



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO IC CASSANO I. SIBARI

87070 CASSANO ALLO IONIO (CS) - VIA ARCHIMEDE - C.F. 94018290786 C.M. CSIC885006

Prot.703

Sibari, 14/03/2023

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.L. 129/2018)

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.L. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (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 14/02/2022 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo fa parte dell'Ambito Territoriale (CS) n. 3 e si compone di:

1. Scuola dell'infanzia di Sibari
2. Scuola dell'infanzia di Lattughelle
3. Scuola Primaria di Doria
4. Scuola Primaria di Sibari
5. Scuola Primaria di Lattughelle
6. Scuola Secondaria di primo grado di Sibari

Popolazione studentesca Scolastica Anno scolastico 2022/23

PLESSO	Classi	Alunni
Infanzia	6	114
Primaria	18	251
Secondaria I Grado	7	105
Totale alunni n. 470		
Totale classi n. 31		

Personale dipendente in organico di fatto Anno scolastico 2022/23

Dirigente Scolastico 0

Docenti 81

DSGA 0

Assistenti amministrativi 3

Collaboratori scolastici 13

Totale n. 97

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	434.446,93	Programmazione definitiva	434.446,93	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	128.702,18	Impegni	270.101,96	Avanzo/Disavanzo di competenza	-141.399,78
Riscossioni competenza	27.702,18	Pagamenti competenza	194.782,64		
Riscossioni residui	154.480,88	Pagamenti residui	15.877,99	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-28.477,57
Somme rimaste da riscuotere	101.000,00	Somme rimaste da pagare	75.319,32	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	25.680,68
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	84.498,84	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=) (=)					
Totale residui attivi	185.498,84	Totale residui passivi	75.319,32	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	110.179,52
				Saldo di cassa iniziale (c)	82.643,02
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	164.344,97

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	305.744,75	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	20.825,56	20.825,56	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.889,12	4.889,12	100,00%
06 - Contributi da privati	2.987,50	2.987,50	100,00%
12 - Altre entrate	0,00	0,00	
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	434.446,93	128.702,18	
Disavanzo di competenza		141.399,78	
Totale a pareggio		270.101,96	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 37.420,35

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provvis./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 37.420,35

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 268.324,40

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provvis./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 268.324,40

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 100.000,00

Data	N. Provvis./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/02/2022	9	CI	75.000,00	Assunzione in bilancio progetto FESRPON-CL-2022-24
03/07/2022		EF	25.000,00	Assunzione in bilancio fondi Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo

Previsione definitiva € 100.000,00

Somme accertate € 100.000,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 100.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - PON PER LA SCUOLA FESR REACT EU €. 25.000,00, 2.2.2 - PON 13,1,5A-FESRPON-CL-2022-24 - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia €. 75.000,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 6.496,33

Variazioni in corso d'anno € 3.411,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2022		CI	141,11	A.F. 2022 Assegnazione risorse ex art.8 DL 104/2013- Orientamento studenti
30/11/2022		CI	3.025,96	MI: Accredito quota funzionamento Amministrativo-Didattico 4/12 A.F. 2022
31/12/2022		EF	244,47	Accredito integrazione quota funzionamento Amministrativo-Didattico A.F. 2022

Previsione definitiva € 9.907,87

Somme accertate € 9.907,87

Riscosso € 9.907,87

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.917,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2022	2	CI	1.227,17	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021
31/08/2022	5	CI	2.057,46	Risorse ex art.36 comma 2 DL 21/2022 Dispositivi e materiali per emergenza epidemiologica
31/08/2022	6	CI	2.000,00	Erogazione Risorse DL 4/2022 Fornitura mascherine
24/11/2022		CI	1.808,51	Accredito fondi Promozione Lettura – Biblioteche scolastiche e Sistemi bibliotecari D.D.G. n. 733 del 10/10/2022
30/11/2022		CI	1.824,55	Erogazione risorse ex art.39 bis comma 1 DL 115/2022
30/11/2022		CI	2.000,00	DM 11 agosto 2022, n. 222, art 2 Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali

Previsione definitiva € 10.917,69

Somme accertate € 10.917,69

Riscosso € 9.917,69

Rimasto da riscuotere € 1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Compenso Revisori conti Capo fila €. 0,00, 3.6.2 - Contratti pulizia Terzi €. 0,00, 3.6.3 - Scuole belle €. 0,00, 3.6.4 - Altri

finanziamenti nc €. 1.227,17, 3.6.5 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2020 Decreto soste €. 0,00, 3.6.6 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la Scuola digitale PNSD €. 0,00, 3.6.7 - STEM 2021 €. 0,00, 3.6.8 - Risorse PNSD Azione 28 Anim. Digitale €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 31 c. 1 DL 41-2021 €. 0,00, 3.6.13 - RISORSE ART. 3 C.1_Lett. A- D.M.48/2021 €. 0,00, 3.6.14 - Risorse ex art.36 comma 2 DL 21/2022 €. 2.057,46, 3.6.15 - Risorse DL 4/2022 Fornitura mascherine €. 2.000,00, 3.6.16 - Fondo Promozione Lettura – Biblioteche scolastiche D.D.G. n. 733 del 10/10/2022 €. 1.808,51, 3.6.17 - Risorse ex art.39 bis comma 1 DL 115/2022 €. 1.824,55, 3.6.18 - DM 11 agosto 2022, n. 222, art 2 Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali €. 2.000,00
Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.332,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022		CI	2.332,00	Contributi comunali per acquisto di registri,stampati e carta

Previsione definitiva € 2.332,00

Somme accertate € 2.332,00

Riscosso € 2.332,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2022		EF	1.400,00	Accredito quote attività di tirocinio sostegno a.s.2020/21
15/12/2022		CI	0,00	Quota parte rimborso spese visita Revisori conti del 25/08/2022 IISS Erodoto di Thurii di Cassano allo Jonio

Previsione definitiva € 1.400,00

Somme accertate € 1.400,00

Riscosso € 1.400,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.157,12

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2022	1	CI	344,26	Acconto fondi Attività formative Docenti Ambito 5 Calabria a.s. 2021/22
17/06/2022	4	CI	756,42	SALDO fondi Attività formative Docenti Ambito 5 Calabria a.s. 2020/21
15/12/2022		CI	56,44	Quota parte rimborso spese visita Revisori conti del 25/08/2022 IISS Erodoto di Thurii di Cassano allo Jonio

Previsione definitiva € 1.157,12

Somme accertate € 1.157,12

Riscosso € 1.157,12

Rimasto da riscuotere € 0,00 (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 € 485,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2022		CI	485,00	Quote alunni uscita didattica a Cosenza il 12/12/2022

Previsione definitiva € 485,00

Somme accertate € 485,00

Riscosso € 485,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.502,50

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2022		CI	2.502,50	Contributi assicurazione alunni e personale scuola a.s. 2022/23

Previsione definitiva	€	2.502,50	
Somme accertate	€	2.502,50	
Riscosso	€	2.502,50	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	291.312,40	132.613,00	45,52%
Progetti	142.738,20	137.488,96	96,32%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	396,33	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	434.446,93	270.101,96	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		270.101,96	

(*) 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/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

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

Previsione iniziale € 6.100,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	6.100,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.100,00			
Residua disponibilità finanz.	€	6.100,00			

Annotazioni:

A.A01.7 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2020 Decreto sostegno bis

Previsione iniziale € 7.000,00

Variazioni in corso d'anno € 3.310,87

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/07/2022		EF	(E) 1.2	3.310,87	Ridistribuzione voci di costo su schede A01-7 EX ART 58 - A02-9 EX ART.58 - A03-8 EX ART.58 - P04-24 EX ART.58 DECRETO SOSTEGNI BIS
12/07/2022		EF	(U) 2.3.10	-1.045,69	
12/07/2022		EF	(U) 2.3.11	3.820,00	
12/07/2022		EF	(U) 6.1.4	536,56	

Previsione definitiva € 10.310,87

Somme impegnate € 10.310,87

Pagato € 10.310,87

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 10.310,87

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.16 - Promozione Lettura – Biblioteche scolastiche e Sistemi bibliotecari

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.808,51

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/11/2022		CI	(E) 3.6.16	1.808,51	Accredito fondi Promozione Lettura – Biblioteche scolastiche e Sistemi bibliotecari D.D.G. n. 733 del 10/10/2022
24/11/2022		CI	(U) 4.3.19	1.808,51	

Previsione definitiva € 1.808,51

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.808,51

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.808,51

Annotazioni:

A.A01.17 - Risorse ex art.1, comma 697 L.n.234/2021

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.227,17

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/06/2022	2	CI	(E) 3.6.4	1.227,17	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021
10/06/2022	2	CI	(U) 3.2.3	1.227,17	

Previsione definitiva € 1.227,17

Somme impegnate € 1.227,17

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 1.227,17 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.227,17

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 0,00

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 40.955,29

Variazioni in corso d'anno € 11.090,29

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/06/2022	3	CI	(E) 1.1	-3.154,65	Spostamento fondi da restituire - PNSD Azione 3 Connettività- Azione 28 Animatore 2017 e 2018- Azione 24 I miei dieci libri
10/06/2022	3	CI	(U) 2.1.1	-1.000,00	
10/06/2022	3	CI	(U) 2.1.2	-1.000,00	
10/06/2022	3	CI	(U) 2.3.9	-1.000,00	
10/06/2022	3	CI	(U) 5.1.1	-154,65	
05/07/2022		EF	(E) 5.5	1.400,00	Accredito quote attività di tirocinio sostegno a.s.2020/21
05/07/2022		EF	(U) 1.3.8	1.400,00	
10/08/2022		EF	(U) 6.1.4	-0,13	Chiusura a pareggio per restituzione fondi DL 41/2021 Art.31 comma 1
10/08/2022		EF	(U) 9.2.2	0,13	
31/08/2022	5	CI	(E) 3.6.14	2.057,46	Risorse ex art.36 comma 2 DL 21/2022 Dispositivi e materiali per emergenza epidemiologica
31/08/2022	5	CI	(U) 2.3.10	2.057,46	
31/08/2022	6	CI	(E) 3.6.15	2.000,00	Erogazione Risorse DL 4/2022 Fornitura mascherine
31/08/2022	6	CI	(U) 2.3.10	1.904,76	
31/08/2022	6	CI	(U) 6.1.4	95,24	
31/08/2022		EF	(U) 3.2.9	400,00	A02 Funzionamento Variazione su compenso DPO A.S.2021/22 e voci di spesa Revisori dei conti
31/08/2022		EF	(U) 3.4.3	-400,00	
31/08/2022		EF	(U) 3.8.3	-55,00	
31/08/2022		EF	(U) 3.8.4	55,00	
31/08/2022		EF	(U) 5.2.2	-255,75	

31/08/2022		EF	(U) 5.2.7	255,75	
24/11/2022		CI	(E) 3.1	141,11	A.F. 2022 Assegnazione risorse ex art.8 DL 104/2013-Orientamento studenti
24/11/2022		CI	(U) 2.3.11	141,11	
24/11/2022		CI	(E) 6.5	2.502,50	Contributi assicurazione alunni e personale scuola a.s. 2022/23
24/11/2022		CI	(U) 3.11.3	2.189,00	
24/11/2022		CI	(U) 3.11.4	313,50	
30/11/2022		CI	(E) 5.3	2.332,00	Contributi comunali per acquisto di registri, stampati e carta
30/11/2022		CI	(U) 2.1.3	2.332,00	
30/11/2022		CI	(E) 3.1	3.025,96	MI: Accredito quota funzionamento Amministrativo-Didattico 4/12 A.F. 2022
30/11/2022		CI	(U) 2.3.11	3.025,96	
15/12/2022		CI	(E) 5.6	56,44	Quota parte rimborso spese visita Revisori conti del 25/08/2022 IISS Erodoto di Thurii di Cassano allo Jonio
15/12/2022		CI	(U) 5.2.3	56,44	
15/12/2022		CI	(E) 6.4	485,00	Quote alunni uscita didattica a Cosenza il 12/12/2022
15/12/2022		CI	(U) 3.12.1	485,00	
31/12/2022		EF	(E) 3.1	244,47	Accredito integrazione quota funzionamento Amministrativo-Didattico A.F. 2022
31/12/2022		EF	(U) 2.3.11	244,47	

Previsione definitiva	€	52.045,58	
Somme impegnate	€	21.805,31	
Pagato	€	21.364,40	
Rimasto da pagare	€	440,91	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	52.045,58	
Residua disponibilità finanz.	€	30.240,27	

Annotazioni:

A.A02.9 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2020 Decreto sostegno bis

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.614,52

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/07/2022		EF	(E) 1.2	-3.614,52	Ridistribuzione voci di costo su schede A01-7 EX ART 58 - A02-9 EX ART.58 - A03-8 EX ART.58 - P04-24 EX ART.58 DECRETO SOSTEGNI BIS
12/07/2022		EF	(U) 2.3.8	-1.229,51	
12/07/2022		EF	(U) 2.3.9	-1.311,48	
12/07/2022		EF	(U) 2.3.10	-2.459,02	
12/07/2022		EF	(U) 3.2.3	-2.000,00	
12/07/2022		EF	(U) 3.2.13	-400,00	
12/07/2022		EF	(U) 4.3.15	3.754,00	
12/07/2022		EF	(U) 4.4.21	250,49	
12/07/2022		EF	(U) 6.1.4	-219,00	

Previsione definitiva	€	6.385,48
-----------------------	---	----------

Somme impegnate € 6.385,48

Pagato € 5.482,68

Rimasto da pagare € 902,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.385,48

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 3.406,99

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2022		EF	(U) 2.3.10	12,42	Storno tecnico Aggregato A03/3
31/12/2022		EF	(U) 4.3.19	291,16	
31/12/2022		EF	(U) 6.1.4	-303,58	

Previsione definitiva € 3.406,99

Somme impegnate € 3.406,87

Pagato € 3.406,87

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 3.406,99

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 0,12

Annotazioni:

A.A03.10 - Completamento del Programma di sostegno alla fruizione delle attività di DDI

Previsione iniziale € 7.857,84

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/06/2022		EF	(U) 2.3.9	-3.572,00	Chiusura a pareggio A03-10 DDI Mezzogiorno
17/06/2022		EF	(U) 4.3.17	3.572,00	

Previsione definitiva € 7.857,84

Somme impegnate € 7.857,84

Pagato € 7.857,84

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione	€	7.857,84
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

Annotazioni:

A.A03.11 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021

Previsione iniziale	€	49.600,63
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno	€	0,00
----------------------------	---	------

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/12/2022		EF	(U) 3.4.1	-44,72	Chiusura a pareggio FESR PON CL 2021-170
28/12/2022		EF	(U) 6.1.4	44,72	

Previsione definitiva	€	49.600,63
-----------------------	---	-----------

Somme impegnate	€	42.216,00
-----------------	---	-----------

Pagato	€	0,00
--------	---	------

Rimasto da pagare	€	42.216,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
-------------------	---	-----------	---

Avanzo di amministrazione	€	49.600,63
+ accertamenti assegnati		

Residua disponibilità finanz.	€	7.384,63
-------------------------------	---	----------

Annotazioni:

A.A03.12 - DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione

Previsione iniziale € 33.244,18

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/12/2022		EF	(U) 3.4.1	-59,95	Chiusura a pareggio DIGITAL BOARD
28/12/2022		EF	(U) 6.1.4	59,95	

Previsione definitiva € 33.244,18

Somme impegnate € 31.578,31

Pagato € 31.245,87

Rimasto da pagare € 332,44 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 33.244,18

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.665,87

Annotazioni:

A.A03.13 - Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso 10812

Previsione iniziale € 16.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 16.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 16.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 16.000,00

Annotazioni:

A.A03.14 - Edugreen FESRPON-CL-2022-97

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 25.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/07/2022		EF	(E) 2.2.1	25.000,00	Assunzione in bilancio fondi Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo
03/07/2022		EF	(U) 1.3.5	1.250,00	
03/07/2022		EF	(U) 1.3.6	375,00	
03/07/2022		EF	(U) 1.3.8	750,00	
03/07/2022		EF	(U) 2.3.11	7.500,00	
03/07/2022		EF	(U) 3.4.1	125,00	
03/07/2022		EF	(U) 4.2.5	5.000,00	
03/07/2022		EF	(U) 4.3.12	10.000,00	
31/12/2022		EF	(U) 4.2.5	-1.311,47	Chiusura a pareggio FESR PON CL 2022-97
31/12/2022		EF	(U) 6.1.4	1.311,47	

Previsione definitiva € 25.000,00

Somme impegnate € 4.500,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 4.500,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 25.000,00
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 20.500,00
finanz.

Annotazioni:

A.A03.15 - 13,1,5A- FESRPON-CL-2022-24

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 75.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/02/2022	9	CI	(E) 2.2.2	75.000,00	Assunzione in bilancio progetto FESRPON-CL-2022-24
01/02/2022	9	CI	(U) 1.3.5	3.000,00	
01/02/2022	9	CI	(U) 1.3.6	1.125,00	
01/02/2022	9	CI	(U) 1.3.8	3.000,00	
01/02/2022	9	CI	(U) 3.4.1	375,00	
01/02/2022	9	CI	(U) 4.3.22	67.500,00	

Previsione definitiva € 75.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 75.000,00
+ accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 75.000,00
finanz.

P.P01.23 - PIANO ESTATE-RISORSE ART. 3 CO.1 LET.A-D..M.48_2021

Previsione iniziale € 1,29

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1,29			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1,29			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità	€	1,29			
finanz.					

Annotazioni:

P.P02.18 - FSEPON-CL-2019-98 Inclusione sociale e lotta al disagio - 2a edizione

Previsione iniziale € 35.574,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/07/2022		EF	(U) 1.3.2	-692,31	Chiusura a pareggio FSE PON CL 2019-98
18/07/2022		EF	(U) 1.3.7	-3.065,14	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.8	-6.286,64	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.16	1.221,35	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.17	3.266,55	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.19	1.134,60	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.20	3.230,28	
18/07/2022		EF	(U) 2.1.2	1.094,89	
18/07/2022		EF	(U) 3.4.1	-59,73	
18/07/2022		EF	(U) 6.1.4	156,15	

Previsione definitiva € 35.574,00

Somme impegnate € 35.563,62

Pagato € 35.563,62

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	35.574,00	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	10,38	

Annotazioni:

P.P02.19 - FSEPON-CL-2019-207 Potenziamento dell'educazione all'imprenditorialità

Previsione iniziale	€	8.227,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/06/2022		EF	(U) 1.3.2	-339,79	Chiusura a pareggio A03-10 DDI Mezzogiorno
17/06/2022		EF	(U) 1.3.7	-1.313,64	
17/06/2022		EF	(U) 1.3.8	-2.446,96	
17/06/2022		EF	(U) 1.3.16	562,28	
17/06/2022		EF	(U) 1.3.17	1.550,40	
17/06/2022		EF	(U) 1.3.19	522,33	
17/06/2022		EF	(U) 1.3.20	1.487,10	
17/06/2022		EF	(U) 3.4.1	-13,20	
17/06/2022		EF	(U) 6.1.4	-8,52	

Previsione definitiva	€	8.227,99
Somme impegnate	€	8.227,99
Pagato	€	8.227,99
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione	€	8.227,99
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

Annotazioni:

P.P02.20 - FSEPON-CL-2019-210 Progetti di inclusione sociale e integrazione

Previsione iniziale € 27.369,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/07/2022		EF	(U) 1.3.2	-532,64	Chiusura a pareggio FSE PON CL 2019-210
18/07/2022		EF	(U) 1.3.3	-5.400,00	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.7	-2.416,24	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.8	1.117,03	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.16	959,33	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.17	2.535,34	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.19	891,18	
18/07/2022		EF	(U) 1.3.20	2.537,23	
18/07/2022		EF	(U) 2.1.2	593,15	
18/07/2022		EF	(U) 3.4.1	-276,72	
18/07/2022		EF	(U) 6.1.4	-7,66	

Previsione definitiva € 27.369,00

Somme impegnate € 27.369,00

Pagato € 27.369,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 27.369,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.25 - FSEPON CL 2021-182 Progetti di apprendimento e socialità Avviso 9707

Previsione iniziale € 4.977,90

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/08/2022		EF	(U) 1.3.2	97,56	CHIUSURA A PAREGGIO FSEPON-CL-2021-182 A
31/08/2022		EF	(U) 1.3.7	-437,88	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.8	-1.424,18	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.16	144,10	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.17	395,37	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.19	133,87	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.20	381,15	
31/08/2022		EF	(U) 2.1.1	496,99	
31/08/2022		EF	(U) 2.1.2	107,57	
31/08/2022		EF	(U) 3.4.1	-3,19	
31/08/2022		EF	(U) 6.1.4	108,64	

Previsione definitiva	€	4.977,90
Somme impegnate	€	4.870,33
Pagato	€	2.770,33
Rimasto da pagare	€	2.100,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.977,90
Residua disponibilità finanz.	€	107,57

Annotazioni:

P.P02.26 - FSEPON CL 2021-199 Progetti di apprendimento e socialità Avviso 9707

Previsione iniziale € 54.965,10

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/08/2022		EF	(U) 1.3.2	-598,65	CHIUSURA A PAREGGIO FSEPON-CL-2021-199
31/08/2022		EF	(U) 1.3.7	-4.816,68	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.8	-14.228,23	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.16	1.450,75	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.17	4.148,17	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.19	1.347,73	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.20	3.837,02	
31/08/2022		EF	(U) 2.1.1	461,19	
31/08/2022		EF	(U) 2.1.2	7.024,49	
31/08/2022		EF	(U) 3.4.1	-39,41	
31/08/2022		EF	(U) 6.1.4	1.413,62	

Previsione definitiva	€	54.965,10
Somme impegnate	€	54.003,91
Pagato	€	30.903,91
Rimasto da pagare	€	23.100,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	54.965,10
Residua disponibilità finanz.	€	961,19

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 1.089,00

Variazioni in corso d'anno € 1.100,68

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/06/2022	1	CI	(E) 5.6	344,26	Acconto fondi Attività formative Docenti Ambito 5 Calabria a.s. 2021/22
10/06/2022	1	CI	(U) 3.5.1	344,26	
17/06/2022	4	CI	(E) 5.6	756,42	SALDO fondi Attività formative Docenti Ambito 5 Calabria a.s. 2020/21
17/06/2022	4	CI	(U) 1.3.17	236,67	
17/06/2022	4	CI	(U) 1.3.19	64,66	
17/06/2022	4	CI	(U) 3.5.1	455,09	

Previsione definitiva € 2.189,68

Somme impegnate € 1.845,42

Pagato € 1.845,42

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.189,68

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 344,26

Annotazioni:

P.P04.24 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2020 Decreto sostegno bis

Previsione iniziale € 1.475,54

Variazioni in corso d'anno € -21,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/07/2022		EF	(E) 1.2	-21,50	Ridistribuzione voci di costo su schede A01-7 EX ART 58 - A02-9 EX ART.58 - A03-8 EX ART.58 - P04-24 EX ART.58 DECRETO SOSTEGNI BIS
12/07/2022		EF	(U) 2.3.11	782,00	
12/07/2022		EF	(U) 3.5.2	-975,54	
12/07/2022		EF	(U) 6.1.4	172,04	

Previsione definitiva € 1.454,04

Somme impegnate € 1.454,04

Pagato € 954,04

Rimasto da pagare € 500,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.454,04

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.27 - Risorse PNSD Azione 28 Anim. DIGITALE

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/06/2022	3	CI	(E) 1.1	3.154,65	Spostamento fondi da restituire - PNSD Azione 3 Connettività- Azione 28 Animatore 2017 e 2018- Azione 24 I miei dieci libri
10/06/2022	3	CI	(U) 9.2.2	3.154,65	
12/07/2022		EF	(U) 1.3.1	-998,73	Chiusura a pareggio scheda Risorse PNSD Animatore digitale a.s.2021/22
12/07/2022		EF	(U) 2.3.7	818,63	
12/07/2022		EF	(U) 6.1.4	180,10	
31/08/2022		EF	(U) 1.3.1	-1,27	CHIUSURA A PAREGGIO PNSD Azione #28 A.S. 2021/22
31/08/2022		EF	(U) 2.3.7	1,04	
31/08/2022		EF	(U) 6.1.4	0,23	

Previsione definitiva € 4.154,65

Somme impegnate € 4.154,65

Pagato € 4.154,65

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

Avanzo di amministrazione € 4.154,65

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.28 - Risorse ex art.39 bis comma 1 DL 115/2022

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.824,55

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022		CI	(E) 3.6.17	1.824,55	Erogazione risorse ex art.39 bis comma 1 DL 115/2022
30/11/2022		CI	(U) 3.2.9	1.824,55	

Previsione definitiva € 1.824,55

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

Avanzo di amministrazione € 1.824,55

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.824,55

Annotazioni:

P.P04.029 - DM 11 agosto 2022, n. 222, art 2 Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022		CI	(E) 3.6.18	2.000,00	DM 11 agosto 2022, n. 222, art 2 Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali
30/11/2022		CI	(U) 1.3.1	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 2.000,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio 82.643,02

RISCOSSIONI 182.183,06

a) in conto competenza 27.702,18
b) in conto residui 154.480,88

PAGAMENTI 210.660,63

a) in conto competenza 194.782,64
b) in conto residui 15.877,99

FONDO DI CASSA a fine esercizio 54.165,45

RESIDUI ATTIVI	185.498,84	RESIDUI PASSIVI	75.319,32
- dell'esercizio	101.000,00	- dell'esercizio	75.319,32
- degli esercizi precedenti	84.498,84	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE 164.344,97

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	238.979,72	0,00	238.979,72	154.480,88	84.498,84	101.000,00	185.498,84
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.877,99	0,00	15.877,99	15.877,99	0,00	75.319,32	75.319,32

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	65.214,10	5.618,48	70.832,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	65.214,10	5.618,48	70.832,58
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	238.979,72	-53.480,88	185.498,84
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	82.643,02	-28.477,57	54.165,45
TOTALE DISPONIBILITA'	321.622,74	-81.958,45	239.664,29
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.877,99	59.441,33	75.319,32
TOTALE DEBITI	15.877,99	59.441,33	75.319,32
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	370.958,85	-135.781,30	235.177,55
TOTALE PASSIVITA'	386.836,84	-76.339,97	310.496,87

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche 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	115.712,18	42,84%
02	Acquisto di beni di consumo	28.407,46	10,52%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.602,69	5,41%
04	Acquisto di beni d'investimento	79.960,77	29,60%
05	Altre spese	4.046,18	1,50%
06	Imposte e tasse	24.217,90	8,97%
09	Rimborsi e poste correttive	3.154,78	1,17%
Totale somme impegnate		270.101,96	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Impegni												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	8.512,01	1.227,17	0,00	0,00	1.798,86	0,00	0,00	0,00	19.446,55	11.538,04	59,33 %
A02	0,00	5.657,37	10.255,12	5.234,00	4.046,18	2.997,99	0,00	0,00	0,13	58.431,06	28.190,79	48,25 %
A03	0,00	1.235,40	475,77	74.726,77	0,00	16.446,23	0,00	0,00	0,00	213.434,79	92.884,17	43,52 %
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,29	0,00	0,00%
P02	115.410,85	11.401,01	600,54	0,00	0,00	2.622,45	0,00	0,00	0,00	131.113,99	130.034,85	99,18 %
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	301,33	1.601,67	2.044,09	0,00	0,00	352,37	0,00	0,00	3.154,65	11.622,92	7.454,11	64,13 %
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	115.712,18	28.407,46	14.602,69	79.960,77	4.046,18	24.217,90	0,00	0,00	3.154,78	434.050,60	270.101,96	62,23 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	42,84%	10,52%	5,41%	29,60%	1,50%	8,97%	0,00%	0,00%	1,17%			

MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2021 non è stata effettuata la gestione delle minute spese e non vi sono state gestioni fuori bilancio. 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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{23.642,56}{128.702,18} = 0,18$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{105.059,62}{128.702,18} = 0,82$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{128.702,18}{128.702,18} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{101.000,00}{128.702,18} = 0,78$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{154.480,88}{238.979,72} = 0,65$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{185.498,84}{367.681,90} = 0,50$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{132.613,00}{270.101,96} = 0,49$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	137.488,96	=	0,51
Totale impegni		270.101,96		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		270.101,96		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	75.319,32	=	0,28
Totale impegni		270.101,96		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	15.877,99	=	1,00
Totale residui passivi		15.877,99		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

Totale residui passivi a fine anno	=	75.319,32	=	0,26
Totale impegni + Residui passivi		285.979,95		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	270.101,96	=	574,68
Totale alunni		470		

CONCLUSIONI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2022 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Nel corso dell'anno sono stati definiti e portati a termine i seguenti progetti:

- Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2020 Decreto sostegno bis
- Completamento del Programma di sostegno alla fruizione delle attività di DDI regioni del Mezzogiorno-art.32 DL 41/2021
- FSEPON-CL-2019-98 Inclusione sociale e lotta al disagio - 2a edizione
- FSEPON-CL-2019-210 Progetti di inclusione sociale e integrazione
- FSEPON CL 2021-182 Progetti di apprendimento e socialità Avviso 9707
- FSEPON CL 2021-199 Progetti di apprendimento e socialità Avviso 9707

I seguenti saranno conclusi nell'esercizio 2023 :

- FESR PON CL 2021-170 Realizzazione di reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021
- FESR PON CL 2021-39 DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione
- Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso 10812
- Edugreen FESRPON-CL-2022-97
- FESRPON-CL-2022-24 – Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia

Il Dirigente scolastico pur mettendo in evidenza alcune difficoltà dovute al ritardo di accredito del saldo di alcuni progetti, riconosce che molti obiettivi sono stati raggiunti grazie all'abnegazione di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Le attività sono risultate adeguate alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti; si deve evidenziare come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

3. Si è provveduto a procedere al rinnovo dell'inventario dei beni, ai sensi dell'articolo 31, comma 9, del D.L. 129/2018 e delle istruzioni impartite;

4. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

5. Le reversali e i mandati, con sistema OIL, sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente conservate;

6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario: l'istituto cassiere è MONTE DEI PASCHI DI SIENA filiale di Castrovillari (CS);

7. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal regolamento General Data Protection Regulation (UE) n. 2016/679;

8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;

9. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

10. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, viene trasmessa, per il prescritto parere ai Revisori dei conti.

Il Dirigente Scolastico
Dott. Giuseppe Antonio SOLAZZO
Firma autografa sostituita
a mezzo stampa ex art.3, c. 2 D.Lgs n. 39/93