



Ministero dell'Istruzione e del Merito
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE BERTRAND RUSSELL
VIA SAN CARLO 19
20024 GARBAGNATE MILANESE (MI)
Codice Fiscale: 97270270156 Codice Meccanografico: MIIS011002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/01/1900 con provvedimento n. 0 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	1.063.033,36	Programmazione definitiva	1.005.891,83	<i>Disp. fin. da programmare</i> 57.141,53
Accertamenti competenza	359.480,10	Impegni competenza	627.915,28	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -268.435,18
Riscossioni residui	98.180,40	Pagamenti residui	23.753,46	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -170.151,32
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	23.856,92	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -23.856,92
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	99.800,34	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	99.800,34	Totale residui passivi	23.856,92	<i>Sbilancio residui (b)</i> 75.943,42
			Saldo cassa iniziale (c)	529.325,98
				<i>(a+b+c)</i> 435.118,08

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	703.553,26	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	77.188,37	77.188,37	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	103.291,41	103.291,41	100,00%
Contributi da privati	179.000,30	179.000,30	100,00%
Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
Totale entrate	1.063.033,36	359.480,10	
Disavanzo di competenza		268.435,18	
Totale a pareggio		627.915,28	

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 € 427.339,06

Variazioni in corso d'anno € -3.050,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	-3.050,00	Radiazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. utilizzo Voucher uscite didattiche

Previsione definitiva € 424.289,06

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 288.284,13

Variazioni in corso d'anno € -9.019,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	-9.019,93	Radiazioni al programma annuale al 30/11/2022 Minore spesa "HELP" +€80 - Minore spesa IVA +€3,48 - PON FSE - €9.068,41 - €35,00 CUSMIBIO.

Previsione definitiva € 279.264,20

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 27.569,50

Variazioni in corso d'anno € 20.671,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	19.714,54	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 PCTO - Orientamento- Funzionamento 4/12 - Modelli Viventi a.s.2021/2022 - Valorizzazione delle eccellenze a.s.2021/2022 -

31/12/2022	3	C	956,89	Assestamenti al Programma Annuale INTEGRAZIONE €.956,89-
<i>Previsione definitiva</i>	€		48.240,93	
<i>Somme accertate</i>	€		48.240,93	
<i>Riscosso</i>	€		48.240,93	

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	160,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Aula X concorso.
<i>Previsione definitiva</i>	€		160,00	
<i>Somme accertate</i>	€		160,00	
<i>Riscosso</i>	€		160,00	

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	28.787,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	4.297,31	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Assistenza e supporto psicologico
30/11/2022	2	C	17.348,60	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Contributo risorse D.L. 21/2022 art. 36 comma 2. - Cyberbullismo €.12.000,00.
31/12/2022	3	C	7.141,53	Assestamenti al Programma Annuale Contributo risorse DL 115_2022 ART. 39 BIS 7.141,53
<i>Previsione definitiva</i>	€		28.787,44	
<i>Somme accertate</i>	€		28.787,44	
<i>Riscosso</i>	€		28.787,44	

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) Finanziamenti dello stato € 12.000,00 - 06) Art.697, comma 1, L. n. 234/2021 € 4.297,31 - 07) Risorse D.L. 21/2022 art. 36 comma 2 € 5.348,60 - 08) Risorse DL 115/2022 ART. 39 BIS € 7.141,53

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

05 / 01 – Provincia non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	5.748,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	5.748,52	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Città Metropolitana - Funzionamento
<i>Previsione definitiva</i>	€		5.748,52	
<i>Somme accertate</i>	€		5.748,52	
<i>Riscosso</i>	€		5.748,52	

05 / 02 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	42.319,15
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	48.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	5.538,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Strutture e trasporti scienze motorie
31/12/2022	3	C	42.722,00	Assestamenti al Programma Annuale Contributo per palestre e trasporti
<i>Previsione definitiva</i>	€		90.579,15	
<i>Somme accertate</i>	€		90.579,15	
<i>Riscosso</i>	€		90.579,15	

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	2.000,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Comune di Garbagnate - Diritto allo studio
30/11/2022	2	C	2.500,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 - Dritto allo studio 2500 Comune di Garbagnate

Previsione definitiva € 4.500,00

Somme accertate € 4.500,00

Riscosso € 4.500,00

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	300,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Liquidazione attività di tirocinio

Previsione definitiva € 300,00

Somme accertate € 300,00

Riscosso € 300,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.163,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	1.173,61	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. FORMAZIONE AMBITO 23 - SALDO FORMAZIONE DEL PERSONALE.
30/11/2022	2	C	990,13	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Formazione docenti - Ambito 23- Mostra Vetrina 500

Previsione definitiva € 2.163,74

Somme accertate € 2.163,74

Riscosso € 2.163,74

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 66.000,00

Variazioni in corso d'anno € 6.878,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	6.878,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Contributo volontario alunni

Previsione definitiva € 72.878,00

Somme accertate € 72.878,00

Riscosso € 72.878,00

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 63.754,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	48.764,05	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Maggiori entrate per uscite e viaggi di istruzione
30/11/2022	2	C	14.990,25	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Uscite e viaggi di istruzione.

Previsione definitiva € 63.754,30

Somme accertate € 63.754,30

Riscosso € 63.754,30

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 9.000,00

Variazioni in corso d'anno € 576,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	576,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Assicurazione alunni

Previsione definitiva € 9.576,00

Somme accertate € 9.576,00

Riscosso € 9.576,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 392,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	392,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Assicurazione personale docente ed Ata

Previsione definitiva € 392,00

Somme accertate € 392,00

Riscosso € 392,00

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	50,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Liquidazione danno studente

Previsione definitiva € 50,00

Somme accertate € 50,00

Riscosso € 50,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	3.600,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Contributo distributori automatici

Previsione definitiva € 3.600,00

Somme accertate € 3.600,00

Riscosso € 3.600,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 28.750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	26.410,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Certificazioni
30/11/2022	2	C	2.340,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Versamenti per esame First e Pet

Previsione definitiva € 28.750,00

Somme accertate € 28.750,00

Riscosso € 28.750,00

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	0,02	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Interessi Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,02

Somme accertate € 0,02

Riscosso € 0,02

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	743.456,77	569.193,43	76,56%
Progetti	260.435,06	58.721,85	22,55%
Fondo di riserva	2.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	1.005.891,83	627.915,28	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		627.915,28	

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 89.928,31

Variazioni in corso d'anno € 11.147,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	2/3	1.000,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/06/2022	1	C	3/6	1.000,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/06/2022	1	C	3/10	748,54	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/06/2022	1	C	7/2	3.000,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/11/2022	2	C	3/6	5.398,60	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 101.075,45

Somme impegnate € 62.205,56

Pagato € 62.205,56

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 89.928,31

Attività - A01.18 - Risorse ex art.31 comma 6 DL.41/21

Previsione iniziale € 7.853,86

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.853,86

Somme impegnate € 7.853,85

Pagato € 7.853,85

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.853,86

Attività - A01.20 - Risorse DL 73/21 art.58 comma 4 Emergenza Epidemiologica

Previsione iniziale € 54.457,98

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 54.457,98

Somme impegnate € 54.264,95

Pagato € 54.264,95

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 54.457,98

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 53.915,43

Variazioni in corso d'anno € 16.600,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	1/1	300,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	1/2	700,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	2/3	3.903,48	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/2	1.750,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/8	3.060,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/10	3.200,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

30/11/2022	2	C	3/11	968,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/13	1.500,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	5/1	262,27	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
31/12/2022	3	C	2/3	108,09	Assestamenti al Programma Annuale
31/12/2022	3	C	3/7	82,57	Assestamenti al Programma Annuale
31/12/2022	3	C	3/8	708,84	Assestamenti al Programma Annuale
31/12/2022	3	C	3/10	32,00	Assestamenti al Programma Annuale
31/12/2022	3	C	3/12	9,60	Assestamenti al Programma Annuale
31/12/2022	3	C	5/1	15,79	Assestamenti al Programma Annuale

Previsione definitiva € 70.516,07

Somme impegnate € 59.916,29

Pagato € 59.537,60

Rimasto da pagare € 378,69 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.656,92

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 41.147,48

Variazioni in corso d'anno € 1.146,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	1/3	1.000,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	5/4	146,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022 Valorizzazione eccellenze

Previsione definitiva € 42.293,48

Somme impegnate € 30.934,39

Pagato € 26.899,24

Rimasto da pagare € 4.035,15 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 147,48

Attività - A03.7 - Successo scolastico

Previsione iniziale € 13.454,24

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 13.454,24

Somme impegnate € 1.001,15

Pagato € 1.001,15

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.454,24

Attività - A03.8 - Inclusione

Previsione iniziale € 12.685,82

Variazioni in corso d'anno € 12.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	1/1	4.249,74	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	1/2	4.490,54	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	2/3	1.999,72	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/1	1.260,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 24.685,82

Somme impegnate € 10.472,56

Pagato € 472,28

Rimasto da pagare € 10.000,28 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.685,82

Attività - A03.9 - Attività Sportiva

Previsione iniziale € 86.855,09

Variazioni in corso d'anno € 48.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	3/7	5.538,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
31/12/2022	3	C	3/7	42.722,00	Assestamenti al Programma Annuale

Previsione definitiva € 135.115,09

Somme impegnate € 100.787,55

Pagato € 96.552,55

Rimasto da pagare € 4.235,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.535,94

Attività - A03.15 - Reti Nazionali e Internazionali

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	10.000,00
Somme impegnate	€	348,34
Pagato	€	348,34
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.000,00

Attività - A03.16 - PON FSE - Scuola e territorio insieme per l'inclusione

Previsione iniziale	€	26.610,00
Variazioni in corso d'anno	€	-9.068,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	3/1	-9.068,41	Radiazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva	€	17.541,59
Somme impegnate	€	17.530,86
Pagato	€	17.530,86
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.541,59

Attività - A03.19 - DL73/21 art.58 comma 4

Previsione iniziale	€	3.434,74
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.434,74
Somme impegnate	€	2.586,40
Pagato	€	2.586,40
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.434,74

Attività - A03.21 - FESR - Digital Board - Trasformazione digitale nella didattica

Previsione iniziale	€	83.173,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	83.173,40
Somme impegnate	€	79.012,79
Pagato	€	79.012,79
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	83.173,40

Attività - A03.22 - FESR - Realizzazione delle reti cablate e del Wireless

Previsione iniziale	€	56.015,70
Previsione definitiva	€	56.015,70
Somme impegnate	€	50.300,05
Pagato	€	50.300,05
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56.015,70

Attività - A03.23 - PNSD - Spazi e strumenti digitali per le STEM

Previsione iniziale	€	16.000,00
Previsione definitiva	€	16.000,00
Somme impegnate	€	15.161,98
Pagato	€	15.161,98
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.000,00

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	16.990,31
Variazioni in corso d'anno	€	4.711,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	1/1	4.711,19	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva	€	21.701,50
Somme impegnate	€	12.798,55
Pagato	€	12.798,55
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.121,67

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

Previsione iniziale € 16.298,54

Variazioni in corso d'anno € 60.704,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	3/12	45.714,05	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/11/2022	2	C	3/3	550,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/5	70,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/12	14.370,25	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 77.002,84

Somme impegnate € 63.318,10

Pagato € 61.893,10

Rimasto da pagare € 1.425,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 62.012,59

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 9.119,79

Variazioni in corso d'anno € 15,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	3/10	15,22	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 9.135,01

Somme impegnate € 700,06

Pagato € 700,06

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.680,92

Progetti - P01.1 - Progetti STEM/STEAM

Previsione iniziale € 30.000,72

Previsione definitiva € 30.000,72

Somme impegnate € 5.500,72

Pagato € 5.500,72

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.000,72

Progetti - P01.7 - Potenziamento in Ambito Scientifico Tecnico Professionale

Previsione iniziale € 23.132,11

Variazioni in corso d'anno € -35,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	3/1	-35,00	Radiazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 23.097,11

Somme impegnate € 1.375,32

Pagato € 1.375,32

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.097,11

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

Previsione iniziale € 15.816,14

Previsione definitiva € 15.816,14

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.816,14

Progetti - P02.10 - Benessere a scuola

Previsione iniziale € 9.948,79

Variazioni in corso d'anno € 8.877,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	1/1	2.000,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/06/2022	1	C	3/2	4.297,31	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/11/2022	2	C	1/1	2.500,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	1/2	80,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva € 18.826,10

Somme impegnate € 3.099,04

Pagato € 3.099,04

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.028,79

Progetti - P02.11 - Educazione Civica

Previsione iniziale	€	12.676,05	
Previsione definitiva	€	12.676,05	
Somme impegnate	€	223,80	
Rimasto da pagare	€	223,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.676,05	

Progetti - P02.12 - Area Artistica

Previsione iniziale	€	27.108,60
Variazioni in corso d'anno	€	3.729,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	2/3	912,38	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/1	2.217,48	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/2	600,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva	€	30.838,46
Somme impegnate	€	5.292,73
Pagato	€	5.292,73
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.108,60

Progetti - P02.13 - Iniziative Culturali

Previsione iniziale	€	9.991,78
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	9.991,78
Somme impegnate	€	461,39
Pagato	€	461,39
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.991,78

Progetti - P02.14 - Laboratori per la Comunicazione

Previsione iniziale	€	12.757,52	
Previsione definitiva	€	12.757,52	
Somme impegnate	€	1.392,80	
Pagato	€	292,80	
Rimasto da pagare	€	1.100,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.757,52	

Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale	€	4.000,00
Previsione definitiva	€	4.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.000,00

Progetti - P03.6 - Progetto "We live English"

Previsione iniziale	€	30.156,00
Variazioni in corso d'anno	€	35.628,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	3/2	26.410,00	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022. Certificazioni lingua inglese
30/11/2022	2	C	3/1	6.878,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022
30/11/2022	2	C	3/2	2.340,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva	€	65.784,00	
Somme impegnate	€	33.753,00	
Pagato	€	31.728,00	
Rimasto da pagare	€	2.025,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.156,00	

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

Previsione iniziale	€	12.906,39
Variazioni in corso d'anno	€	1.663,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2022	1	C	1/3	1.173,61	Variazioni al Programma Annuale al 30/06/2022.
30/11/2022	2	C	1/1	490,13	Variazioni al programma annuale al 30/11/2022

Previsione definitiva	€	14.570,13
Somme impegnate	€	4.271,42
Pagato	€	4.271,42
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.906,39

Progetti - P04.15 - Prevenzione e sicurezza a scuola

Previsione iniziale	€	13.735,00
Previsione definitiva	€	13.735,00
Somme impegnate	€	5.758,35
Pagato	€	5.758,35
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.735,00

Progetti - P04.17 - DL73/21 art.58 comma 4

Previsione iniziale	€	5.202,99
Previsione definitiva	€	5.202,99
Somme impegnate	€	3.094,00
Pagato	€	2.660,00
Rimasto da pagare	€	434,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.202,99

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

Previsione iniziale	€	3.139,06
Previsione definitiva	€	3.139,06
Pagato	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.139,06

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	529.325,98
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	359.480,10	
b) in conto residui	€	98.180,40	
		Totale	€ 457.660,50
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	604.058,36	
d) in conto residui	€	23.753,46	
		Totale	€ 627.811,82
Fondo di cassa a fine esercizio		€	359.174,66
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	99.800,34	
- Residui passivi	€	23.856,92	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	435.118,08

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	70,52	15.184,97	15.255,49
Materiali	186.834,79	59.074,70	245.909,49

Totale immobilizzazioni	186.905,31	74.259,67	261.164,98
DISPONIBILITA'			
Crediti	210.134,15	-110.333,81	99.800,34
Disponibilità liquide	529.325,98	-170.151,32	359.174,66
Totale disponibilità	739.460,13	-280.485,13	458.975,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	926.365,44	-206.225,46	720.139,98
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
Residui passivi	0,00	23.856,92	23.856,92
Totale Debiti	0,00	23.856,92	23.856,92
Consistenza patrimoniale	926.365,44	-230.082,38	696.283,06
TOTALE PASSIVO	926.365,44	-206.225,46	720.139,98

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	210.134,15	-12.153,41	197.980,74	98.180,40	99.800,34	0,00	99.800,34
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	23.836,94	-83,48	23.753,46	23.753,46	0,00	23.856,92	23.856,92

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	47.635,53	7,59%
02	Acquisto di beni di consumo	92.416,60	14,72%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	385.740,33	61,43%
04	Acquisto di beni d'investimento	93.446,56	14,88%
05	Altre spese	4.268,45	0,68%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	3.000,00	0,48%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.407,81	0,22%
	Totale generale	627.915,28	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 € 2.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 19/01/2022 - 194 del 07/06/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 80 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{77.188,37}{359.480,10} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{282.291,73}{359.480,10} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{359.480,10}{359.480,10} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{359.480,10} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{98.180,40}{197.980,74} = \mathbf{0,50}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{99.800,34}{557.460,84} = \mathbf{0,18}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{569.193,43}{627.915,28} = \mathbf{0,91}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{58.721,85}{627.915,28} = \mathbf{0,09}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{23.856,92}{627.915,28} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{23.753,46}{23.836,94} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.856,92}{651.668,74} = \mathbf{0,04}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{627.915,28}{1.288} = \mathbf{487,51}$$

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Si dichiara che:

- a) le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- b) ogni finanziamento è stato utilizzato nell'ambito della sua precisa destinazione e finalizzazione;
- c) le ritenute previdenziali, assistenziali, erariali sono state trattenute e regolarmente versate agli enti competenti;
- d) non è stata tenuta alcuna gestione economica al di fuori del presente bilancio scolastico.
- e) tutti i movimenti sono transitati attraverso il conto bancario BPM che svolge il servizio di Tesoreria e attraverso il Conto Unico di Tesoreria presso la Banca d'Italia;
- f) le Reversali di incasso ed i Mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- g) la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;
- h) l'IVA relativa alle fatture elettroniche emesse dai fornitori nel rispetto del sistema split-payment è stata regolarmente versata entro i termini previsti;
- i) le liquidazioni dei compensi sono state effettuate nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e sono contenute in regolari atti amministrativi. Esse corrispondono a prestazioni effettivamente rese ed a risultati specificamente valutati e conseguiti;

l) il Registro delle fatture è stato puntualmente pubblicato sul SITO dell'Istituto nella sezione "Trasparenza", alle scadenze previste unitamente ai seguenti atti:

- Comunicazione dei pagamenti effettuati inviata all'ANAC

- Indice di tempestività dei pagamenti che per l'anno 2022 è risultato essere di " -11,00";

la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del "Registro inventario beni" dell'Istituto alla data del 31/12/2022.

Tutti gli atti relativi alla rendicontazione dell'esercizio sono depositati presso l'Ufficio del DSGA.

f.to IL DSGA
Angela Battinelli

f.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giuseppina Pelella