

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

**ISTITUTO SUPERIORE " G. TERRAGNI "**

22077 OLGiate COMASCO (CO) - VIA SEGANTINI 41 - C.F. 95121970131 C.M. COIS011006

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022**

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

Il conto consuntivo per l'anno **2022** riassume 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/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 **29/11/2021** con provvedimento n. **22** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	303.190,55	Programmazione definitiva	299.083,52	Disponibilità finanziaria da programmare	4.107,03
Accertamenti	171.104,24	Impegni	269.706,31	Avanzo/Disavanzo di competenza	-98.602,07
Riscossioni competenza	160.946,75	Pagamenti competenza	268.343,81		
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	9.834,38	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-117.231,44
Somme rimaste da riscuotere	10.157,49	Somme rimaste da pagare	1.362,50	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	8.794,99
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	10.157,49	Totale residui passivi	1.362,50	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	8.794,99
				Saldo di cassa iniziale (c)	142.720,69
				<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)</b>	<b>34.284,24</b>

## CONTO FINANZIARIO 2022

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	132.886,31	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	8.301,00	8.301,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	51.508,69	51.508,69	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.758,38	20.758,38	100,00%
06 - Contributi da privati	88.311,54	88.311,54	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	1.424,63	1.424,63	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>303.190,55</b>	<b>170.304,24</b>	
Disavanzo di competenza		<b>98.602,07</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>268.906,31</b>	

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

### ANALISI DELLE ENTRATE

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

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 42.372,63

Variazioni in corso d'anno € -922,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/01/2022		CI	-922,80	ASSESTAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.21 NEL PA 2022

Previsione definitiva € 41.449,83

Somme accertate € 0,00

**01 / 02 Vincolato**

Previsione iniziale	€	91.436,48
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	91.436,48

**[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]****02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.301,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/11/2022		EF	7.301,00	PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.
07/12/2022		EF	1.000,00	reclutamento del personale docente di cui al bando D.D. n. 499 del 21 aprile 2020 modificato dal D.D. n. 23 del 5 gennaio 2022 e fondi didattica digitale

Previsione definitiva	€	8.301,00
Somme accertate	€	8.301,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimasto da riscuotere	€	7.301,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**[03 - Finanziamenti dallo Stato]****03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	23.073,20
Variazioni in corso d'anno	€	9.399,86

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/02/2022		EF	8.383,24	PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO GEN_AGO 2022
12/10/2022		EF	0,00	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022
07/11/2022		EF	1.116,65	RISORSE EX ART. 8 DL 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI
08/11/2022		EF	3.567,05	4/12 PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO
31/12/2022		EF	-3.667,08	minore accertamento su dotazione ordinaria e maggiori entrate per uscite didatte e spettacoli teatrali e contributi liberali

	€	32.473,06
Previsione definitiva		
Somme accertate	€	32.473,06
Riscosso	€	32.473,06

**03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

Variazioni in corso d' anno € 19.035,63

Previsione definitiva € 19.035,63

Somme accertate € 19.035,63

Riscosso € 19.035,63

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

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

### 05 / 02 Provincia vincolati

Previsione iniziale € 11.050,00

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 11.050,00

Somme accertate € 11.050,00

Riscosso € 11.050,00

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

### 05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Previsione definitiva € 6.000,00

Somme accertate € 6.000,00

Riscosso € 6.000,00

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

### 05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 3.708,38

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/02/2022		EF	425,94	CUP I19G17000010001 PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI. ATTIVITA FORMATIVE A.S 21.22
15/11/2022		EF	2.856,49	ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 22.23 STUDENTE 5BL
23/11/2022		EF	425,95	SALDO PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI. ATTIVITA' FORMATIVE A.S. 21.22

Previsione definitiva € 3.708,38

Somme accertate € 3.708,38

Riscosso	€	851,89
Rimasto da riscuotere	€	2.856,49 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 02 Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 80.000,00

Variazioni in corso d'anno € -14.708,64

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/11/2022		EF	-14.818,64	MINORE ACCERTAMENTO PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ISCRIZIONE RISPETTO ALLA PREVISIONE
31/12/2022		EF	110,00	maggiori entrate per uscite didattiche e spettacoli teatrali e contributi liberali

Previsione definitiva € 65.291,36

Somme accertate € 65.291,36

Riscosso € 65.291,36

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

## Risorse finanziarie

I finanziamenti ministeriali per l'anno finanziario 2022 sono stati finalizzati al funzionamento amministrativo e didattico e all'alternanza scuola-lavoro. Se le risorse connesse all'Alternanza Scuola Lavoro risultano rispondenti alle necessità dell'istituto, l'importo per il funzionamento amministrativo-didattico viene integrato per affrontare le ingenti spese legate alla complessità della struttura, alle diverse attività didattiche curricolari ed extracurricolari ed alle esigenze della gestione amministrativa, tenuto conto che:

- ✓ la costante innovazione tecnologica richiesta dai laboratori e dalle attrezzature informatiche presenti in tutte le aule, nonché l'urgenza di avviare processi di innovazione didattica attraverso l'uso delle nuove tecnologie come richiesto dal PNSD, richiedono spese consistenti che garantiscano adeguata assistenza hardware e software della rete e che consentano il rinnovo costante delle attrezzature obsolete.
- ✓ la normativa sulla sicurezza, richiede l'assistenza di un qualificato Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e di numerosi e continui interventi di adeguamento e di intervento sulle strutture;
- ✓ l'uso ormai imprescindibile di stampanti e fotocopiatrici richiede spese notevoli di manutenzione, leasing e materiali di consumo;
- ✓ l'esigenza di una didattica innovativa prevede la strutturazione di aule dotate di arredi adeguati e di strumentazione tecnologica ad essi pertinente.

Le suddette spese trovano completa e pronta copertura in parte anche grazie al contributo scolastico versato dalle famiglie degli alunni. Il contributo "volontario" degli studenti risulta una fonte sicura e importante di finanziamento per un'adeguata Offerta Formativa. Di seguito le cifre in veste grafica di come sono stati utilizzati i contributi volontari introitati nel 2022

## UTILIZZO DEI CONTRIBUTI LIBERALI VERSATI DALLE FAMIGLIE € 65.291,36

■ CARTA E CANCELLERIA

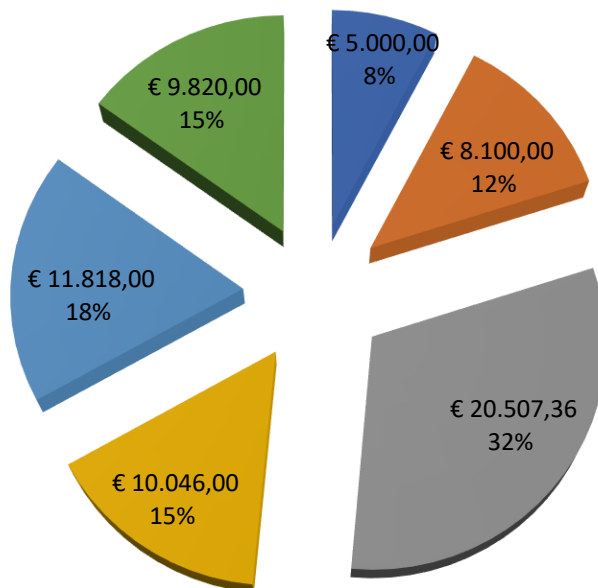
■ LEASING FOTOCOPIATRICI AD USO  
DIDATTICO-ADSL-

■ MATERIALI E STRUMENTI PER  
LABORATORI E PALESTRE

■ SPESE INVESTIMENTO (IMPIANTI,  
ATTREZZATURE E HARDWARE) e  
MANUTENZIONE

■ PROGETTI AMPL.OFF.FORMATIVA  
ESPERTI ESTERNI

■ ASSICURAZIONE STUDENTI



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

Previsione iniziale € 8.000,00

Variazioni in corso d'anno € 11.137,18

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2022		EF	663,31	MAGGIORI ENTRATE RISPETTO ALLA PREVISIONE PER USCITE DIDATTICHE
23/11/2022		EF	7.065,45	MAGGIORI ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E SCAMBIO CULTURALE
31/12/2022		EF	3.408,42	maggiori entrate per uscite didatte e spettacoli teatrali e contributi liberali

Previsione definitiva € 19.137,18

Somme accertate € 19.137,18

Riscosso € 19.137,18

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

### 06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 700,00

Variazioni in corso d'anno € -120,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/11/2022		EF	-120,00	MINORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE PERSONALE

Previsione definitiva	€	580,00	
Somme accertate	€	580,00	
Riscosso	€	580,00	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.303,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/01/2022		EF	3.528,00	quote iscrizione esame certificazione dele
07/11/2022		EF	-225,00	MINORE ACCERTAMENTO PER CERTIFICAZIONI LINGUE

Previsione definitiva	€	3.303,00	
Somme accertate	€	3.303,00	
Riscosso	€	3.303,00	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### [12 - Altre entrate]

##### 12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.424,56

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/06/2022		EF	340,69	STORNO MANDATO 219 NON ANDATO A BUON FINE
14/10/2022		EF	1.083,87	STORNO MANDATO 219 NON ANDATO A BUON FINE

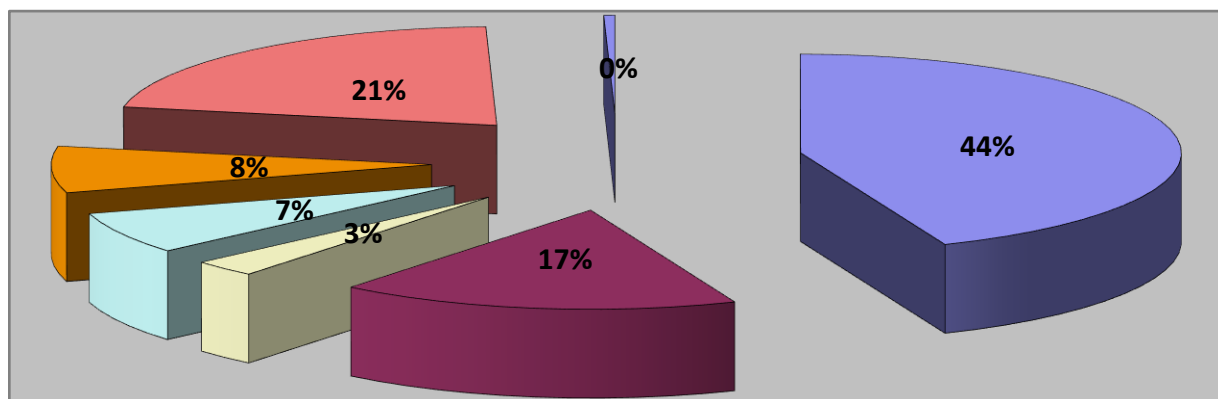
Previsione definitiva	€	1.424,56	
Somme accertate	€	1.424,56	
Riscosso	€	1.424,56	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### [99 - Partite di giro]

##### 99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale	€	1200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	800,00
Riscosso	€	800,00

## PROVENIENZA DELLE ENTRATE IN VESTE GRAFICA



<span style="color: blue;">■</span> avanzo amministrazione	<span style="color: purple;">■</span> finanziamenti Stato
<span style="color: yellow;">■</span> finanziamenti dall'unione europea	<span style="color: cyan;">■</span> finanziamenti Enti locali
<span style="color: orange;">■</span> contributi privati vincolati	<span style="color: red;">■</span> contributi privati iscrizioni

## RIEPILOGO DELLE SPESE

I fondi disponibili sono stati impegnati per la realizzazione delle attività e dei progetti indicati nel PTOF e nel Programma annuale 2022.

Si riportano le informazioni di riepilogo per aggregato, riguardanti le somme impegnate dell'esercizio finanziario 2022, oltre ai vari prospetti di analisi dell'attività finanziaria, realizzata per ogni singolo progetto/attività/ gestione economica separata.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	266.202,23	238.139,29	89,46%
Progetti	32.631,29	30.767,02	94,29%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
<b>Totale spese</b>	<b>299.083,52</b>	<b>268.906,31</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>268.906,31</b>	

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

## 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 € 46.167,55

Variazioni in corso d'anno € 12.895,20

anno



Previsione definitiva	€	59.062,75
Somme impegnate	€	59.062,75
Pagato	€	58.990,15
Rimasto da pagare	€	72,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

#### A.A01.102 - Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.167,14
Previsione definitiva	€	4.167,14
Somme impegnate	€	1.171,97
Pagato	€	1.171,97
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.167,14
Residua disponibilità finanziarie	€	2.995,17

#### A.A01.109 - Risorse ex art 58 comma 4 bis

Previsione iniziale	€	47.353,01
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	47.353,01
Somme impegnate	€	47.353,01
Pagato	€	47.353,01
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	47.353,01
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00

#### A.A01.110 - PNRR - MISSIONE 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

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

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/11/2022		EF	(E) 2.3	7.301,00	PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.
08/11/2022		EF	(U) 3.1.6	7.301,00	

Previsione definitiva	€	7.301,00
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	€	7.301,00
Residua disponibilità finanziarie	€	7.301,00

### **A.A02.2 - Funzionamento amministrativo**

Previsione iniziale	€	54.700,52
Variazioni in corso d'anno	€	12.448,73
Previsione definitiva	€	67.149,25
Somme impegnate	€	67.149,25
Pagato	€	66.900,01
Rimasto da pagare	€	249,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

### **A.A02.107 - PROGETTO SCUOLA FAMIGLIA: AMICI O NEMICI**

Previsione iniziale	€	900,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	900,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

### **A.A03.3 - Didattica**

Previsione iniziale	€	11.129,04
Variazioni in corso d'anno	€	1.887,63
Previsione definitiva	€	13.016,67
Somme impegnate	€	13.016,67
Pagato	€	13.016,67
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	4.177,33

### **A.A03.101 - RISORSE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI PROFESSIONALI PER L'ASSISTENZA E IL SUPPORTO PSICOLOGICO RISORSE ART.1 COMMA 697 L. 234/2021**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.705,89
Previsione definitiva	€	2.705,89
Somme impegnate	€	2.705,89
Pagato	€	1.777,96
Rimasto da pagare	€	0 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

### **A.A03.106 - ISTRUZIONE DOMICILIARE**

Previsione iniziale	€	3.855,75
Variazioni in corso d'anno	€	1.456,49
Previsione definitiva	€	5.312,24
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

**A.A03.109 - RISORSE DL 22 EX ART. 31 comma 6**

Previsione iniziale	€	14.350,35
Variazioni in corso d'anno	€	340,69
Previsione definitiva	€	14.691,04
Somme impegnate	€	14.691,04
Pagato	€	14.691,04
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

**A.A04.4 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO**

Previsione iniziale	€	10.524,97
Variazioni in corso d'anno	€	11.950,29
Previsione definitiva	€	22.475,26
Somme impegnate	€	13.296,13
Pagato	€	13.296,13
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.475,26
Residua disponibilità finanz.	€	9.179,13

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

Previsione iniziale	€	8.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.059,43
Previsione definitiva	€	16.559,43
Somme impegnate	€	15.133,65
Pagato	€	15.089,56
Rimasto da pagare	€	44,09 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.637,18
Residua disponibilità finanz.	€	4.503,53

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

Previsione iniziale	€	2.466,90
Variazioni in corso d'anno	€	1.116,65

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/11/2022		EF	(E) 3.1	1.116,65	RISORSE EX ART. 8 DL 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI
07/11/2022		EF	(U) 5.3.5	850,00	
07/11/2022		EF	(U) 6.1.4	266,65	

Previsione definitiva	€	3.583,55	
Somme impegnate	€	2.633,93	
Pagato	€	2.565,29	
Rimasto da pagare	€	68,64	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.583,55	
Residua disponibilità finanz.	€	949,62	

#### **A.A06.101 - PROGETTO AU TRAVAIL**

Previsione iniziale	€	1.200,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.200,00	
Somme impegnate	€	1.200,00	
Pagato	€	1.200,00	

#### **A.A06.102 - PRIM'ARIA**

Previsione iniziale	€	700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	25,00	
Previsione definitiva	€	725,00	
Somme impegnate	€	725,00	
Pagato	€	725,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione accertamenti assegnati	€	725,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

#### **P.P01.102 - SPERIMENTA IL BIOLAB-**

Previsione iniziale	€	1.510,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-1.510,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
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	€		
Residua disponibilità finanz.	€		

**P.P01.103 - CALCOLO DEL PI GRECO**

Previsione iniziale	€	560,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	560,00	
Somme impegnate	€	560,00	
Pagato	€	560,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	560,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

**P.P01.104 - SICUREZZA STRADALE-PRIMO SOCCORSO – VITA**

Previsione iniziale	€	1.875,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-1.875,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

**P.P01.106 - OSTEOARCHEOLOGIA**

Previsione iniziale	€	370,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	370,00	
Somme impegnate	€	370,00	
Pagato	€	370,00	

**P01.107 - IL MERAVIGLIOSO MONDO DELLA NATURA**

Previsione iniziale	€	2.345,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.345,00	
Somme impegnate	€	2.240,00	
Pagato	€	2.240,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz.	€	105,00	

**P.P01.108 - GALILEO E CONFERENZE SCIENTIFICHE**

Previsione iniziale	€	3.190,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-1.270,00	
Previsione definitiva	€	1.920,00	
Somme impegnate	€	1.920,00	
Pagato	€	1.920,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

#### **P.P02.201 - EDUCAZIONE ALLA MONDIALITA'**

Previsione iniziale	€	9.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-5.048,00	
Previsione definitiva	€	3.952,00	
Somme impegnate	€	3.952,00	
Pagato	€	3.952,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

#### **P.P02.202 - GIORNATA DEI DIRITTI UMANI**

Previsione iniziale	€	9.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-4.800,00	
Previsione definitiva	€	4.200,00	
Somme impegnate	€	4.200,00	
Pagato	€	4.200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati	€	4.260,00	
Residua disponibilità finanz.	€	60,00	

#### **P.P02.203 - TEATRO DEI MITI**

Previsione iniziale	€	6.100,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-4.743,75	
Previsione definitiva	€	1.356,25	
Somme impegnate	€	1.356,25	
Pagato	€	1.356,25	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

#### **P.P02.204 - DIALOGO CON GLI AUTORI DEL NOVECENTO: PASOLINI E CALVINO**

Previsione iniziale	€	1.470,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.083,87	
Previsione definitiva	€	2.553,87	
Somme impegnate	€	2.553,87	
Pagato	€	2.553,87	

#### **P.P02.206 - GIORNATA DELLA MEMORIA**

Previsione iniziale	€	500,00	
---------------------	---	--------	--

Variazioni in corso d'anno	€	-115,00	
Previsione definitiva	€	385,00	
Somme impegnate	€	385,00	
Pagato	€	385,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	900,00	
Residua disponibilità finanz	€	515,00	

#### **P.P02.209 - CONOSCENZA E VALORIZZAZIONE BENI CULTURALI LOCALI**

Previsione iniziale	€	280,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	280,00	
Somme impegnate	€	280,00	
Pagato	€	280,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	280,00	

#### **P.P03.3 - Progetti per Certificazioni e corsi professionali**

Previsione iniziale	€	5.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.462,90	
Previsione definitiva	€	7.462,90	
Somme impegnate	€	7.462,90	
Pagato	€	7.462,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.303,00	
Residua disponibilità finanz.	€	840,10	

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

Previsione iniziale	€	3.087,46	
Variazioni in corso d'anno	€	1.082,92	
Previsione definitiva	€	4.170,38	
Somme impegnate	€	3.546,00	
Pagato	€	3.546,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.087,46	

**P.P04.403 - FONDI PER ANIMATORE DIGITALE**

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

**P.P04.404 - FONDI D'AMBITO PER FORMAZIONE INTERNA**

Previsione iniziale	€	1.224,00	
Variazioni in corso d'anno	€	851,89	
Previsione definitiva	€	2.075,89	
Somme impegnate	€	1.941,00	
Pagato	€	1.941,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.075,89	
Residua disponibilità finanz.	€	134,89	

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>
----------------------------------

<b>FONDO DI CASSA ad inizio esercizio</b>			<b>142.720,69</b>
<b>RISCOSSIONI</b>			<b>160.946,75</b>
a) in conto competenza			160.946,75
b) in conto residui			0,00
<b>PAGAMENTI</b>			<b>278.178,19</b>
a) in conto competenza			268.343,81
b) in conto residui			9.834,38
<b>FONDO DI CASSA a fine esercizio</b>			<b>25.489,25</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>10.157,49</b>	<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>1.362,50</b>
- dell'esercizio	10.157,49	- dell'esercizio	1.362,50
- degli esercizi precedenti	0,00	- degli esercizi precedenti	0,00
<b>AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>34.284,24</b>



## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.157,49	10.157,49
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.834,38	0,00	9.834,38	9.834,38	0,00	1.362,50	1.362,50

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

### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	195.347,75	11.420,96	206.768,71
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	195.347,75	11.420,96	206.768,71
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	0,00	10.157,49	10.157,49
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	142.720,69	-117.231,44	25.489,25
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	142.720,69	-107.073,95	35.646,74
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE</b>	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	1.362,50	1.362,50
<b>TOTALE DEBITI</b>	0,00	1.362,50	1.362,50
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	338.068,44	-97.015,49	241.052,95
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	338.068,44	-95.652,99	242.415,45

## 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 riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	37.408,54	13,91%
02	Acquisto di beni di consumo	29.645,00	11,02%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	101.733,58	37,83%
04	Acquisto di beni d'investimento	54.044,60	20,10%
05	Altre spese	8.350,09	3,11%
06	Imposte e tasse	27.903,26	10,38%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	9.821,24	3,65%
<b>Totale somme impegnate</b>		<b>268.906,31</b>	<b>100,00%</b>

### 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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d , investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	1.924,15	2.604,70	28.382,83	53.752,88	3.930,84	15.837,68	0,00	0,00	1.154,65	117.883,90	107.587,73	91,27%
A02	219,00	27.040,30	26.549,09	0,00	1.736,00	10.563,56	0,00	0,00	1.041,30	68.049,25	67.149,25	98,68%
A03	21.969,26	0,00	1.141,00	291,72	0,00	22,00	0,00	0,00	6.989,62	35.725,84	30.413,60	85,13%
A04	13.296,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.475,26	13.296,13	59,16%
A05	0,00	0,00	14.075,64	0,00	0,00	727,34	0,00	0,00	330,67	16.559,43	15.133,65	91,39%
A06	0,00	0,00	1.925,00	0,00	2.453,25	180,68	0,00	0,00	0,00	5.508,55	4.558,93	82,76%
P01	0,00	0,00	5.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.195,00	5.090,00	97,98%
P02	0,00	0,00	12.155,12	0,00	0,00	572,00	0,00	0,00	0,00	12.727,12	12.727,12	100,00%
P03	0,00	0,00	6.927,90	0,00	230,00	0,00	0,00	0,00	305,00	7.462,90	7.462,90	100,00%
P04	0,00	0,00	5.487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.246,27	5.487,00	75,72%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>37.408,54</b>	<b>29.645,00</b>	<b>101.733,58</b>	<b>54.044,60</b>	<b>8.350,09</b>	<b>27.903,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.821,24</b>	<b>298.833,52</b>	<b>268.906,31</b>	<b>89,99%</b>
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>13,91%</b>	<b>11,02%</b>	<b>37,83%</b>	<b>20,10%</b>	<b>3,11%</b>	<b>10,38%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,65%</b>			

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2022** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **800,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **47 del 25/01/2022** è stato regolarmente restituito con apposita reversale **61 del 28/11/2022**.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{86.371,43}{171.104,24} = \mathbf{0,50}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.732,81}{171.104,24} = \mathbf{0,50}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{171.104,24}{170.304,24} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.157,49}{171.104,24} = \mathbf{0,06}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} =$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{10.157,49}{171.104,24} = \mathbf{0,06}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	238.139,29	=	<b>0,88</b>
<u>Totale impegni</u>		<u>269.706,31</u>		

### INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	30.767,02	=	<b>0,11</b>
<u>Totale impegni</u>		<u>269.706,31</u>		

### INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	<b>0,00</b>
<u>Totale impegni</u>		<u>269.706,31</u>		

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	1.362,50	=	<b>0,01</b>
<u>Totale impegni</u>		<u>269.706,31</u>		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	9.834,38	=	<b>1,00</b>
<u>Totale residui passivi</u>		<u>9.834,38</u>		

### 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	=	1.362,50	=	<b>0,00</b>
<u>Totale impegni + Residui passivi</u>		<u>279.540,69</u>		

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	269.706,31	=	<b>326,13</b>
<u>Totale alunni</u>		<u>827</u>		

## CONCLUSIONI

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Il saldo cassa al 31/12/2022 è di 25.489,25 €.

Nell'e. f. 2022, come si evince dal registro dell'Inventario, le risultanze delle immobilizzazioni, in virtù dell'ammortamento annuo, sono di € 206.768,71 come da Mod. K allegato.

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati, dall'Istituto cassiere. Nell' esercizio finanziario 2022 sono stati emessi con procedura OIL n.74 Reversali e n. 614 Mandati.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.lg. 196/2003. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione del DS e DSGA allegata. Inoltre è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti, sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022.

Le attività e i progetti sono stati complessivamente realizzati, rispettando un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del programma annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni.

*La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nel complesso, è contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione*

*La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e a seguire del Consiglio di Istituto*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
LAURA MAURI

.....

## ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2022

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

Che nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

IL Direttore S.G.A.

Rosina Falbo

Il Dirigente Scolastico

Laura Mauri

Olgiate Comasco, 10/02/2023



## Elenco firmatari

**Laura Mauri**

Firma di Laura Mauri

Firma .....

**Rosina Falbo**

Firma di Rosina Falbo

Firma .....