			330,00
Economie			824,88

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
		Previsione iniziale	11.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2022	41	Variazione in aumento per assegnazione risorse Innovazione didattica e laboratoriale anno 2022	1.000,00
Previsione definitiva			12.000,00
Somme Pagate			11.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.000,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
	Previsione iniziale		95.717,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2022	2	Incasso somma per finanziamento servizio di assistenza psicologica ai sensi dell'Art.1,comma 697 L.N. 234/2021	1.989,26
21/04/2022	6	Variazione in aumento per incasso Contributo famiglie per attivazione di un corso di Karate per gli alunni della scuola dell'infanzia di Tissi	1.535,00
21/04/2022	7	Incasso quote di iscrizione Progetto lingua inglese certificazione KET a.s. 21/22 alunni scuola secondaria e iscrizione Esame presso English center	1.544,00
21/04/2022	8	Variazione in aumento per incasso Contributo famiglie per attivazione del Progetto di lingua Inglese CLIL per le scuole primarie e Infanzia	10.846,00
26/04/2022	10	Variazione in aumento Finanziamento Avviso pubblico Si torna tutti a Iscola a.s. 21-22 linea ascolto e supporto	28.800,00
08/07/2022	15	Variazione in aumento per incasso contributo famiglie iscrizione e frequenza corsi di Inglese CLIL a.s. 2021-22	430,00
11/07/2022	17	Variazione in aumento per a nota Prot. n. AOODGEFID/111255 del 21/06/2022 - di autorizzazione progetto: Obiettivo specifico 10.1.1A–	5.082,00
11/07/2022	18	Variazione in aumento per a nota Prot. n. AOODGEFID/111255 del 21/06/2022 - di autorizzazione progetto: Obiettivo specifico 10.2.2A– Competenze di base	25.410,00
08/09/2022	25	Incasso quota contributo partecipazione Progetto CLIL lingua inglese scuola dell'infanzia e primaria a.s. 21-22	65,00
23/11/2022	36	variazione in aumento per contributo famiglie acquisto KIT didattici corso di inglese plesso infanzia di Muros	937,99

23/11/2022	38	Variazione in aumento per rimborso somma versata su IBAN Banca di Sassari	178,86
21/12/2022	46	Incasso quote di iscrizione Progetto lingua inglese certificazione KET a.s. 22/23 alunni scuola secondaria	1.600,00
29/12/2022	49	Incasso n. 2 quote di partecipazione al Corso di Inglese KET A2 A.S. 2022-2023	200,00
30/12/2022	54	Incasso finanziamento D.M: 150 del 01/06/2022 per iniziative di recupero e di consolidamento degli apprendimenti - Emergenza COVID	1.130,53
Previsione definitiva			175.466,46
Somme Pagate			39.894,05
Somme da pagare			24.143,83
Economie			111.428,58

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			116.962,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2022	4	Restituzione fondi non spesi formazione docenti PNFD a.s. 2020-2021	5.936,00
30/06/2022	12	Saldo finanziamento Piano Nazionale di Formazione docenti a.s. 2020-2021	213,48
02/08/2022	21	Restituzione fondi non spesi a valere sul Piano	3.644,16

		nazionale di Formazione PNFD a.s. 2020-21 e 2021-22	
08/09/2022	24	variazione in aumento per incasso contributo da parte delle scuole polo ambiti regionali per organizzazione di n. 7 corsi di formazione	9.140,70
20/10/2022	31	Variazione in aumento per rimborso fondi non spesi a.s. 2021-2022 PNFD 3^ annualità	4.166,61
23/11/2022	37	variazione in aumento per rimborsi fondi non spesi da parte di scuole d'ambito PNFD 21-22	9.771,05
21/12/2022	47	Variazione in aumento per incasso somme rimborsate da scuole d'ambito PNFD 2021-2022	3.063,36
29/12/2022	51	Incasso somme rimborsate da scuole d'ambito PNFD a.s. 2021-22	3.055,99
Previsione definitiva			155.953,73
Somme Pagate			102.094,98
Somme da pagare			16.526,88
Economie			37.331,87

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
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	800,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	800,00

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 -
728.433,66	477.554,92	274.889,42	202.665,50	250.878,74

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Descrizione analitica dei modelli:
Il conto finanziario e il conto del patrimonio, unitamente agli allegati saranno descritti in modo analitico.
Il conto finanziario denominato modello H mostra i seguenti dati:
1. Nella parte Entrate, la programmazione definitiva al 31/12/2022 è pari a € 743.553,66;
2. Il totale delle somme accertate al 31/12/2022 è pari a € 425.090,48;
3. Il totale delle somme accertate comprende le somme riscosse pari ad € 204.036,75 e somme rimaste da riscuotere, ovvero i residui attivi, pari ad € 221.053,73;
4. La differenza fra previsione definitiva e accertamento pone in evidenza, nell'ultima colonna, l'avanzo complessivo di inizio anno 2022 € 318.463,18;
5. Nella voce spese la colonna programmazione definitiva, trova corrispondenza con le entrate per il rispetto del principio del pareggio, aggiungendo la disponibilità finanziaria da programmare consistente in € 15.120,00;
6. Il totale per le somme impegnate al 31/12/2022 è pari ad € 477.554,92;
7. Il totale delle somme impegnate comprende le somme pagate pari ad € 274.889,42 e rimaste da pagare, ovvero i residui passivi, pari ad € 202.665,50;
Nel modello H (art.18, c. 2) si evidenzia infine, un disavanzo di esercizio di € 52.464,44 ed è il risultato finale della gestione di competenza.

Le modifiche intermedie rispetto alla previsione iniziale sono evidenziate nell'elenco analitico delle variazioni di programma, deliberate dal Consiglio di Istituto nelle sedute del 27 maggio 2022 -11 luglio 2022- 13 settembre 2022 – 28-11-2022 - 21 dicembre 2022 - 15 febbraio 2023.

I residui attivi e passivi

Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio sono divenuti residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2023. Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2022 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato de residui ancora in essere al 31/12/2022 si trova nel modello L.

Questo modello è suddiviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi. Tutti i residui, relativi all'ultimo anno sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori per le entrate e da parte dei creditori per le uscite. Nel modello L per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Alla fine dell'esercizio sono state registrate molte riscossioni e pagamenti ancora in sospeso. La scuola avrebbe interesse a incassare ed a pagare con tempestività ma, purtroppo, questo non è possibile per cause non imputabili a questa amministrazione. La quantità dei residui mette in evidenza qualche problema:

b) la banca che svolge il servizio di cassa ha ricevuto ordinativi di pagamento fino al 15 dicembre. Oltre tale data ha pagato solo accessori al personale, ha accettato i movimenti per il reintegro dell'anticipazione delle minute spese ed i mandati per la regolarizzazione delle spese anticipate dalla banca:

c) diversi ordini inviati alle ditte fornitrici a fine novembre ed in dicembre non sono stati evasi, di altri non è arrivata la fattura elettronica.

Il totale dei residui attivi ammonta ad € 310.934,66

Appare subito evidente che tale somma non trova corrispondenza con quella di 221.053,73 indicata alla colonna 4 del modello H , la differenza pari ad € 89.880,93 è dovuta all'aggiunta dei residui relativi agli anni precedenti.

La somma dei residui relativi agli esercizi precedenti ammonta esattamente alla differenza prima indicata pari ad € 89.880,93. Sono state effettuate radiazioni di residui attivi per l'importo di € 141.391,70 deliberati dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28-11-2022 e 21-12-2022 e pubblicati all'albo dell'istituzione scolastica in data 05-12-2022 n. 15478 e in data 27-12-2022 prot.n. 16687 .

Il totale invece, dei residui passivi ammonta ad € 340.282.32 tale somma non trova corrispondenza con quella indicata nella colonna 4 sezione spese del modello H, che è pari ad € 202.665,50.

La differenza di € 137.616,82, risultante nel modello L, è dovuta all'aggiunta dei residui relativi agli anni precedenti. Sono state effettuate radiazioni di residui passivi per l'importo di € 53.883,24 deliberati dal Consiglio di Istituto come sopra

Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

Modello J

dal modello J si evidenziano tre momenti fondamentali:

1. Il calcolo del fondo di cassa alla data del 31/12/2022 pari ad € 207.837,95 che coincide esattamente con l'estratto conto rilasciato dall'istituto cassiere alla stessa data;
2. Nell'anno 2022 si è verificato un disavanzo di competenza pari ad € 52.464,44;

3. L'avanzo di amministrazione complessivo, al 31/12/2022, ammonta ad € 178.490,29 ed è determinato dalla differenza fra residui attivi e passivi, pari ad € - 29.347,66, sommata al fondo di cassa al 31/12/2022 € 207.837,95.
Modelli I
Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato dal MIM "modello I" si evidenzia che negli Stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:
1. La programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. Le eventuali variazioni apportate;
3. La programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.
La somma dei modelli I trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa, denominato dal MIUR 'modello N".
Modello M:
dal presente modello si evidenziano tutte le spese inerenti al personale per gli emolumenti accessori effettivamente impegnati , con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato.
Modello N
- Il totale della colonna "programmazione definitiva" pari ad € 743.553,66 per le entrate e € 728.433,66 per le uscite coincide con la stessa colonna del modello H;
- Il totale della colonna somme accertate del modello N è pari ad € 425.090,48 e anch'essa coincide con quella del modello H. Lo stesso dicasi per il totale della colonna somme riscosse del modello N pari ad € 204.036,75 che coincide con l'analoga colonna del modello H. Analogamente la colonna somme rimaste da riscuotere del modello H pari ad € 221.053,73 coincide con la stessa colonna del modello N.
- Relativamente alla sezione riepilogo delle spese è evidente che la colonna dei residui passivi al 31/12/2022 del modello N pari ad € 340.282,32 coincide con il totale della colonna dei residui passivi indicati nel modello L.
- I totali delle colonne "somme impegnate e somme pagate" rispettivamente di € 477.554,92 ed € 274.889,42 coincidono con gli analoghi totali delle stesse colonne del modello H.
Terminato l'analisi degli allegati al conto finanziario, si passa ad analizzare l'unico allegato che rappresenta il conto del patrimonio.
'MODELLO K"
il modello K ha i seguenti risultati:
Impianti e macchinari per € 18.111,97
Attrezzature per € 105.838,43
Altri beni per € 7.534,41;
All'interno del modello in esame sono stati riportati i crediti, con un decremento di € 20.555,93, i debiti, con un decremento di 35.155,37 e le liquidità disponibili al 31/12/2022 per € 207.837,95 nel conto corrente bancario . Da tutto questo si rileva una diminuzione della consistenza patrimoniale di €

163.144,15 rispetto a quella di iniziale pari ad € 473.119,25, ottenendo quella definitiva, alla data del 31/12/2022 pari ad €. 309.975,10.
Relativamente agli altri registri obbligatori risulta compilato il registro delle minute spese, per le quali è stato fatto regolarmente il reintegro o fine anno, nonché tutti gli altri documenti previsti dall'art. 29 del decreto 129/2018.

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) 425.090,48 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 743.553,66 = 0,57

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 221.053,73 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 425.090,48 = 0,52

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 202.665,50 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 477.554,92 = 0,42

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 100.217,97 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 190.098,90 = 0,53

Smaltimento residui passivi = Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 183.937,63 / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 321.554,45 = 0,57

Pagamenti competenza residuo 458.827,05

Indice capacità di spesa = (tot colonne c,g - Spese mod. N) / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) = 799.109,37 = 0,57

Indice accumulo dei residui passivi = Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) = 340.282,32 / 799.109,37 = 0,43

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	118.194,58	78.566,53	66,47%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	51.209,90	36.197,28	70,68%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	302.932,03	140.923,01	46,52%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	189.989,36	158.802,40	83,58%
05	ALTRE SPESE	29.324,83	28.982,74	98,83%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	2.629,85	2.629,85	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	33.353,11	31.453,11	94,30%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	800,00	0,00	0,00%
Totale generale		**728.433,66**	**477.554,92**	

Data 28/03/2023

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'istituto 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 rapporti simili.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Giuseppa Martinez