



ISTITUTO COMPRENSIVO "MARGHERITA HACK"

Via Dante, 48 - 33085 MANIAGO (PN) – Tel. 0427 709057

C.F. 90013200937 – Cod. Mecc. PNIC82800X –

Comuni di FRISANCO - MANIAGO - VIVARO

e-mail: pnic82800x@istruzione.it - pnic82800x@pec.istruzione.it

web <http://www.icmaniago.it>



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Dirigente Scolastico: dott.ssa Laura Ruggiero

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: dott.ssa Alice De Michiel

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022, relativamente alle entrate ed alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018;
VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 01/02/2022 con delibera n. 20/2022 e dai Revisori dei Conti in data 19/01/2022 (Verbale n. 2022/001);
VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari;

PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022 conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto per l'approvazione. Ai sensi della nota MIUR n. 25674 del 20.12.2018 sono stati utilizzati il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

- Modello H - Conto Finanziario:** evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico, la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza.
Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2022, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.
La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno.
- Modello K - Conto Patrimoniale.** Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

1. **Mod. I:** Annotano la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività.
2. **Mod. J:** Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2022;
3. **Mod. L:** Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
4. **Mod. M:** Presenta le spese relative al personale interno che è stato impegnato in attività aggiuntive, i cui compensi sono stati liquidati direttamente dall'istituto ed i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.
5. **Mod. N:** Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei ss.gg.aa.

Dichiarano che:

- le scritture di cui al giornale di cassa e partitari delle entrate e delle uscite concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
 - il saldo del c/c della Banca d'Italia, come da mod. 56T, risulta pari al saldo dell'Istituto di credito ed ammonta ad € 203.651,24;
 - i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nell'inventario. Inoltre si è provveduto alla rivalutazione per ammortamento dei beni inventariati;
 - le ritenute previdenziali ed assistenziali sui compensi accessori liquidati dall'Istituto Comprensivo, sono state trattenute e versate agli enti competenti;
 - l'I.V.A. relativa alle fatture di forniture o a prestazioni di servizi, essendo le amministrazioni scolastiche tra gli enti a cui si applica lo "split payment", è stata regolarmente versata all'Agenzia delle Entrate
 - alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario con l'Istituto di credito Credit Agricole Italia S.p.A., già Credit Agricole Friuladria S.p.A.; la convenzione è stata stipulata, per il quadriennio 2020/2024, a seguito di Bando procedura aperta prot. n. 2536/C14A del 22/04/2020; il saldo di tale conto al 31/12/2022 è pari ad € 203.651,24 e concorda con il saldo della Banca d'Italia e con il saldo del Giornale di cassa;
 - non è stato aperto alcun conto corrente postale;
 - le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
 - le liquidazioni relative ai compensi accessori, liquidati con fondi di bilancio, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale e sono stati comunicati a NOIPA tramite l'apposita funzione accessori fuori sistema;
 - i compensi accessori relativi al M.O.F. sono stati liquidati direttamente a NOIPA, nei limiti di disponibilità SICOGE, con la funzione cedolino unico;
 - è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
 - di non aver gestito, nell'a.f. 2022, fondi fuori bilancio;
 - di aver provveduto a pubblicare sul sito istituzionale, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, l'indicatore dei tempi medi di pagamento trimestrale relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture denominato "Indicatore di tempestività dei pagamenti" al seguente link: [Indicatore di tempestività dei pagamenti | Istituto Comprensivo Margherita Hack \(icmaniago.it\)](https://www.icmaniago.it/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti);
- La media annua per l'a.f. 2022 è stata la seguente: - **5,74 giorni**;

- di aver regolarmente trasmesso il mod. 770/2022 in data 24/10/2022;
- di aver regolarmente trasmesso la dichiarazione IRAP/2022 in data 27/09/2022;
- trasmetteranno la Certificazione Unica 2023 - redditi 2022 entro la scadenza.

* * *

DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

1. POPOLAZIONE SCOLASTICA:

Nel corrente anno scolastico 2022/2023, alla data del 23 gennaio 2023, risultano iscritti presso l'Istituto Comprensivo "M. Hack" (comprendente scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado) n. 1204 alunni di cui n. 207 alla scuola dell'infanzia, n. 578 alla scuola primaria e n. 419 alla scuola secondaria di I grado, come di seguito specificato:

Dati generali scuola dell'infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	200	0	207	207	1	20,70

Dati generali scuola primaria

	Numero classi funz. con 24 ore (a)	Numero classi funz. a tempo normale (27 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol. (40 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funz. a tempo normale (24 ore) (f)	Alunni frequentanti classi funz. a tempo normale (27 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funz. a tempo pieno/prol. (40 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	3	6	121	0	62	59	121	3	0	20,17
Seconde	0	3	3	6	96	0	38	58	96	3	0	16,00
Terze	0	3	4	7	123	0	60	66	126	5	+3	18,00
Quarte	0	3	3	6	107	0	50	58	108	4	+1	18,00
Quinte	0	3	4	7	126	0	58	69	127	6	+1	18,14
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	17	32	573	0	268	310	578	21	+5	18,06

Dati generali scuola secondaria di I grado

	Numer o classi funz. con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (30 ore) (b)	Numero classi funzionant i a tempo pieno/prol. (36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b +c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequent anti classi funziona nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funzionant i a tempo normale (30 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funz. a tempo pieno/ Prol. (36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequent anti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	2	7	125	0	91	39	130	8	+5	18,57
Seconde	0	5	2	7	132	0	92	42	134	7	+2	19,14
Terze	0	5	3	8	157	0	99	56	155	5	-2	19,38
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	7	22	414	0	282	137	419	20	+5	19,05

2. PERSONALE DELLA SCUOLA:

La situazione del personale scolastico, comprensivo dell'organico di fatto, in servizio presso l'I.C. di Maniago nel corrente anno scolastico, alla data del 23 gennaio 2023 può così sintetizzarsi:

Qualifica	Numero
Dirigente Scolastico	1
Totale Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	5
Totale personale docente	159
Direttore dei Servizi Generali	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full-time	4
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023 (part time)	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time	2

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023 full-time	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2023 part-time	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	0
Totale personale A.T.A.	32

* * *

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 01/02/2022 con provvedimento n. 20/2022 ed 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	669.356,90	Programmazione definitiva	603.906,36	<i>Disp. fin. da programmare</i> 65.450,54
Accertamenti	233.904,36	Impegni	332.108,87	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -98.204,51
competenza	116.139,86	competenza	300.934,61	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	50.185,22	Pagamenti	31.422,67	-166.032,20
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	117.764,50	Somme rimaste da pagare	31.174,26	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 86.590,24
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	32.688,78	Residui non pagati anni precedenti	4.596,50	
(=) (=)				
Totale residui attivi	150.453,28	Totale residui passivi	35.770,76	<i>Sbilancio residui (b)</i> 114.682,52
			Saldo cassa iniziale (c)	369.683,44
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 318.333,76

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	436.452,54	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	84.637,66	84.637,66	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	33.257,38	34.257,38	103,01%
Finanziamenti dalla Regione	87.770,56	87.770,56	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.228,57	21.228,57	100,00%
Contributi da privati	6.010,17	6.010,17	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	669.356,90	233.904,36	
Disavanzo di competenza		98.204,51	
Totale a pareggio		332.108,87	

(*) 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

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	145.956,97
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	145.956,97
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	396.198,47
Variazioni in corso d'anno	€	-105.702,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	-105.702,90	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 4395/2018 (Inclusione e lotta sociale al disagio II ed.) e n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)

Previsione definitiva	€	290.495,57
-----------------------	---	------------

Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

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

Previsione iniziale	€	204.708,48
Variazioni in corso d'anno	€	-127.371,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	-127.371,82	Variazione per revoca PON FESR REACT UE - Avviso 20480/2021 - reti locali

Previsione definitiva	€	77.336,66	
Somme accertate	€	77.336,66	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	77.336,66	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU € 77.336,66 – DIGITAL BOARD

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	12460	E	7.301,00	Variazione per assunzione PROGETTO "Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)" PROGETTO "Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)"

Previsione definitiva	€	7.301,00	
Somme accertate	€	7.301,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	7.301,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	12.715,33
Variazioni in corso d'anno	€	7.468,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/10/2022	10459	E	6.918,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022 (sett-dic: 6.918,00€)
29/12/2022	13434	E	550,45	Variazione per assegnazione integrazione quota funzionamento amministrativo- didattico 2022

Previsione definitiva	€	20.183,78	
Somme accertate	€	20.183,78	
Riscosso	€	20.183,78	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.073,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2022	2741	E	2.517,10	RISORSE PER SUPPORTO PSICOLOGICO
05/04/2022	3823	E	4.715,84	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 DL 21/2022
22/08/2022	7934	E	1.732,50	Variazione per contributo ex art. 19 DL 4/2022
14/10/2022	10459	E	4.108,16	Variazione per risorse ex art. 39bis DL 115/22 (4.108,16€)

Previsione definitiva	€	13.073,60
Somme accertate	€	14.073,60
Riscosso	€	14.073,60
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 06) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 1.732,50
14) Art. 1, comma 698, L. n. 234/2021 € 2.517,10
15) Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 € 4.715,84
16) Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 € 4.108,16

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	87.770,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2022	2741	E	2.597,32	LR 29 del 2007 CAPO III SOSTEGNO FINANZIARIO ALLE SCUOLE PER INSEGNAMENTO DELLA LINGUA FRIULANA, QUOTA DA RISCOUTERE NELL'ANNO 2022
16/05/2022	5412	E	14.242,66	Contributo Regione FVG per finanziamento del servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2022/2023
03/10/2022	9840	E	20.827,01	Variazione per assegnazione contributi Regione FVG (POF 16.881,33€, Lingue minoritarie 2.214,14€, friulano 1.731,54€)
15/11/2022	11787	E	29.676,20	Variazione per Contributi Regione FVG (7.870,20 Programma immigrazione, 7.803,60 incremento doc. sost., 2.539,68 incremento AT, 11.462,72 incremento ATA)
30/11/2022	12461	E	20.427,37	Variazione LR 29/2007 lingua friulana-acconto as 22/23 (20435,93) e minore accertamento as 21/22 (-1.884,90)

Previsione definitiva	€	87.770,56
Somme accertate	€	87.770,56
Riscosso	€	70.643,72
Rimaste da riscuotere	€	17.126,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2022	5412	E	4.000,00	Contributo Comune di Maniago per funzionamento didattico

Previsione definitiva	€	7.000,00
Somme accertate	€	7.000,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	7.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 14.228,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/03/2022	3448	E	1.283,70	Fondi piano di formazione a.s. 2021/2022
25/03/2022	3451	E	3.322,93	Erronei versamenti ricevuti da Unione Comuni Città Riviera del Brenta, Comune di Albenga, Comune di Loano e Direzione Generale Musei (Fondo DM 451 2020 Piccoli Musei)
26/05/2022	5853	E	11,76	Erronei versamenti ricevuti da Comune di Albenga
27/06/2022	7135	E	7.000,00	Variazione per accettazione contributo Fondazione Friuli Progetto "2030: un percorso di opportunità, cogliamole!"
14/10/2022	10459	E	610,18	Variazione per contributo UNIUD tutor tirocinanti as 21/22 (600,00) e errato versamento Comune Albenga (10,18€)
20/10/2022	10769	E	2.000,00	Variazione per contributo FRIULOVEST BANCA - Progetto "Divertiamoci con le STEAM"

Previsione definitiva € 14.228,57
 Somme accertate € 14.228,57
 Riscosso € 5.228,57
 Rimaste da riscuotere € 9.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.698,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/03/2022	3642	E	1.000,00	Previsione di maggiori entrate per i viaggi di istruzione previsti per i mesi di maggio e giugno
22/09/2022	9329	E	850,20	Variazione per viaggio istruzione Bordano
30/11/2022	12461	E	-151,99	Variazione per minori entrate viaggi istruzione

Previsione definitiva € 1.698,21
 Somme accertate € 1.698,21
 Riscosso € 1.698,21
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 6.600,00
 Variazioni in corso d'anno € -6.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	12461	E	-6.600,00	Variazione per minori entrate assicurazione (pagamento premio a gennaio 2023)

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: A causa del cambio IBAN del conto corrente bancario a fine novembre 2022 e della procedura per la stipula del nuovo contratto per la copertura assicurativa, l'emissione degli avvisi di pagamento è stata posticipata a gennaio 2023.

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	12461	E	-1.000,00	Variazione per minori entrate assicurazione (pagamento premio a gennaio 2023)

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: A causa del cambio IBAN del conto corrente bancario a fine novembre 2022 e della procedura per la stipula del nuovo contratto per la copertura assicurativa, l'emissione degli avvisi di pagamento è stata posticipata a gennaio 2023.

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.311,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/09/2022	9329	E	4.311,96	Variazione per comodato libri as 22/23

Previsione definitiva € 4.311,96
Somme accertate € 4.311,96
Riscosso € 4.311,96
Rimaste da riscuotere € 0,00

12 - Altre entrate

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,02
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 0,02
Somme accertate € 0,02
Riscosso € 0,02
Rimaste da riscuotere € 0,00

* * *

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	346.131,04	230.874,38	66,70%
Progetti	256.775,32	101.234,49	39,43%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	603.906,36	332.108,87	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		332.108,87	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.4 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 53.763,62
 Variazioni in corso d'anno € 15.073,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2022	2741	E	3/2	2.517,10	RISORSE PER SUPPORTO PSICOLOGICO
05/04/2022	3823	E	2/3	4.715,84	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 DL 21/2022
22/08/2022	7934	E	2/3	1.732,50	Variazione per contributo ex art. 19 DL 4/2022
14/10/2022	10459	E	2/3	4.108,16	Variazione per risorse ex art. 39bis DL 115/22
14/10/2022	10459	E	3/2	2.000,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
30/11/2022	12461	E	2/3	-3.261,71	Variazione per assestamenti interni tra capitoli di spesa
30/11/2022	12461	E	4/3	3.261,71	Variazione per assestamenti interni tra capitoli di spesa
29/12/2022	13434	E	3/2	-2.517,10	Variazione per restituzione risorse non utilizzate
29/12/2022	13434	E	9/2	2.517,10	Variazione per restituzione risorse non utilizzate

Previsione definitiva € 68.837,22
 Somme impegnate € 25.170,27
 Pagato € 16.557,77
 Rimasto da pagare € 8.612,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 68.837,22
 Residua disponibilità finanz € 43.666,95

Attività - A01.21 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 26.356,55
 Variazioni in corso d'anno € 14.049,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2022	7708	E	2/3	679,07	Variazione per diversa destinazione risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021
28/07/2022	7708	E	3/2	-4.000,00	Variazione per diversa destinazione risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021

28/07/2022	7708	E	4/3	17.370,13	Variazione per diversa destinazione risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021
------------	------	---	-----	-----------	---

Previsione definitiva	€	40.405,75	
Somme impegnate	€	40.405,75	
Pagato	€	30.359,05	
Rimasto da pagare	€	10.046,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.405,75	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A02.1 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	18.088,34
Variazioni in corso d'anno	€	5.287,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/03/2022	3451	E	9/1	3.322,93	Erronei versamenti ricevuti da Unione Comuni Città Riviera del Brenta, Comune di Albenga, Comune di Loano e Direzione Generale Musei (Fondo DM 451 2020 Piccoli Musei)
26/05/2022	5853	E	9/1	11,76	Erronei versamenti ricevuti da Comune di Albenga
22/08/2022	7934	E	2/3	-60,71	Variazione interna tra capitoli di spesa
22/08/2022	7934	E	7/1	60,71	Variazione interna tra capitoli di spesa
14/10/2022	10459	E	3/7	1.500,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
14/10/2022	10459	E	5/1	200,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
14/10/2022	10459	E	5/2	242,51	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
14/10/2022	10459	E	9/1	10,18	Variazione per errato versamento Comune Albenga (10,18€)

Previsione definitiva	€	23.375,72	
Somme impegnate	€	16.106,22	
Pagato	€	10.929,90	
Rimasto da pagare	€	5.176,32	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.375,72	
Residua disponibilità finanz	€	7.269,50	

Attività - A03.2 - Didattica

Previsione iniziale	€	94.030,40
Variazioni in corso d'anno	€	15.881,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2022	5412	E	1/3	1.709,12	Contributo Regione FVG per finanziamento del servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2022/2023
16/05/2022	5412	E	2/2	12.533,54	Contributo Regione FVG per finanziamento del servizio comodato gratuito libri di testo a.s. 2022/2023
22/08/2022	7934	E	2/3	-3.001,20	Variazione interna tra capitoli di spesa
22/08/2022	7934	E	3/2	3.001,20	Variazione interna tra capitoli di spesa
22/09/2022	9329	E	1/1	-40,07	Variazione interna per restituzione comodato libri as 21/22
22/09/2022	9329	E	2/1	50,00	Variazione interna tra capitoli di spesa
22/09/2022	9329	E	2/2	2.475,69	Variazione interna per restituzione comodato libri as 21/22 e contributo genitori comodato libri as 22/23
22/09/2022	9329	E	2/3	-50,00	Variazione interna tra capitoli di spesa
22/09/2022	9329	E	9/1	1.876,34	Variazione interna per restituzione comodato libri as 21/22
14/10/2022	10459	E	2/1	1.000,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022

14/10/2022	10459	E	2/3	500,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
14/10/2022	10459	E	4/3	500,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
14/10/2022	10459	E	5/3	500,00	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022
30/11/2022	12461	E	3/11	-7.600,00	Variazione per minori entrate assicurazione (pagamento premio gennaio 2023)
30/11/2022	12461	E	9/2	1.876,34	Variazione per restituzione comodato libri as 21/22
29/12/2022	13434	E	2/1	550,45	Variazione per assegnazione integrazione quota funzionamento amministrativo- didattico 2022

Previsione definitiva	€	109.911,81	
Somme impegnate	€	53.029,85	
Pagato	€	50.583,27	
Rimasto da pagare	€	2.446,58	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	109.911,81	
Residua disponibilità finanz	€	56.881,96	

Attività - A03.11 - ex Progetto realizz/ampliamento Lan/Wland avviso 9035/15

Previsione iniziale	€	184,76
Variazioni in corso d'anno	€	-184,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	1/3	-184,76	Variazione per rideterminazione contributi PON FESR Avviso 9035/2015

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.12 - Ex Progetto Realizzazione Ambienti digitali avviso 12810/15

Previsione iniziale	€	763,93
Variazioni in corso d'anno	€	-763,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	1/3	-763,93	Variazione per rideterminazione contributi PON FESR Avviso 12810/2015

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.15 - PON FESR SMART CLASS AZIONE 10.8.6

Previsione iniziale	€	188,28
Variazioni in corso d'anno	€	-188,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	4/3	-188,28	Variazione per rideterminazione contributi PON Avviso 4878/2020

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.22 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	14.049,20
Variazioni in corso d'anno	€	-14.049,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/07/2022	7708	E	4/3	-14.049,20	Variazione per diversa destinazione risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.23 - Spazi e strumenti digitali per le STEM (Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021)

Previsione iniziale	€	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	16.000,00
Somme impegnate	€	15.772,58
Pagato	€	15.772,58
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00
Residua disponibilità finanz	€	227,42

Attività - A03.24 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021

Previsione iniziale	€	127.371,82
Variazioni in corso d'anno	€	-127.371,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	1/3	-5.731,72	Variazione per revoca PON FESR REACT UE - Avviso 20480/2021 - reti locali
17/11/2022	2	C	3/2	-12.737,18	Variazione per revoca PON FESR REACT UE - Avviso 20480/2021 - reti locali
17/11/2022	2	C	3/4	-636,85	Variazione per revoca PON FESR REACT UE - Avviso 20480/2021 - reti locali
17/11/2022	2	C	4/3	-108.266,07	Variazione per revoca PON FESR REACT UE - Avviso 20480/2021 - reti locali

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.25 - Digital Board - Avviso 28966/2021

Previsione iniziale	€	77.336,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/05/2022	5276	E	1/3	-1.308,72	Modifica ripartizione spese forniture e spese per progettista, collaudatore, generali - PON DIGITAL BOARD

12/05/2022	5276	E	4/3	1.308,72	Modifica ripartizione spese forniture e spese per progettista, collaudatore, generali - PON DIGITAL BOARD
06/10/2022	10038	E	1/3	-30,00	Decreto modifica ripartizione spese generali PON DIGITAL BOARD
06/10/2022	10038	E	5/1	30,00	Decreto modifica ripartizione spese generali PON DIGITAL BOARD

Previsione definitiva	€	77.336,66	
Somme impegnate	€	74.614,70	
Pagato	€	74.035,20	
Rimasto da pagare	€	579,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.336,66	
Residua disponibilità finanz	€	2.721,96	

Attività - A03.26 - AVVISO PUBBLICO MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	12460	E	3/7	7.301,00	Variazione per assunzione PROGETTO "Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)"

Previsione definitiva	€	7.301,00	
Somme impegnate	€	3.660,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	3.660,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.301,00	
Residua disponibilità finanz	€	3.641,00	

Attività - A05.3 - Viaggi di istruzione

Previsione iniziale	€	366,20
Variazioni in corso d'anno	€	1.698,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2022	3642	E	3/12	1.000,00	Previsione di maggiori entrate per i viaggi di istruzione previsti per i mesi di maggio e giugno
22/09/2022	9329	E	3/12	850,20	Variazione per visita guidata Bordano
30/11/2022	12461	E	3/12	-151,99	Variazione per minori entrate viaggi istruzione

Previsione definitiva	€	2.064,41	
Somme impegnate	€	1.697,00	
Pagato	€	1.697,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.064,41	
Residua disponibilità finanz	€	367,41	

Attività - A06.13 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	422,98
Variazioni in corso d'anno	€	475,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/10/2022	10459	E	1/3	475,49	Variazione per Assegnazione integrativa Programma Annuale 2022

Previsione definitiva	€	898,47	
Somme impegnate	€	418,01	
Pagato	€	418,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 898,47
Residua disponibilità finanz € 480,46

Progetti - P01.14 - Ambienti di apprendimento innovativi (Azione #7 PNSD)

Previsione iniziale € 20.000,00
Variazioni in corso d'anno € -10.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	9/2	-10.000,00	Variazione per rinuncia PNSD Ambienti di apprendimento innovativi Avviso 30562/2018

Previsione definitiva € 10.000,00
Somme impegnate € 10.000,00
Pagato € 10.000,00
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 10.000,00
Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P02.1 - Progetto antidispersione scolastica "Pentathlon delle competenze"

Previsione iniziale € 8.698,73
Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2022	5412	E	3/2	4.000,00	Contributo Comune di Maniago per funzionamento didattico
27/06/2022	7135	E	2/3	1.500,00	Variazione per accettazione contributo Fondazione Friuli Progetto "2030: un percorso di opportunità, cogliamole!"
27/06/2022	7135	E	3/2	5.500,00	Variazione per accettazione contributo Fondazione Friuli Progetto "2030: un percorso di opportunità, cogliamole!"
20/10/2022	10769	E	2/3	2.000,00	Variazione per contributo FRIULOVEST BANCA - Progetto "Divertiamoci con le STEAM"

Previsione definitiva € 21.698,73
Somme impegnate € 9.123,95
Pagato € 9.123,95
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 21.698,73
Residua disponibilità finanz € 12.574,78

Progetti - P02.2 - Progetto Erasmus + KA 101-2018-1-IT02-K101-047189 LET'S LIVE LIKE LIFELONG

Previsione iniziale € 10.129,19
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 10.129,19
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 10.129,19
Residua disponibilità finanz € 10.129,19

Progetti - P02.3 - "Ex Progetto Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/2016

Previsione iniziale € 13.637,91
Variazioni in corso d'anno € -4.417,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	1/3	-4.417,31	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 10862/2016

Previsione definitiva	€	9.220,60
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.220,60
Residua disponibilità finanz	€	9.220,60

Progetti - P02.4 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - azione si gioca

Previsione iniziale	€	5.098,40
Variazioni in corso d'anno	€	-485,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	1/3	-485,80	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 1953/2017

Previsione definitiva	€	4.612,60
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.612,60
Residua disponibilità finanz	€	4.612,60

Progetti - P02.5 - "Ex Progetto Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017

Previsione iniziale	€	5.387,75
Variazioni in corso d'anno	€	-2.585,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	1/3	-879,13	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 3340/2017
11/07/2022	1	C	3/4	-306,02	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 3340/2017
11/07/2022	1	C	3/9	-1.400,00	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 3340/2017

Previsione definitiva	€	2.802,60
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.802,60
Residua disponibilità finanz	€	2.802,60

Progetti - P02.6 - JOBLAND - Teaching skills and resources - Agreement no. 2018-1-RO01-KA201-049235

Previsione iniziale	€	1.862,13
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.862,13
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.862,13
Residua disponibilità finanz	€	1.862,13

Progetti - P02.7 - Intercultura

Previsione iniziale	€	9.867,03
Variazioni in corso d'anno	€	7.870,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/09/2022	9329	E	1/1	-2.356,23	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate

22/09/2022	9329	E	2/3	-655,37	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
22/09/2022	9329	E	9/1	3.011,60	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
15/11/2022	11787	E	1/3	6.296,16	Variazione per Contributi Regione FVG Programma immigrazione
15/11/2022	11787	E	2/3	1.574,04	Variazione per Contributi Regione FVG Programma immigrazione

Previsione definitiva	€	17.737,23
Somme impegnate	€	9.602,00
Pagato	€	9.602,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.737,23
Residua disponibilità finanz	€	8.135,23

Progetti - P02.8 - Lingue Minoritarie

Previsione iniziale	€	8.363,79
Variazioni in corso d'anno	€	25.094,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2022	2741	E	1/1	2.597,32	LR 29 del 2007 CAPO III SOSTEGNO FINANZIARIO ALLE SCUOLE PER INSEGNAMENTO DELLA LINGUA FRIULANA, QUOTA DA RISCOUTERE NELL'ANNO 2022
22/09/2022	9329	E	1/1	-433,68	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
22/09/2022	9329	E	9/1	433,68	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
03/10/2022	9840	E	1/1	2.838,61	Variazione per assegnazione contributi Regione FVG (Lingue minoritarie 2.214,14€, Friulano 1.731,54€)
03/10/2022	9840	E	2/3	110,71	Variazione per assegnazione contributi Regione FVG (Lingue minoritarie 2.214,14€, Friulano 1.731,54€)
03/10/2022	9840	E	3/2	996,36	Variazione per assegnazione contributi Regione FVG (Lingue minoritarie 2.214,14€, Friulano 1.731,54€)
30/11/2022	12461	E	1/3	18.551,03	Variazione per LR 29/2007 insegnamento lingua friulana

Previsione definitiva	€	33.457,82
Somme impegnate	€	8.986,96
Pagato	€	8.986,96
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.457,82
Residua disponibilità finanz	€	24.470,86

Progetti - P02.9 - Protagonisti del nostro territorio (Progetti inseriti nel bando regionale POF)

Previsione iniziale	€	16.888,12
Variazioni in corso d'anno	€	16.881,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2022	5412	E	3/2	-495,00	Variazione interna progetto "Protagonisti del nostro territorio"
16/05/2022	5412	E	3/12	495,00	Variazione interna progetto "Protagonisti del nostro territorio"
22/09/2022	9329	E	1/1	-3.076,21	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
22/09/2022	9329	E	2/3	-844,07	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
22/09/2022	9329	E	3/2	-3.688,61	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate

22/09/2022	9329	E	9/1	7.608,89	Variazione interna per restituzione risorse non utilizzate
03/10/2022	9840	E	1/1	8.440,66	Variazione per assegnazione contributo POF Regione FVG
03/10/2022	9840	E	2/3	844,07	Variazione per assegnazione contributo POF Regione FVG
03/10/2022	9840	E	3/2	7.596,60	Variazione per assegnazione contributo POF Regione FVG

Previsione definitiva	€	33.769,45
Somme impegnate	€	16.881,33
Pagato	€	16.881,33
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.769,45
Residua disponibilità finanz	€	16.888,12

Progetti - P02.11 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - potenziamento lingua inglese

Previsione iniziale	€	8.515,10
Variazioni in corso d'anno	€	-1.717,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	3/9	-1.717,65	Variazione per rideterminazione contributi PON FSE Avviso 1953/2017

Previsione definitiva	€	6.797,45
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.797,45
Residua disponibilità finanz	€	6.797,45

Progetti - P02.13 - "Biblioteche scolastiche innovative"

Previsione iniziale	€	1.124,71
Variazioni in corso d'anno	€	-124,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/07/2022	1	C	4/3	-124,71	Variazione per rideterminazione contributo PNSD Biblioteche Scolastiche Innovative Avviso 7767/2016

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00

Progetti - P02.17 - PON FSE "INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO II ediz." - avviso n. 4395/2018

Previsione iniziale	€	36.495,30
Variazioni in corso d'anno	€	-36.495,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	1/3	-21.450,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 4395/2018 (Inclusione e lotta sociale al disagio II ed.)
17/11/2022	2	C	3/2	-14.700,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 4395/2018 (Inclusione e lotta sociale al disagio II ed.)
17/11/2022	2	C	3/4	-345,30	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 4395/2018 (Inclusione e lotta sociale al disagio II ed.)

Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.18 - Progetto Erasmus + KA2 2020-1-RO01-KA201-080227 SHADOW

Previsione iniziale	€	13.562,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/09/2022	9329	E	1/3	-1.422,00	Variazione interna per Joined staff training event – LTTA2 - Erasmus SHADOW
22/09/2022	9329	E	3/4	1.422,00	Variazione interna per Joined staff training event – LTTA2 - Erasmus SHADOW
16/11/2022	11831	E	1/3	-577,06	Modifica ripartizione spese Erasmus Shadow
16/11/2022	11831	E	3/4	577,06	Modifica ripartizione spese Erasmus Shadow

Previsione definitiva	€	13.562,99
Somme impegnate	€	6.456,81
Pagato	€	5.879,75
Rimasto da pagare	€	577,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.562,99
Residua disponibilità finanz	€	7.106,18

Progetti - P02.20 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 (Sottoazione 10.1.1A "Interventi per il successo scolastico degli studenti")

Previsione iniziale	€	16.646,00
Variazioni in corso d'anno	€	-11.564,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	1/3	-10.164,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)
17/11/2022	2	C	3/9	-1.400,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)

Previsione definitiva	€	5.082,00
Somme impegnate	€	3.331,75
Pagato	€	3.331,75
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.082,00
Residua disponibilità finanz	€	1.750,25

Progetti - P02.21 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 (Sottoazione 10.2.2A "Competenze di base")

Previsione iniziale	€	82.348,00
Variazioni in corso d'anno	€	-57.643,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2022	2	C	1/3	-50.820,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)
17/11/2022	2	C	3/9	-11.200,00	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)

17/11/2022	2	C	9/2	4.376,40	Variazione per radiazione residui PON revocati o rinunciati: avviso n. 9707/2021 (Apprendimento sociale e lotta al disagio)
------------	---	---	-----	----------	---

Previsione definitiva	€	24.704,40
Somme impegnate	€	13.179,73
Pagato	€	13.179,73
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.704,40
Residua disponibilità finanz	€	11.524,67

Progetti - P02.22 - Risorse L.R. 13/2021, art. 7 commi 26-29 - emergenza Covid

Previsione iniziale	€	20.648,43
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/08/2022	7934	E	1/1	-9.197,10	Variazione interna tra capitoli di spesa per restituzione risorse personale Covid Regione
22/08/2022	7934	E	1/2	-10.040,98	Variazione interna tra capitoli di spesa per restituzione risorse personale Covid Regione
22/08/2022	7934	E	9/1	19.238,08	Variazione interna tra capitoli di spesa per restituzione risorse personale Covid Regione

Previsione definitiva	€	20.648,43
Somme impegnate	€	20.648,43
Pagato	€	20.648,43
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.648,43
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.23 - Risorse L.R. 13/2022, art. 7 commi 11-14 (Incremento dotazione personale per garantire qualità servizio istruzione)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	21.806,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2022	11787	E	1/3	21.806,00	Variazione per Contributo Regione FVG (7.803,60 incremento doc. sost., 2.539,68 incremento AT, 11.462,72 incremento ATA)

Previsione definitiva	€	21.806,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.806,00
Residua disponibilità finanz	€	21.806,00

Progetti - P04.10 - Progetti per formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale	€	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.883,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/03/2022	3448	E	3/5	1.283,70	Fondi piano di formazione a.s. 2021/2022
14/10/2022	10459	E	1/3	600,00	Variazione per contributo UNIUD tutor tirocinanti as 21/22

Previsione definitiva	€	17.883,70
Somme impegnate	€	3.023,53
Pagato	€	2.947,93
Rimasto da pagare	€	75,60

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	17.241,85
Residua disponibilità finanz	€	14.218,32

* * *

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	369.683,44
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	116.139,86	
b) in conto residui	€	50.185,22	
Totale	€		166.325,08
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	300.934,61	
d) in conto residui	€	31.422,67	
Totale	€		332.357,28
Fondo di cassa a fine esercizio		€	203.651,24
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	150.453,28	
- Residui passivi	€	35.770,76	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	318.333,76

* * *

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	76.801,96	86.440,81	163.242,77
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	76.801,96	86.440,81	163.242,77
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	209.571,88	-59.118,60	150.453,28
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	369.683,44	-166.032,20	203.651,24
Totale disponibilità	579.255,32	-225.150,80	354.104,52
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	656.057,28	-138.709,99	517.347,29
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	37.099,88	-1.329,12	35.770,76
Totale Debiti	37.099,88	-1.329,12	35.770,76
Consistenza patrimoniale	618.957,40	-137.380,87	481.576,53
TOTALE PASSIVO	656.057,28	-138.709,99	517.347,29

Note relative alla situazione patrimoniale:

Nell'esercizio 2022 sono stati inventariati:

- n° 1 Soffiatore per la scuola secondaria di Tesis - Categoria mobili e arredi – valore € 350,55;
- n° 1 Videoproiettore EPSON con lavagna per la scuola primaria di Vivaro - Categoria attrezzature – valore € 1.769,00;
- n° 1 Notebook Lenovo per la scuola primaria di Vivaro – Categoria Attrezzature - valore € 634,40;
- n° 2 sedute Agorà (cerchio e onda) per la scuola primaria di Vivaro - Categoria mobili e arredi – valore € 457,70;
- n° 1 Visualizzatore digitale EPSON ELPDC13 ora presso la scuola primaria di Campagna - Categoria Attrezzature – valore € 401,38;
- n° 2 tavoli per coding per la scuola secondaria di Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 1.282,22;
- n° 1 tavolo per competizioni di robotica educativa per la scuola secondaria di Tesis - Categoria mobili e arredi – valore € 1.220,00;
- n° 1 carrello Makerspace per ambienti educativi per la scuola secondaria di Tesis - Categoria mobili e arredi – valore € 756,40;
- n° 2 Carrelli pulizie per la scuola primaria di Maniago e la secondaria di Tesis - Categoria mobili e arredi – valore € 546,44;
- n° 2 Frigoriferi OCEAN per la scuola primaria di Manigolibero e gli uffici - Categoria mobili e arredi – valore € 440,00;
- n° 1 Lavatrice INDESIT per la scuola primaria di Manigolibero - Categoria mobili e arredi – valore € 390,01;
- n° 2 Generatori Vapore Black Hawk con carrello Movy per la scuola dell'Infanzia di Maniago e di Campagna - Categoria mobili e arredi – valore € 9.735,60;
- n° 2 Generatori Vapore Pawnee per la scuola dell'Infanzia di Fratta e Sudferrovia - Categoria mobili e arredi – valore € 7.564,00;
- n° 1 Conference CAM per PON Digital Board ora presso uffici – Categoria attrezzature – valore € 242,78;
- n° 2 Notebook Toshiba per PON Digital Board ora presso uffici – Categoria attrezzature – valore € 1.342,00;
- n° 5 Notebook Toshiba per PON Digital Board per gli uffici – Categoria mobili e arredi – valore € 4.233,40;
- n° 25 Display interattivi SMART da 65" per PON Digital Board per primarie e secondarie IC Maniago (n. 2 primaria Vivaro, n. 2 primaria Campagna, n. 8 primaria Manigolibero, n. 10 primaria capoluogo, n. 2 secondaria Tesis, n. 1 secondaria Maniago) – Categoria attrezzature – valore € 51.545,00;
- n° 3 Display interattivi SMART da 75" per PON Digital Board per laboratori secondarie IC Maniago (n. 1 secondaria Tesis, n. 2 secondaria Maniago) – Categoria attrezzature – valore € 9.333,00;
- n° 4 carrelli per Display interattivi SMART da 65" per PON Digital Board uno per ogni scuola primaria IC Maniago – Categoria attrezzature – valore € 6.100,00;

- n° 1 Armadio blindato per la scuola secondaria di Tesis - Categoria mobili e arredi – valore € 872,34;
- n° 11 Lettori badge X1 uno per ogni plesso IC Maniago e uno per uffici - Categoria mobili e arredi – valore € 6.173,20.

Totale in aumento: € 105.389,42.

Il valore dei beni inventariati è stato diminuito per l'ammortamento dell'anno 2022 di € 18.948,61.

I valori totali dell'inventario al 31/12/2022 suddivisi nelle tre categorie risultano essere i seguenti:

- Categoria Mobili e arredi: n°128 articoli per un valore di € 50.851,19;
- Categoria Attrezzature: n°362 articoli per un valore di € 112.258,07;
- Categoria Mat. Bibliografico: n°29 articoli per un valore di € 133,51.

Totale valore del patrimonio inventariato al 31/12/2022: € 163.242,77.

* * *

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	209.571,88	-126.697,88	82.874,00	50.185,22	32.688,78	117.764,50	150.453,28
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	37.099,88	-1.080,71	36.019,17	31.422,67	4.596,50	31.174,26	35.770,76

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Le variazioni nei residui attivi approvate nel Consiglio d'Istituto del 30/06/2022 pari ad € 20.994,98 riguardano:

- € 224,15: A.A03.11: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto ampliamento Lan/Wland);
- € 1.251,93: A.A03.12: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto realizzazione ambienti digitali);
- € 4.417,31: P.P02.3: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto Inclusione sociale e lotta al disagio);
- € 2.203,45: P.P02.4: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto Competenze di base: azione si gioca e potenziamento lingua inglese);
- € 2.585,15: P.P02.5: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto Competenze di cittadinanza globale);
- € 124,71: P.P02.13: Radiazione per rideterminazione importo contributo PNSD (Progetto Biblioteche innovative);
- € 10.000,00: P.P01.14: Radiazione per rinuncia PNSD Ambienti di apprendimento innovativi;
- € 188,28: A.A03.15: Radiazione per rideterminazione importo PON (Progetto Smart Class);

Le variazioni nei residui attivi approvate nel Consiglio d'Istituto del 17/11/2022 pari ad € 105.702,90 riguardano:

- € 36.495,30: P.P02.17: Radiazione per revoca PON rideterminazione importo PON (Progetto Inclusione e lotta sociale al disagio II ed.);
- € 11.564,00: P.P02.20: Radiazione per rinuncia mensa e moduli PON (Progetto Apprendimento sociale e lotta al disagio);
- € 57.643,60: P.P02.21: Radiazione per rinuncia mensa e moduli PON (Progetto Apprendimento sociale e lotta al disagio).

Le variazioni nei residui passivi approvate nel Consiglio d'Istituto del 30/06/2022 pari ad € 1.080,71 riguardano:

- € 46,90: P.P02.2: Radiazione residui passivi per prescrizione (Progetto Erasmus KA2 – I Know what I want to be);
- € 6,61: A.A01.4-Funzionamento generale e decoro: Radiazione residui passivi per arrotondamenti fatture o minori impegni di spesa anni 2016, 2019 e 2020;
- € 89,25: A.A01.4-Funzionamento generale e decoro: Radiazione residui passivi per cambio regime fiscale creditori;
- € 0,01: A.A03.2-Didattica: Radiazione residui passivi per arrotondamenti fatture;
- € 527,39: A.A03.11-PON reti 2015: Radiazione residui passivi per mancata erogazione formazione e minor impegno di spesa;

- € 107,52: A.A02.1-Funzionamento amministrativo: Radiazione residui passivi per arrotondamenti fatture o minori impegni di spesa anni 2016, 2019 e 2020;
- € 0,01: A.A01.17-Risorse DL 34/2020: Radiazione residui passivi per arrotondamenti fatture;
- € 94,02: A.A03.2-Didattica: Radiazione residui passivi per arrotondamenti fatture o minori impegni di spesa anni 2016, 2019 e 2020;
- € 209,00: A.A02.1-Funzionamento amministrativo: Radiazione residui passivi per cambio regime fiscale creditori.

* * *

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	45.902,72	13,82%
02	Acquisto di beni di consumo	52.529,15	15,82%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	48.620,63	14,64%
04	Acquisto di beni d'investimento	128.675,76	38,75%
05	Altre spese	6.315,06	1,90%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	60,71	0,02%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	50.004,84	15,06%
Totale generale		332.108,87	100%

* * *

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 17 del 14/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 40 del 19/12/2022.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

* * *

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{122.027,94}{233.904,36} = 0,52$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{111.876,42}{233.904,36} = 0,48$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{233.904,36}{232.904,36} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{117.764,50}{233.904,36} = 0,50$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{50.185,22}{82.874,00} = 0,61$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{150.453,28}{316.778,36} = 0,47$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{230.874,38}{332.108,87} = 0,70$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{101.234,49}{332.108,87} = 0,30$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.174,26}{332.108,87} = 0,09$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{31.422,67}{37.099,88} = 0,85$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{35.770,76}{368.128,04} = 0,10$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{332.108,87}{1.194 (*)} = 278,15$$

(*) numero alunni al 31 ottobre 2022.

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata predisposta con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi indicati nel PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza. Detta relazione viene presentata assieme al Conto Consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra una proficua progettazione didattico - educativa in grado di promuovere un apprendimento significativo e di garantire un servizio di qualità all'utenza e una gestione amministrativa e contabile ispirata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità delle risorse assegnate alla scuola. La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. L'analisi della gestione finanziaria dell'anno 2022 si può concludere con la considerazione che tutte le risorse a disposizione dell'istituzione vengono adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti nel rispetto delle indicazioni contenute nel PTOF e dei criteri espressi dagli organi collegiali di governo della scuola, compatibilmente con la dotazione organica dell'Istituto. Il Conto Consuntivo che si propone, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo online del sito web dell'Istituto.

Maniago, 23 gennaio 2023.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Laura RUGGIERO