



## Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PUECHER"

VIA MAJNONI 3

22036 ERBA (CO)

Codice Fiscale: 93015030138 Codice Meccanografico: COIC85600G

# Conto Consuntivo Anno finanziario 2022

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

### Principali riferimenti normativi

In applicazione degli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 viene predisposto il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 con i relativi allegati.

L'art. 23 prevede che il conto consuntivo sia predisposto entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce, la nota del M.I.M. Prot. 0007435 del 4 MARZO 2023 ha differito i termini di cui all'art. 23 commi 1,2,3,4 e 5 del D.I. 129/2018, di 30 giorni ne consegue che il conto consuntivo dovrà essere predisposto entro la data del **15 aprile 2023**.

### Linee generali

Una delle funzioni del Conto Consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria ed è il documento contabile che riepiloga ed unifica i dati contabili di gestione allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dall'Istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario.

Esso comprende, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale, le modifiche in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia l'avanzo, il pareggio o il disavanzo di competenza.

L'art. 22 del vigente ordinamento contabile prevede che il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario (mod. H) e del conto del patrimonio (mod. K).

Il conto finanziario dimostra anche il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e il totale delle somme rimaste da pagare (residui passivi), cioè gli impegni assunti dalla scuola e non pagati entro il 31 dicembre.

La vigente normativa prevede che il conto finanziario sia corredato dall'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L) e della situazione finanziaria (Mod. J).

La seconda componente del conto consuntivo è il conto del Patrimonio, esso è strettamente collegato con il conto finanziario, il conto del patrimonio indica gli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

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)

### Manovra di bilancio operata dalla Scuola

Per la realizzazione delle attività curricolari ed extracurricolari la scuola ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione.

Durante l'esercizio finanziario il Ministero dell'istruzione ha erogato diversi finanziamenti (decreto sostegno bis), inoltre la nostra scuola ha partecipato ha dei PON dei Fondi Sociali Europei (FSE-FESR) e di conseguenza le risorse finanziarie sono notevolmente incrementate.

L'Ente locale ha erogato il contributo per il diritto allo studio, inoltre la Scuola è partner con il comune di Erba al Programma realizzato nell'ambito dell'iniziativa "E-state + insieme" promosso e finanziato da Regione Lombardia.

La scuola ha partecipato a dei progetti a livello nazionale promossi dal Ministero dell'istruzione e del Merito quali PNRR e PNSD.

L'impegno da parte di tutte le componenti della Scuola e le scelte operate dal Dirigente Scolastico, dal Direttore S.G.A. e dal Consiglio di Istituto ha dato modo di realizzare i Progetti e le Attività, con l'aiuto di una gestione flessibile e diversificata nelle scelte di impiego delle risorse, tenendo conto delle caratteristiche dei diversi bisogni educativi del nostro istituto.

La sfida dell'autonomia per quanto riguarda la gestione delle spese è stata in parte vinta, attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse. Nel conto consuntivo dell'anno 2022 sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi, didattici, organizzativi e per implementare i beni di investimento, in linea peraltro con quanto previsto nel programma annuale.

In particolare è stato realizzato:

- Il rafforzamento dei beni di investimento con un impegno di spesa maggiore rispetto all'esercizio precedente;
- Il potenziamento delle attrezzature dei laboratori di scienze, robotica, e del servizio fotocopie didattiche;
- Partecipazione al Programma Erasmus attività KA1, mobilità degli alunni per l'apprendimento individuale, **Project "Digital is a female wor (I) d!"**
  
- La partecipazione e gestioni dei **PON FESR REACT EU:**
  1. Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione
  2. Realizzazione di reti cablate/wireless per gli edifici scolastici
  3. Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo
  4. Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia
- L'acquisto di strumenti per il corso musicale;
- L'acquisto di libri per gli alunni in difficoltà
- La partecipazione tramite il comune di Erba all'iniziativa promossa e co-finanziata dalla Regione Lombardia "PROGRAMMA E-STATE + INSIEME"
  
- La progettazione degli incontri sull' "Affettività" e sulla salute nella scuola secondaria;
- L'offerta di un'attività di supporto psicologico agli studenti e alle famiglie di tutte le scuole;
- Gli interventi madrelingua nei corsi di Lingua inglese e francese della secondaria;
- Il potenziamento delle lingue straniere nella scuola secondaria;
- La prosecuzione e ampliamento delle certificazioni linguistiche del Trinity College London;
- Il miglioramento delle strutture operative amministrative, didattiche, librerie e scientifiche il cui corretto funzionamento è indispensabile per i servizi resi dalla Scuola;
- La partecipazione sia economica che delle risorse umane, strumentali e logistiche affinché progetti extracurricolari come il pre e il post-scuola primaria siano realizzati;
- La formazione del personale docente e Ata, anche attraverso accordi di rete per la formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e Privacy ;
- La gestione del sito istituzionale.

L'impegno del personale è stato molto elevato per aumentare i servizi resi agli alunni e alle famiglie per realizzare i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa e le attività curricolari.

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 03/02/2022 con provvedimento n. 77 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	865.177,54	Programmazione definitiva	718.805,99	<i>Disp. fin. da programmare</i> 146.371,55
Accertamenti	343.804,96	Impegni	425.248,50	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -81.443,54
competenza	179.272,34	competenza	388.379,54	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.117,00	Pagamenti	9.651,90	-216.642,10
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	164.532,62	Somme rimaste da pagare	36.868,96	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 127.663,66
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	146.029,41	Residui non pagati anni precedenti	4.312,44	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	310.562,03	Totale residui passivi	41.181,40	<i>Sbilancio residui (b)</i> 269.380,63
			Saldo cassa iniziale (c)	389.552,02
				<i>(a+b+c)</i> <b>442.290,55</b>
			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI

COIC85600G - AAAB955 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002065 - 08/03/2023 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da ANTONELLA PISCITELLO

**CONTO FINANZIARIO 2022**
**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	521.372,58	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	116.000,00	116.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	57.114,47	57.114,47	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.507,42	80.507,42	100,00%
Contributi da privati	88.701,10	88.701,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.481,94	1.481,94	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	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>865.177,54</b>	<b>343.804,96</b>	
Disavanzo di competenza		<b>81.443,54</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>425.248,50</b>	

(\*) 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 € 51.112,61  
 Variazioni in corso d'anno € 171,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022		E	171,20	ADEGUAMENTO AVANZO AMMINISTRAZIONE

Previsione definitiva € 51.283,81  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI

**01 / 02 – Vincolato**

Previsione iniziale	€	470.088,77	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	470.088,77	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**
**02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)**

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

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

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

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	100.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2022	2	C	25.000,00	Assunzione in bilancio FESR PON REACT EU: AZIONE 13.1.3 EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO
15/10/2022	3	C	75.000,00	PON FESR REACT EU "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA

Previsione definitiva	€	100.000,00	
Somme accertate	€	100.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	100.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
03) PON FESR REACT EU:AZIONE 13.1.3 EDUGREEN € 25.000,00 - 04) PON FESR REACT EU: AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI € 75.000,00	
Annotazioni:	

**02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2022	3	C	16.000,00	PNSD - AZIONE 4 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

Previsione definitiva	€	16.000,00
Somme accertate	€	16.000,00

Riscosso € 8.000,00  
Rimaste da riscuotere € 8.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### [03 - Finanziamenti dallo Stato]

#### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 13.647,66  
Variazioni in corso d'anno € 10.465,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2022	1	C	2.705,53	ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA PER SERVIZI PROFESSIONALI E SUPPORTO PSICOLOGICO L.234/2021 ART. 697 CO. 1
15/10/2022	3	C	6.818,77	ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO, ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI
15/10/2022	3	C	355,85	RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013 - PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI
30/12/2022	5	C	584,87	Integrazione quota Funzionamento amm.vo e didattico 2022/23

Previsione definitiva € 24.112,68  
Somme accertate € 24.112,68  
Riscosso € 24.112,68  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### 03 / 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

#### 03 / 04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)

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

#### 03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2022	5	C	80,00	PAGAMENTO AULE CONC. 498

Previsione definitiva	€	80,00	
Somme accertate	€	80,00	
Riscosso	€	80,00	
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	€	32.921,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2022	1	C	5.113,80	ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA D.L. 21/03/2022 N. 21 EX ART. 36 CO. 2 -
15/10/2022	3	C	20.676,00	PROGRAMMA ERASMUS - AZIONE KA1 - CORSI STRUTTURATI DI LINGUA - MOBILITA' DI GRUPPO DI ALUNNI
15/10/2022	3	C	1.767,00	ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA PER ACQUISTO MASCHERINE CHIRURGICHE
15/10/2022	3	C	4.364,99	RISORSE EX ART. 39-bis DL 115/2022 CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19
30/11/2022	4	C	1.000,00	ASSEGNAZIONE PER INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022

Previsione definitiva	€	32.921,79	
Somme accertate	€	32.921,79	
Riscosso	€	28.786,59	
Rimaste da riscuotere	€	4.135,20	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 01 – Dotazione ordinaria

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

### 04 / 02 – Dotazione perequativa

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

### 04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00

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

#### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

#### 05 / 01 – Provincia non vincolati

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

#### 05 / 02 – Provincia vincolati

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

#### 05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 10.600,00  
Variazioni in corso d'anno € 24.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	2.500,00	CONVENZIONE COMUNE PER PICCOLA MANUTENZIONE
30/11/2022	4	C	20.000,00	CONVENZIONE PER PRE E POST SCUOLA PRIMARIA E INFANZIA 2022/23
30/11/2022	4	C	2.000,00	CONVENZIONE COMUNE PER SERVIZI MISTI 2022/23

Previsione definitiva € 35.100,00  
Somme accertate € 35.100,00  
Riscosso € 10.600,00  
Rimaste da riscuotere € 24.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 16.700,00  
Variazioni in corso d'anno € 27.897,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	27.897,42	Iniziativa Programma "E-STATE+INSIEME" a.s. 2022/23

Previsione definitiva	€	44.597,42	
Somme accertate	€	44.597,42	
Riscosso	€	16.700,00	
Rimaste da riscuotere	€	27.897,42	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

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

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

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

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	810,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	810,00	CONTRIBUTI DIVERSI DA UNIVERSITA'

Previsione definitiva	€	810,00	
Somme accertate	€	810,00	
Riscosso	€	810,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	375,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	500,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO DA FAMIGLIE
30/12/2022	5	C	-125,00	MINORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTO VOLONTARIO 2022/23

Previsione definitiva	€	375,00	
Somme accertate	€	375,00	
Riscosso	€	375,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

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

**06 / 03 – Contributi per mensa scolastica**

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

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

Previsione iniziale	€	840,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.041,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2022	1	C	5.979,00	CONTRIBUTI PER VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2021/22
05/07/2022	2	C	2.174,00	Contributi per viaggi di istruzione 2021/22
30/11/2022	4	C	4.500,00	QUOTE DA FAMIGLIE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE SETT./DICEMBRE 2022
30/12/2022	5	C	1.388,60	Quote per viaggi di istruzione

Previsione definitiva	€	14.881,60	
Somme accertate	€	14.881,60	
Riscosso	€	14.881,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.999,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	3.992,50	CONTRIBUTO PER QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2022/23
30/12/2022	5	C	6,50	ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE ALUNNI 2022/23

Previsione definitiva	€	9.999,00	
Somme accertate	€	9.999,00	
Riscosso	€	9.999,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale	€	977,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	977,50	
Somme accertate	€	977,50	
Riscosso	€	977,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale	€	300,00
---------------------	---	--------

Variazioni in corso d'anno € -243,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	-243,00	MINORE ACCERTAMENTO PER LIBRETTO E MAGLIETTA

Previsione definitiva € 57,00  
 Somme accertate € 57,00  
 Riscosso € 57,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### 06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 24,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	4	C	24,00	CONTRIBUTO PER CONVENZIONE FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE

Previsione definitiva € 24,00  
 Somme accertate € 24,00  
 Riscosso € 24,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### 06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

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

#### 06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 14.175,00  
 Variazioni in corso d'anno € 47.972,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2022	1	C	245,00	QUOTE SERVIZIO DI PRE E POST SCUOLA PRIMARIA A.S. 2021/22 - 2^Q.
30/05/2022	1	C	6.576,00	QUOTE DI ISCRIZIONI CORSO TRINITY ED ESAMI MESE DI MAGGIO 2022
30/11/2022	4	C	9.000,00	CONTRIBUTO PER CORSO MUSICALE
30/11/2022	4	C	10.651,50	QUOTE PER SERVIZIO DI PRE E POST SCUOLA PRIMARIA ED INFANZIA
30/11/2022	4	C	6.300,00	CONTRIBUTO CORSO DI NUOTO 1^ QUADRIMESTRE
30/11/2022	4	C	17.030,00	QUOTE PER ISCRIZIONE TRINITY A.S.2022/23
30/12/2022	5	C	-1.430,00	MINORE ACCERTAMENTO CORSO TRINITY 2022/23
30/12/2022	5	C	-290,00	MINORE ACCERTAMENTO CORSO MUSICALE 2022/23
30/12/2022	5	C	-438,00	MINORE ACCERTAMENTO CORSO DI NUOTO 2022/23 - 1^ QUADRIMESTRE
30/12/2022	5	C	327,50	Contributo frequenza Pre e post scuola 1Q

Previsione definitiva	€	62.147,00	
Somme accertate	€	62.147,00	
Riscosso	€	62.147,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO PER CORSO MUSICALE € 9.710,00 - 02) CONTRIBUTO PRE/POST SCUOLA € 18.224,00 - 04) CONTRIBUTO CORSO DI NUOTO € 5.862,00 - 05) CONTRIBUTI PER PROGETTI DIVERSI € 28.351,00

### 06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	240,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2022	2	C	240,00	Assegnazione Premio

Previsione definitiva	€	240,00	
Somme accertate	€	240,00	
Riscosso	€	240,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

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

## [07 - Proventi da gestioni economiche]

### 07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### 07 / 02 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### 07 / 03 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### 07 / 04 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### 07 / 05 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### 07 / 06 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **07 / 07 – Attività convittuale**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

## **[08 - Rimborsi e restituzione somme]**

### **08 / 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **08 / 02 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **08 / 03 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	672,00

### **08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	809,94

### **08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

## **[09 - Alienazione di beni materiali]**

### **09 / 01 – Alienazione di Mezzi di trasporto stradali**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **09 / 02 – Alienazione di Mezzi di trasporto aerei**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **09 / 03 – Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

### **09 / 04 – Alienazione di mobili e arredi per ufficio**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 05 – Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 06 – Alienazione di mobili e arredi per laboratori**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 07 – Alienazione di mobili e arredi n.a.c.**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 08 – Alienazione di Macchinari**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 09 – Alienazione di impianti**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 10 – Alienazione di attrezzature scientifiche**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 11 – Alienazione di macchine per ufficio**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 12 – Alienazione di server**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 13 – Alienazione di postazioni di lavoro**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 14 – Alienazione di periferiche**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 15 – Alienazione di apparati di telecomunicazione**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**09 / 16 – Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI

**09 / 17 – Alienazione di hardware n.a.c.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 18 – Alienazione di Oggetti di valore**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 19 – Alienazione di diritti reali**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 20 – Alienazione di Materiale bibliografico**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 21 – Alienazione di Strumenti musicali**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**09 / 22 – Alienazioni di beni materiali n.a.c.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**[10 - Alienazione di beni immateriali]**

**10 / 01 – Alienazione di software**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**10 / 02 – Alienazione di Brevetti**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**10 / 03 – Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**10 / 04 – Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**[11 - Sponsor e utilizzo locali]**

**11 / 01 – Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

**11 / 02 – Diritti reali di godimento**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**11 / 03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**11 / 04 – Proventi da concessioni su beni**

Previsione iniziale € 0,00  
Previsione definitiva € 0,00

**[12 - Altre entrate]**
**12 / 01 – Interessi**

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

**12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2022	1	C	0,03	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA PRESSO BANCA D'ITALIA

Previsione definitiva € 0,03  
Somme accertate € 0,03  
Riscosso € 0,03  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**12 / 03 – Altre entrate n.a.c.**

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

**[13 - Mutui]**
**13 / 01 – Mutui**

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

**13 / 02 – Anticipazioni da Istituto cassiere**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	514.162,82	317.252,64	61,70%
Progetti	204.243,17	107.995,86	52,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	400,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>718.805,99</b>	<b>425.248,50</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>425.248,50</b>	

(\*) 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.

### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T. O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 4.232,52	€ 45.130,86	€ 7.523,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.165,00	€ 56.886,77	€ 65,26
A02	€ 0,00	€ 9.874,16	€ 19.393,60	€ 828,62	€ 641,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 460,00	€ 33.463,77	€ 31.197,86	€ 93,23
A03	€ 7.031,81	€ 93.207,58	€ 10.014,25	€ 93.415,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 344.703,11	203.669,56	€ 59,09
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 810,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.702,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.357,60	€ 16.702,43	€ 44,71
A06	€ 1.045,02	€ 0,00	€ 7.751,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.663,34	€ 8.796,02	€ 82,49
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.445,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.155,75	€ 11.445,95	€ 75,52

P02	€ 4.050,69	€1.858,77	€61.482,33	€ 6.400,00	€ 775,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 508,50	148.080,01	€75.075,29	€ 50,70
P03	€ 8.273,88	€ 52,74	€ 10.752,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.551,41	€ 19.078,62	€ 52,20
P04	€ 0,00	€ 366,00	€ 2.030,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.456,00	€ 2.396,00	53,77
Totale	€ 24.633,920	150.490,11	€ 147.094,95	100.644,54	€1.416,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 968,50	€ 718.405,99	425.248,50	€ 59,19
Totale / Totale Impegni %	5,79%	35,39%	34,59%	23,67%	0,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,00%	0,00%	59,19%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,19%, per molte attività e progetti la percentuale di impegno delle risorse finanziarie è superiore a tale percentuale.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie 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 - A01.7 - FUNZIONAMENTO GENERALE, PULIZIA E DECORO SCUOLA

#### FUNZIONAMENTO GENERALE, PULIZIA E DECORO SCUOLA

Previsione iniziale	€	10.290,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.245,79
Previsione definitiva	€	21.535,79
Somme impegnate	€	3.119,57
Pagato	€	3.119,57
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.290,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.170,43</b>

### Attività - A01.8 - SICUREZZA, MEDICINA DEL LAVORO E REGOLAMENTO U.E.

#### SICUREZZA, MEDICINA DEL LAVORO E REGOLAMENTO U.E. PRIVACY

Previsione iniziale	€	5.440,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.440,00
Somme impegnate	€	2.436,60
Pagato	€	1.655,80
Rimasto da pagare	€	780,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.440,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.003,40</b>

### Attività - A01.9 - SPESE DI PERSONALE: AMM.VO E COLLAB. SCOL.

#### SPESE DI PERSONALE: AMM.VO E COLLAB. SCOL.

Previsione iniziale	€	7.606,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.604,30
Previsione definitiva	€	11.210,30
Somme impegnate	€	4.232,52
Pagato	€	4.232,52
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.710,30

Residua disponibilità finanz € **5.477,78**

### Attività - A01.10 - CENTRO COPIE DIDATTICHE

#### CENTRO COPIE DIDATTICHE

Previsione iniziale € 6.100,00  
Variazioni in corso d'anno € 584,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2022	5	C	2/1	1.381,48	Integrazione quota Funzionamento amm.vo e didattico 2022/23
30/12/2022	5	C	3/7	-796,61	Integrazione quota Funzionamento amm.vo e didattico 2022/23

Previsione definitiva € 6.684,87  
Somme impegnate € 6.653,88  
Pagato € 6.653,88  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.684,87  
Residua disponibilità finanz € **30,99**

### Attività - A01.11 - MANUTENZIONE EDIFICI

#### MANUTENZIONE EDIFICI

Previsione iniziale € 3.527,99  
Variazioni in corso d'anno € 15,00  
Previsione definitiva € 3.542,99  
Somme impegnate € 1.693,15  
Pagato € 1.665,55  
Rimasto da pagare € 27,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.043,71  
Residua disponibilità finanz € **2.350,56**

### Attività - A01.32 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS

#### RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS

Previsione iniziale € 40.046,71  
Variazioni in corso d'anno € -1.295,66  
Previsione definitiva € 38.751,05  
Somme impegnate € 38.751,05  
Pagato € 37.897,33  
Rimasto da pagare € 853,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.751,05  
Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Attività - A02.12 - FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE

#### FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE

Previsione iniziale € 20.237,50  
Variazioni in corso d'anno € 8.145,97  
  
Previsione definitiva € 28.383,47  
Somme impegnate € 27.601,54

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI

Pagato	€	19.263,33	
Rimasto da pagare	€	8.338,21	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.619,25	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-9.982,29</b>	

### Attività - A02.13 - SPESE DI INVESTIMENTO PER UFFICI

#### SPESE DI INVESTIMENTO PER UFFICI

Previsione iniziale	€	1.969,30	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.969,30	
Somme impegnate	€	828,62	
Pagato	€	828,62	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.969,30	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.140,68</b>	

### Attività - A02.15 - RETE DI ISTITUTO E GESTIONE SITO

#### RETE DI ISTITUTO E GESTIONE SITO

Previsione iniziale	€	3.111,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.111,00	
Somme impegnate	€	2.767,70	
Pagato	€	2.767,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.111,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>343,30</b>	

### Attività - A03.3 - Didattica

#### Didattica

Previsione iniziale	€	2.786,70	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Pagato	€	2.693,81	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.786,70	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>92,89</b>	

### Attività - A03.17 - SPESE DI INVESTIMENTO PER LA DIDATTICA

#### SPESE DI INVESTIMENTO PER LA DIDATTICA

Previsione iniziale	€	3.629,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00	
Previsione definitiva	€	5.629,00	
Somme impegnate	€	4.599,72	
Pagato	€	4.599,72	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.029,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-570,72</b>	

**Attività - A03.18 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**
**FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

Previsione iniziale	€	28.006,30	
Variazioni in corso d'anno	€	1.921,57	
Previsione definitiva	€	29.927,87	
Somme impegnate	€	21.085,86	
Pagato	€	19.926,86	
Rimasto da pagare	€	1.159,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.200,10	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>7.114,24</b>	

**Attività - A03.19 - CORSI DI RECUPERO DIDATTICO**
**CORSI DI RECUPERO DIDATTICO**

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.717,00	
Previsione definitiva	€	4.717,00	
Somme impegnate	€	3.696,05	
Pagato	€	3.696,05	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-2.696,05</b>	

**Attività - A03.30 - REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE/WIRELESS- AVVISO 20480/21-FESR PON-LO-2021-367**
**REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE/WIRELESS- AVVISO 20480/21- FESR PON-LO-2021-367 - CUP: F36J21007560006**

Previsione iniziale	€	77.976,10	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	77.976,10	
Somme impegnate	€	72.531,98	
Pagato	€	72.531,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.976,10	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>5.444,12</b>	

**Attività - A03.31 - DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione.- Avviso 28966/21 FESR PON-LO-2021-406**
**DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione- Avviso 28966/21 - FESR PON-LO-2021-406**

Previsione iniziale	€	65.663,21	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Pagato	€	62.930,81	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	65.663,21	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>2.732,40</b>	

**Attività - A03.33 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS****RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS**

Previsione iniziale	€	6.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.505,66	
Previsione definitiva	€	8.005,66	
Somme impegnate	€	8.005,66	
Pagato	€	8.005,66	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.005,66	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

**Attività - A03.34 - ANIMATORE DIGITALE - PNSD AMBITO AZIONE # 28****ANIMATORE DIGITALE - PNSD AMBITO AZIONE # 28**

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	1.000,00	
Pagato	€	1.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

**Attività - A03.35 - EDUGREEN: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021****EDUGREEN: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	25.000,00	
Previsione definitiva	€	25.000,00	
Somme impegnate	€	23.874,99	
Pagato	€	15.492,77	
Rimasto da pagare	€	8.382,22	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.125,01</b>	

**Attività - A03.36 - LIBRI DI TESTO ALUNNI INDIFFICOLTA'****LIBRI DI TESTO ALUNNI INDIFFICOLTA'**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	5.100,15	
Previsione definitiva	€	5.100,15	
Somme impegnate	€	2.950,80	
Pagato	€	2.950,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.100,15	
Residua disponibilità finanz	€	<b>-850,65</b>	

**Attività - A03.37 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA-Avviso 38007/2022****AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA-Avviso 38007/2022**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	75.000,00	
Previsione definitiva	€	75.000,00	
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	€	75.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>75.000,00</b>	

**Attività - A03.38 - SCUOLA 4.0: Scuole innovative, cablaggio nuovi ambienti di apprendimento e lab.****SCUOLA 4.0: Scuole innovative, cablaggio nuovi ambienti di apprendimento e lab. NEX GENERATION EU**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00	
Previsione definitiva	€	16.000,00	
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	€	8.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>8.000,00</b>	

**Attività - A03.41 - INIZIATIVA PROGRAMMA E-STATE+INSIEME****INIZIATIVA PROGRAMMA E-STATE+INSIEME**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	27.897,42	
Previsione definitiva	€	27.897,42	
Somme impegnate	€	299,88	
Pagato	€	299,88	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.897,42	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>27.597,54</b>	

**Attività - A04.40 - TIROCINIO E PTCO****TIROCINIO E PTCO**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	810,00	
Previsione definitiva	€	810,00	
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	€	260,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>260,00</b>	

**Attività - A05.20 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE**
**VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE**

Previsione iniziale	€	2.640,00	
Variazioni in corso d'anno	€	14.041,60	
Previsione definitiva	€	16.681,60	
Somme impegnate	€	11.920,00	
Pagato	€	10.558,91	
Rimasto da pagare	€	1.361,09	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.514,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-8.406,00</b>	

**Attività - A05.39 - PROGRAMMA ERASMUS ATTIVITA' KA1: DIGITAL IS A FEMALE WOR(L)D!**
**PROGRAMMA ERASMUS ATTIVITA' KA1: DIGITAL IS A FEMALE WOR(L)D!**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	20.676,00	
Previsione definitiva	€	20.676,00	
Somme impegnate	€	4.782,43	
Pagato	€	4.782,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.135,20	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-647,23</b>	

**Attività - A06.6 - Attività di orientamento**
**Attività di orientamento**

Previsione iniziale	€	1.671,96	
Variazioni in corso d'anno	€	1.785,85	
Previsione definitiva	€	3.457,81	
Somme impegnate	€	2.116,02	
Pagato	€	2.116,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.671,96	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-444,06</b>	

**Attività - A06.22 - PREVENZIONE, DISAGIO E DISPERSIONE**
**PREVENZIONE, DISAGIO E DISPERSIONE**

Previsione iniziale	€	4.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.705,53	
Previsione definitiva	€	7.205,53	
Somme impegnate	€	6.680,00	
Pagato	€	6.680,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.205,53	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>525,53</b>	

**Progetti - P01.7 - Sviluppo competenze scientifiche digitali e laboratoriali****Sviluppo competenze scientifiche, digitali e laboratoriali**

Previsione iniziale	€	4.650,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.650,00	
Somme impegnate	€	4.415,95	
Pagato	€	4.415,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.535,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-2.880,95	

**Progetti - P01.8 - Corso di nuoto scuola primaria e sec. 1°****Corso di nuoto scuola primaria e sec. 1°**

Previsione iniziale	€	100,00	
Variazioni in corso d'anno	€	6.547,70	
Previsione definitiva	€	6.647,70	
Somme impegnate	€	6.520,00	
Pagato	€	5.540,98	
Rimasto da pagare	€	979,02	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	160,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-6.360,00	

**Progetti - P01.9 - Sviluppo delle competenze motorie****Sviluppo delle competenze motorie**

Previsione iniziale	€	850,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	850,00	
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	€	850,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	850,00	

**Progetti - P01.10 - Educazione ambientale****Educazione ambientale**

Previsione iniziale	€	3.215,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-206,95	
Previsione definitiva	€	3.008,05	
Somme impegnate	€	510,00	
Pagato	€	510,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.700,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.190,00	

**Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"****Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Previsione iniziale	€	975,00	
---------------------	---	--------	--

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	975,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

### **Progetti - P02.11 - Attività in ambito musicale**

#### **Attività in ambito musicale**

Previsione iniziale	€	16.089,52	
Variazioni in corso d'anno	€	8.710,00	
Previsione definitiva	€	24.799,52	
Somme impegnate	€	13.747,77	
Pagato	€	9.239,87	
Rimasto da pagare	€	4.507,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.999,52	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>10.251,75</b>	

### **Progetti - P02.12 - Sviluppo delle competenze teatrali e artistiche**

#### **Sviluppo delle competenze teatrali e artistiche**

Previsione iniziale	€	6.081,16	
Variazioni in corso d'anno	€	895,00	
Previsione definitiva	€	6.976,16	
Somme impegnate	€	6.976,16	
Pagato	€	6.976,16	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.971,16	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-2.005,00</b>	

### **Progetti - P02.13 - Sviluppo delle competenze linguistiche e culturali**

#### **Sviluppo delle competenze linguistiche e culturali**

Previsione iniziale	€	13.965,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	13.965,00	
Somme impegnate	€	12.873,95	
Pagato	€	12.873,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.965,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.091,05</b>	

### **Progetti - P02.14 - Progetto lettura e biblioteca**

#### **Progetto lettura e biblioteca**

Previsione iniziale	€	2.903,20	
Variazioni in corso d'anno	€	-2.689,20	
Previsione definitiva	€	214,00	

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	€	214,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>214,00</b>	

### Progetti - P02.15 - Sviluppo interessi culturali : SCUOLA-FAMIGLIA

#### Sviluppo interessi culturali alunni: SCUOLA-FAMIGLIA

Previsione iniziale	€	3.995,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-3.990,00	
Previsione definitiva	€	5,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

### Progetti - P02.16 - Attività di PRE/POST scuola

#### Attività di PRE/POST scuola

Previsione iniziale	€	59.106,34	
Variazioni in corso d'anno	€	28.224,00	
Previsione definitiva	€	87.330,34	
Somme impegnate	€	29.502,82	
Pagato	€	19.023,42	
Rimasto da pagare	€	10.479,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	78.702,84	
Residua disponibilità finanz	€	<b>49.200,02</b>	

### Progetti - P02.17 - Affettività e benessere

#### Affettività e benessere

Previsione iniziale	€	7.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	350,00	
Previsione definitiva	€	7.350,00	
Somme impegnate	€	7.350,00	
Pagato	€	7.350,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.789,05	
Residua disponibilità finanz	€	<b>-5.560,95</b>	

### Progetti - P02.18 - Linea di intervento BULLOUT - Regione Lombardia

#### Linea di intervento BULLOUT - Regione Lombardia - Progetto "Milhouse"

Previsione iniziale	€	1.611,84	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.611,84	
Somme impegnate	€	1.240,75	
Pagato	€	1.240,75	

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.611,84	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>371,09</b>	

### **Progetti - P02.21 - Sviluppo delle competenze musicali scuola primaria**

#### **Sviluppo delle competenze musicali scuola primaria**

Previsione iniziale	€	4.296,55	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.296,55	
Somme impegnate	€	2.872,94	
Pagato	€	2.872,94	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.296,55	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.423,61</b>	

### **Progetti - P02.25 - e Twinnig: la community della scuola in Europa**

#### **e Twinnig: la community della scuola in Europa**

Previsione iniziale	€	556,60	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	556,60	
Somme impegnate	€	510,90	
Pagato	€	510,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	556,60	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>45,70</b>	

### **Progetti - P03.22 - CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY COLLEGE LONDON**

#### **CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY COLLEGE LONDON**

Previsione iniziale	€	14.375,41	
Variazioni in corso d'anno	€	22.176,00	
Previsione definitiva	€	36.551,41	
Somme impegnate	€	19.078,62	
Pagato	€	19.078,62	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.951,41	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.872,79</b>	

### **Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

#### **Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

Previsione iniziale	€	3.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.500,00	
Somme impegnate	€	1.440,00	
Pagato	€	1.440,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.500,00	

Residua disponibilità finanz € **2.060,00**

**Progetti - P04.24 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS**

**RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 - DECRETO SOSTEGNI BIS**

Previsione iniziale	€	800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-210,00	
Previsione definitiva	€	590,00	
Somme impegnate	€	590,00	
Pagato	€	590,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	590,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

**Progetti - P05.5 - Progetti per "Gare e concorsi"**

**Progetti per "Gare e concorsi"**

Previsione iniziale	€	240,00	
Variazioni in corso d'anno	€	126,00	
Previsione definitiva	€	366,00	
Somme impegnate	€	366,00	
Pagato	€	366,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	50,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

- Dall'allegato Mod. J risulta un fondo di Cassa a fine esercizio di **€ 172.909,92.=**
  - Detto importo concorda con le risultanze alla stessa data del Giornale di Cassa e con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere, CREDIT AGRICOLE - agenzia di Erba e con il saldo di cassa presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato – Tesoreria Unica.

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	389.552,02
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	179.272,34	
b) in conto residui	€	2.117,00	
		<b>Totale</b>	€ 181.389,34
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	388.379,54	
d) in conto residui	€	9.651,90	
		<b>Totale</b>	€ 398.031,44
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	172.909,92
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	310.562,03	
- Residui passivi	€	41.181,40	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	442.290,55

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	116.188,54	39.056,79	155.245,33
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	116.188,54	39.056,79	155.245,33
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	148.320,75	162.241,28	310.562,03
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	389.982,97	-216.902,10	173.080,87
Totale disponibilità	538.303,72	-54.660,82	483.642,90
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	654.492,26	-15.604,03	638.888,23
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	16.500,19	24.681,21	41.181,40
Totale Debiti	16.500,19	24.681,21	41.181,40
<b>Consistenza patrimoniale</b>	637.992,07	-40.285,24	597.706,83
<b>TOTALE PASSIVO</b>	654.492,26	-15.604,03	638.888,23
Note relative alla situazione patrimoniale:			
Si è proceduto ad applicare le percentuali di ammortamento annuale dei beni inventariati presenti alla data del 30 giugno mentre per i beni acquistati e inventariati da luglio a dicembre saranno ammortizzati nell'esercizio successivo.			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

Le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro la chiusura dell'esercizio costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Se analizziamo i residui di questo esercizio, notiamo che rispetto gli anni precedenti i residui di provenienza da fondi dello Stato si sono azzerati, mentre gli altri residui attivi provengono da fondi della Regione Lombardia e da privati.

Per ciò che riguarda i **residui attivi** provenienti **dagli esercizi precedenti** possono essere ridotti o eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione.

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	148.320,75	-174,34	148.146,41	2.117,00	146.029,41	164.532,62	310.562,03
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	16.500,19	-2.535,85	13.964,34	9.651,90	4.312,44	36.868,96	41.181,40

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 riportando 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	24.633,92	5,79%
02	Acquisto di beni di consumo	150.490,11	35,39%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	147.094,95	34,59%
04	Acquisto di beni d'investimento	100.644,54	23,67%
05	Altre spese	1.416,48	0,33%
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	968,50	0,23%
	<b>Totale generale</b>	<b>425.248,50</b>	<b>100%</b>

### 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 € **1.600,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 12 del 10/02/2022 - 313 del 15/09/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 293 del 16/12/2022.

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.

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI

## INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Numero Fatture	Importo Pagato	TEMPO MEDIO DI PAGAMENTI IN GG.
<b>172</b>	<b>314.863,19</b>	<b>- 17,98</b>

TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.	Numero imprese creditrici
1° TRIMESTRE	<b>27</b>	<b>17.266,36</b>	<b>-23,93</b>	<b>14</b>
2° TRIMESTRE	<b>51</b>	<b>110.143,54</b>	<b>-16,00</b>	<b>15</b>
3° TRIMESTRE	<b>49</b>	<b>59.082,51</b>	<b>-18,74</b>	<b>9</b>
4° TRIMESTRE	<b>45</b>	<b>128.370,78</b>	<b>-18,52</b>	<b>21</b>

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{57.114,47}{343.804,96} = \mathbf{0,17}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{286.690,49}{343.804,96} = \mathbf{0,83}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{343.804,96}{343.804,96} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

**Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI**

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

Accertamenti non riscossi	=	164.532,62	=	<b>0,48</b>
Totale accertamenti		343.804,96		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	2.117,00	=	<b>0,01</b>
Residui attivi		148.146,41		

### 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.

Totale residui attivi a fine anno	=	310.562,03	=	<b>0,63</b>
Totale accertamenti + Residui attivi		491.951,37		

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	317.252,64	=	<b>0,75</b>
Totale Impegni		425.248,50		

### INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	107.995,86	=	<b>0,25</b>
Totale Impegni		425.248,50		

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	36.868,96	=	<b>0,09</b>
Totale Impegni		425.248,50		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	9.651,90	=	<b>0,58</b>
Totale residui passivi		16.500,19		

### 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)

Totale residui passivi a fine anno	=	41.181,40	=	<b>0,09</b>
Totale impegni + Residui passivi		439.212,84		

## SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{425.248,50}{1.325} = \mathbf{341,32}$$

## CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico e il Direttore SGA, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, precisano che gli obiettivi fissati nel PTOF sono stati raggiunti ed i Progetti sono stati realizzati con risultati positivi. Per la realizzazione del PTOF vi è stato il coinvolgimento e la partecipazione sia del personale docente che del personale amministrativo e ausiliario.

Sottopongono all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo con la precisazione che i Revisori dei Conti dovrà esprimere parere di regolarità contabile per l'approvazione del Consuntivo in parola.

Erba, 8 MARZO 2023

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
Rag. Antonella Piscitello

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof. Gian Maria Rovelli

Firmato digitalmente da GIAN MARIA ROVELLI