



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "UGO FOSCOLO" 92024 CANICATTI' (AG)



RELAZIONE CONTABILE DEL D.S.G.A. **SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE** **ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**

Il Programma annuale approvato in data 03/02/2022 per un complessivo a pareggio di Euro **590.820,20** è stato oggetto al 12/07/2022 di n. **14 variazioni** che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro **Euro 711.109,66**.

A tal fine si elencano di seguito le variazioni disposte.

N.	Data	Aggr./Voce/ Sottovoce	Descrizione	ENTRATA	Progett/Attività	USCITA
1	08/02/2022	12 03/1 ALTRE ENTRATE - STORNO SOMME DA MANDATI	Maggiore entrata relativa allo storno del mandato n. 30 per rimborso viaggio d'istruzione, non bonificato per IBAN errato e da rimettere	384,00	A05/1 Visite e viaggi d'istruzione	384,00
2	08/02/2022	08 05 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	Maggiore entrata a titolo di rimborso da ENEL Servizio Elettrico Nazionale relativo alla chiusura contabile dare/avere per fornitura di energia elettrica anno 2021	2.464,23	A01/1 Spese di funzionamento emanutenzione edifici per Ente locale	2.464,23
3	15/02/2022	12 03 ALTRE ENTRATE n.a.c	Maggiore entrata relativa al rimborso della somma residua del voucher della Ditta Il Tuareg S.r.l., con scadenza 21/04/2022, a seguito di annullamento dello stage linguistico a Bournemouth a.s. 2019-20	20.926,00	A05/1 Visite e viaggi d'istruzione	20.926,00
4	12/03/2022	03 06/9 Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	Maggiore entrata relativa all'assegnazione di risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 giusta comunicazione prot. 9584 del 08/03/2022	2.837,33	A01/16 Art. 1 comma 697L. n. 234/2021 Assistenza e supporto psicologico	2.837,33
5	06/04/2022	03 06/10 Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	Maggiore entrata relativa all'assegnazione della risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21-03-2022, n. 21, giusta comunicazione prot. n. 12459 del 01/04/2022, da destinare all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica COVID-19	4.811,35	A03/6 Percorso di sperimentazione Nazionale "Biologia con Curvatura Biomedica	4.811,35

6	06/04/2022	02 01/2Fondi Sociali Europei (FSE) ERASMUS	Maggiore entrata relativa all'assegnazione della risorsa finanziaria per il Programma Erasmus+ KA2 2021 Codice progetto 2021-2-IT02-KA210-SCH-000048171 Titolo progetto: Gender Equality, HEalth and LeadershiP through Sport, giusta comunicazione INDIRE prot. n. 12011 del 01/04/2022	60.000,00	A05/4 Programma Erasmus+ KA2 2021 Codice progetto 2021-2-IT02-KA210-SCH-000048171	60.000,00
7	23/05/2022	12 03/1 ALTRE ENTRATE - STORNO SOMME DA MANDATI	Maggiore entrata per storno mandato n.249 per rimborso viaggio d'istruzione nel Regno Unito a.s.2019-20 non bonificato per IBAN errato e da rimettere	622.00	A05/1 Visite e viaggi d'istruzione	622.00
8	17/06/2022	06/04 CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Prelievo da CCP n. 252924 - Spese di partecipazione degli alunni dell'Istituto alla rappresentazione delle tragedie greche a Siracusa maggio 2022	10.145.50	A05/1 Visite e viaggi d'istruzione	10.145.50
9	17/06/2022	06/10 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	Prelievo da CCP n. 252924 - Contributo volontario dalle famiglie per ampliamento dell'Offerta formativa- Esami di certificazione linguistica a.s. 2021-22	16.037.00	A03/2 Gestione contributi alunni	16.037.00
10	17/06/2022	12 03/4 ACCESSO AGLI ATTI	Contributo spese per rilascio copie a seguito di accesso agli atti	11.50	A02/1 Funzionamento amministrativo	11.50
11	24/06/2022	06/10 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	Contributo versato dagli alunni partecipanti ai giochi nazionali di matematica organizzati dall'Università Bocconi di Milano a.s. 2021-22	432.00	P05/1 Gare e Concorsi	432.00
12	24/06/2022	06/08 CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	Maggiore entrata per liquidazione GSE S.p.a. per scambio sul posto dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico del liceo classico	609.80	A01/1 Spese di funzionamento emanutenzione edifici per Ente locale	609.80
13	11/07/2022	12 03/1 ALTRE ENTRATE - STORNO SOMME DA MANDATI	Maggiore entrata per storno mandato n 399 non andato a buon fine per IBAN errato e da rimettere compenso Di Naro Emanuela per incarico attività aggiuntive d'insegnamento nel Progetto "Scrittura e Dintorni" Piano Scuola Estate	696.36	A03/15 Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/202	696.36
14	11/07/2022	08/05 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	Rimborso di € 312,39 da ENEL Serv. Elettrico Naz. relativo al rimborso della nota di credito n. 084135439010023B	312.39	A01/1 Spese di funzionamento emanutenzione edifici per Ente locale	312.39
			Totale variazioni	120.289,46		120.289,46

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato alla presente relazione.

Preme sottolineare:**Per le Entrate**

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al **19,28%**.

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al **29,58%** di quelle previste.

Le spese sono articolate in Attività e Progetti, come da stampe del rendiconto finanziario, le quali illustrano sia la provenienza delle relative entrate, sia la spesa ripartita per categorie.

In particolare si evidenzia quanto segue.

Nell'ambito dell'aggregato di spesa **A01/5 (Economie finanziamenti MIUR)** permangono in bilancio i **residui passivi per complessive € 36.785,71** relativi agli impegni 1682-1683 e 1684 dell'anno 2010 per contributi previdenziali su compensi erogati nell'anno 2010 (vedi modello L Conto consuntivo E.F. 2021).

Nell'ambito dell'aggregato di spesa **A01/1 (Spese di funzionamento e manutenzione edifici per Ente locale)** relativo alle spese sostenute per conto dell'Ente locale responsabile del funzionamento degli edifici scolastici, si è registrato al 12/07/2022 un **impegno di spesa di € 86.916,37** a fronte di un'assegnazione finanziaria per il primo semestre 2022 di € 45.445,54 più l'assegnazione finanziaria E.F. 2022 di € 609,80 per accredito del GSE, € 2.776,62 per rimborsi utenze e la disponibilità dell'economia 2021 di € 15.841,40 (decurtata della variazione in diminuzione per radiazione dell'accertamento n. 22 dell'anno 2021 di € 7.985,00) per un **totale complessivo di disponibilità finanziaria di € 64.673,36** e, pertanto, si è reso necessario operare anche con **anticipo di cassa** per la copertura delle spese ordinarie di funzionamento (utenze, manutenzione e gestione edifici scolastici).

Nell'ambito del **A03/2 (Gestione contributo alunni)**, progetto di gestione delle spese da finanziare con i contributi degli alunni, il contributo volontario versato dagli alunni per l'anno scolastico 2021/22, riportante l'avanzo di € 10.795,18 dell'E.F. 2021, più le nuove entrate riscosse nell'E.F. 2022 di € 46,09 (contributo volontario per ampliamento offerta formativa) € 72,00 (per copertura assicurativa) ed € 16.037,00 (contributo per esami di certificazione linguistica per un **totale complessivo di disponibilità finanziaria di € 26.950,27** è stato impegnato al 12-07-2022 per complessive € 17.379,00.

Il saldo cassa in data odierna **12-07-2022** è pari a **Euro 399.925,01** mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.326,60 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 41.101,27, come da dettaglio della relazione sull'avanzo allegata al programma annuale 2022.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione

Fondo cassa al 01.01.2022		€.	473.039,01
Riscossioni eseguite in c/comp.	€.	136.604,00	
Riscossioni eseguite in c/resid.	€.	84.100,30	
TOTALE		€.	220.704,31
Pagamenti eseguiti in c/compet.		€.	185.301,93
Pagamenti eseguiti in c/resid.		€.	108.516,37
TOTALE		€.	293.818,30
Fondo cassa al 12/07/2022		€.	399.925,01

Il conto corrente postale n° 252924 al 12-07-2022 ha i seguenti risultati:

Incassi al 12/07/2022	€	28.577,18
Prelievi al 12/07/2022	€	27.058,89
Saldo al 12/07/2022	€	1.518,29

Il fondo minute spese al 12-07-2022 ha la seguente situazione:

Il fondo non è stato prelevato.

Canicatti, li 12 luglio 2022

Firmato digitalmente
IL DIRETTORE DEI SS.GG.AA.
Dott.ssa Maria Sedita