



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

C.P.I.A. "Anna Maria Lorenzetto" CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

VIA SINGEN 46

00071 POMEZIA (RM)

Codice Fiscale: 97846600589 Codice Meccanografico: RMMM67400Q

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.l. 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 07/01/2022 con provvedimento n. 1 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	723.419,59	Programmazione definitiva	678.687,04	<i>Disp. fin. da programmare</i> 44.732,55
Accertamenti competenza	208.005,25	Impegni competenza	191.846,00	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 16.159,25
Riscossioni residui	174.148,15 46.605,84	Pagamenti residui	185.304,07 33.419,34	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 2.030,58
Somme rimaste da riscuotere	33.857,10	Somme rimaste da pagare	6.541,93	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 27.315,17
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	248.016,83	Residui non pagati anni precedenti	93.106,26	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	281.873,93	Totale residui passivi	99.648,19	<i>Sbilancio residui (b)</i> 182.225,74
			Saldo cassa iniziale (c)	362.235,19
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	546.491,51

CONTO FINANZIARIO 2022**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	515.414,34	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	34.115,61	34.115,61	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	22.424,40	22.424,40	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	87.663,11	87.663,11	100,00%
Contributi da privati	58.754,53	58.754,53	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	5.047,58	5.047,58	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	723.419,59	208.005,25	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		208.005,25	

(*) 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 € 177.515,57
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 177.515,57
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 337.898,77

Variazioni in corso d'anno€ 0,00

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

Previsione definitiva € 337.898,77
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) P01.1 Progetto PAIDEIA art. 9 comma 2 lettera c € 4.268,02 - 03) P 01.3 Progetto P.N.S.D. € 4.154,65 - 07) P 02. 5 "Scuola in carcere" € 4.809,47 - 08) P02. 6 Progetto "Prima il lavoro" € 12.469,86 - 09) P02. 7 Progetto "Erasmus" € 9.387,04 - 10) P 02. 8 Progetto PAIDEIA art. 9 comma 2 lettera b € 2.752,73 - 11) P 02. 9 Progetto "PRILS" € 109.676,04 - 13) Progetto FESRPON REACT EU - Digital Board € 44.057,12 - 18) FSEPON Apprendimento e socialità - Mente cuore man € 96.984,00 - 19) Progetto spazi e strumenti digitali STEM € 16.000,00 - 20) Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 (sost. bis € 23.701,24 - 21) Esami di Stato in sicurezza € 9.638,60 Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno€ 33.857,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	33.857,10	FESRPON REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici LA - 2022 - 1

Previsione definitiva € 33.857,10
 Somme accertate € 33.857,10
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 33.857,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

02 / 03 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno€ 258,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	258,51	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 258,51
 Somme accertate € 258,51
 Riscosso € 258,51
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PON SMART CLASS € 258,51 Annotazioni:
--

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.350,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.909,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	4.530,50	Adeguamento entrate da modello H
23/12/2022		E	378,76	adeguamento modello H al 23/12/2022

Previsione definitiva € 13.259,26
 Somme accertate € 13.259,26
 Riscosso € 13.259,26
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 05 - Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2022		E	2.000,00	Didattica digitale integrata e formazione alla trasizione digitale del personale della scuola scolastico
16/12/2022		E	-1.000,00	Adeguamento entrate da modello H
23/12/2022		E	160,00	adeguamento modello H al 23/12/2022

Previsione definitiva € 1.160,00
 Somme accertate € 1.160,00
 Riscosso € 1.160,00
 Rimaste 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 € 8.005,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	285,91	Variazione per formazione finanziamento IIS Picassodi Pomezia
10/10/2022		E	3.131,95	Erogazione fondi art. 36 comma 2 acquisto materiali igiene emergenza COVID
30/11/2022	2	C	2.826,77	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 - Decreto della Ds n° 226 prot. n° 9329 del 30/11/2022
16/12/2022		E	1.760,51	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 8.005,14
 Somme accertate € 8.005,14
 Riscosso € 8.005,14
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Fondi per assistenza psicologica € 1.620,51 - 07) Finanziamenti per formazione € 425,91 - 09) art 36 d.l. 21 marzo 2022 € 3.131,95 - 10) "Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022" € 2.826,77

Annotazioni:

05 / 06 - Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 87.663,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	87.663,11	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 87.663,11
Somme accertate € 87.663,11
Riscosso € 87.663,11
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 - Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 5.000,00
Variazioni in corso d'anno € 16.235,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	C	12.000,00	Variazione contributi alunni
16/12/2022		E	960,00	Adeguamento entrate da modello H
23/12/2022		E	2.150,00	adeguamento modello H al 23/12/2022
28/12/2022		E	560,00	adeguamento modello H al 28/12/2022
31/12/2022		E	565,00	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 21.235,00
Somme accertate € 21.235,00
Riscosso € 21.235,00
Rimaste 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 € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € -4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	-4.000,00	Adeguamento entrate da modello H

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 - Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	-1.000,00	Adeguamento entrate da modello H

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 - Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.530,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2022		E	1.530,03	adeguamento modello H al 23/12/2022

Previsione definitiva € 1.530,03
 Somme accertate € 1.530,03
 Riscosso € 1.530,03
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 10 - Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 55,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	55,00	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 55,00
 Somme accertate € 55,00
 Riscosso € 55,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 12 - Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 35.934,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	35.000,00	Variazione entrata finalizzata Progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano
16/12/2022		E	934,50	Adeguamento entrate da modello H *

Previsione definitiva € 35.934,50
Somme accertate € 35.934,50
Riscosso € 35.934,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: * La sottoscritta segnala un impreciso inserimento della somma (derivante dall'incasso del contributo versato dall'Università per stranieri di Perugia per compensi al personale docente interno che somministra i test CELI per la certificazione della Lingua italiana B1-C2) in 06/12 - Contributo da Istituzioni sociali private. Il DSGA è stato informato e provvederà alla modifica appena possibile.

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 01 - Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.420,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	2.420,81	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 2.420,81
Somme accertate € 2.420,81
Riscosso € 2.420,81
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

08 / 04 - Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 441,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	441,19	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 441,19
 Somme accertate € 441,19
 Riscosso € 441,19
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

08 / 05 - Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.185,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	2.185,58	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 2.185,58
 Somme accertate € 2.185,58
 Riscosso € 2.185,58
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

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
16/12/2022		E	0,02	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 0,02
 Somme accertate € 0,02
 Riscosso € 0,02
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	171.614,79	94.355,17	54,98%
Progetti	506.905,25	97.490,83	19,23%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	167,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	678.687,04	191.846,00	
Avanzo di competenza		16.159,25	
Totale a pareggio		208.005,25	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

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

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 31.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 960,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	2/3	2.685,93	Storni da conti a sottoconti per assestamento di bilancio scheda finanziaria A1
16/12/2022		E	3/2	-534,04	Storni da conti a sottoconti per assestamento di bilancio scheda finanziaria A1
16/12/2022		E	3/6	-2.151,89	Storni da conti a sottoconti per assestamento di bilancio scheda finanziaria A1
16/12/2022		E	3/7	960,00	Adeguamento entrate da modello H
31/12/2022		E	3/2	2.960,97	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/6	-1.780,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/7	-2.000,40	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/13	130,40	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	4/3	677,45	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	5/1	11,58	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 31.960,00
 Somme impegnate € 27.344,07
 Pagato € 27.344,07
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.960,00
 Residua disponibilità finanz € **4.615,93**

Annotazioni:

Attività - A01.10 - Risorse ex at. 58 comma 4 D.L. 73/2021 (decreto sostegni bis)

Risorse ex at. 58 comma 4 D.L. 73/2021 (decreto sostegni bis)

Previsione iniziale € 23.701,24
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2022		E	2/3	3.746,40	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/6	-1.966,40	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	4/1	-1.780,00	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 23.701,24
 Somme impegnate € 18.453,30
 Pagato € 17.433,38
 Rimasto da pagare € 1.019,92 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.701,24
 Residua disponibilità finanz € **5.247,94**

Annotazioni:

Attività - A01.15 - risorse art. 36 c.2 d.l. 21 marzo 22

risorse art. 36 c.2 d.l. 21 marzo 22 - acquisto materiale igiene e protezione covid

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.131,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2022		E	2/3	3.131,95	Erogazione fondi art. 36 comma 2 acquisto materiali igiene emergenza COVID

Previsione definitiva € 3.131,95
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.131,95
 Residua disponibilità finanz € **3.131,95**

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 32.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -2.169,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	C	3/8	10,00	Variazione contributi alunni
28/06/2022	1	C	5/3	400,00	Variazione contributi alunni
28/06/2022	1	C	7/1	2.420,81	Variazione contributi alunni
16/12/2022		E	6/1	-5.000,00	Adeguamento entrate da modello H
31/12/2022		E	2/1	-1.486,70	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	2/3	1.486,70	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/2	79,90	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/4	-2.000,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/5	600,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/7	1.603,60	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/8	420,53	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/11	-817,72	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	4/3	-5.000,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	5/1	-1.768,86	adeguamento modello H al 31/12/2022

31/12/2022		E	7/1	6.882,55	adeguamento modello H al 31/12/2022
------------	--	---	-----	----------	-------------------------------------

Previsione definitiva	€	29.830,81	
Somme impegnate	€	25.745,39	
Pagato	€	25.613,69	
Rimasto da pagare	€	131,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	29.830,81	
Residua disponibilità finanz	€	4.085,42	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	78.183,00
Variazioni in corso d'anno	€	-4.830,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022	1	C	1/2	825,30	Variazione contributi alunni
28/06/2022	1	C	3/7	6.000,00	Variazione contributi alunni
28/06/2022	1	C	5/4	343,89	Variazione contributi alunni
30/11/2022	2	C	2/3	-7.000,00	Storno dal capitolo A3 al Capitolo P028 su Decreto n° 225 del Ds prot. n° 9329 dle 30/11/2022
30/11/2022	2	C	2/3	-5.000,00	Storno dal capitolo A3 al Capitolo P04.27 su Decreto n° 224 del Ds prot. n° 9329 dle 30/11/2022
31/12/2022		E	3/1	8.465,68	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/7	-6.000,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/8	962,28	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	4/1	-962,28	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	4/3	-2.465,68	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva	€	73.352,19	
Somme impegnate	€	22.812,41	
Pagato	€	22.812,41	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	73.352,19	
Residua disponibilità finanz	€	50.539,78	

Annotazioni:

Attività - A03.11 - Esami di Stato in sicurezza

Esami di Stato in sicurezza

Previsione iniziale	€	9.638,60
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	9.638,60	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.638,60	
Residua disponibilità finanz	€	9.638,60	

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 102,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	3/2	102,40	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 102,40
 Somme impegnate € 102,40
 Pagato € 102,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 102,40
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.8 - P 01.001 Progetto PAIDEIA art 9 comma 2 lettera c educazione finanziaria

P 01.001 Progetto PAIDEIA art 9 comma 2 lettera c Educazione finanziaria

Previsione iniziale € 4.268,02
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.268,02
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.268,02
 Residua disponibilità finanz € **4.268,02**

Annotazioni:

Progetti - P01.9 - P 01.2 Corsi esperti esterni

P 1.2 Corsi esperti esterni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 418,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	1/2	418,05	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 418,05
 Somme impegnate € 418,05
 Pagato € 418,05
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 418,05
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.10 - P 01.3 Progetto P.N.S.D.

P. 01.3 Piano nazionale per la scuola digitale.

Previsione iniziale € 4.154,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2022		E	1/3	-3.154,65	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	9/2	3.154,65	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 4.154,65
 Somme impegnate € 3.154,65
 Pagato € 3.154,65
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.154,65
 Residua disponibilità finanziarie € **1.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.12 - P.01.4 Progetto Prima il lavoro

P.01.4 Progetto Prima il lavoro

Previsione iniziale € 12.469,86
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/01/2022		E	1/1	-333,01	Storno Progetto Prima il lavoro
24/01/2022		E	4/3	272,96	Storno Progetto Prima il lavoro
24/01/2022		E	6/1	60,05	Storno Progetto Prima il lavoro
31/12/2022		E	1/1	-1.373,38	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	1/2	1.373,38	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 12.469,86
 Somme impegnate € 3.605,90
 Pagato € 3.114,90
 Rimasto da pagare € 491,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.469,86
 Residua disponibilità finanziarie € **8.863,96**

Annotazioni:

Progetti - P01.13 - P01.5 Progetto Erasmus

P01.5 Progetto Erasmus

Previsione iniziale € 9.387,04
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 9.387,04
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.387,04

Residua disponibilità finanz € **9.387,04**

Annotazioni:

Progetti - P01.18 - PON 10.8.6 SMART CLASS CPIA

PON 10.8.6 SMART CLASS CPIA

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 258,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	2/3	258,51	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 258,51
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 258,51
 Residua disponibilità finanz € **258,51**

Annotazioni:

Progetti - P01.21 - Progetto Spazi e strumenti digitali STEM

Progetto Spazi e strumenti digitali STEM

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	4/3	16.000,00	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva € 32.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.000,00
 Residua disponibilità finanz € **16.000,00**

Annotazioni: Il DSGA comunica che "durante l'assestamento di bilancio al fine di chiudere i conti al 31/12, per mero errore materiale, ha provveduto tramite adeguamento dei conti al modello "H" a effettuare una variazione per l'importo di € 16.000 (importo mai impegnato perché non previsto), che si provvederà a stornare per minor accertamento/introito con informazione al commissario straordinario durante l' A.F. 2023 in quanto mai previsto all'origine del prog."

Progetti - P01.23 - FESRPON Digital Board

FESRPON Digital Board

Previsione iniziale € 44.057,12
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 44.057,12
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.057,12
 Residua disponibilità finanz € **44.057,12**

Annotazioni:

Progetti - P01.25 - FESR PON REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scola

FESR PON REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scola

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 33.857,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	4/3	30.000,00	FESR PON REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici LA - 2022 - 1
28/06/2022		E	6/1	3.857,10	FESR PON REACT EU Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici LA - 2022 - 1

Previsione definitiva € 33.857,10
 Somme impegnate € 128,10
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 128,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 33.857,10
 Residua disponibilità finanz € **33.729,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - P 02.6 Scuola in carcere

P 02.6 Progetto "Scuola in carcere"

Previsione iniziale € 4.809,47
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.809,47
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.809,47
 Residua disponibilità finanz € **4.809,47**

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - P 02.7 Progetto PAIDEIA art. 9 comma e lettera B

P 02.7 Progetto PAIDEIA art. 9 comma e lettera B

Previsione iniziale € 2.752,73
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

--	--	--	--	--	--

Previsione definitiva	€	2.752,73	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.752,73	
Residua disponibilità finanz	€	2.752,73	

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - P 02.11 Progetto PRILS Lazio 5

P 02.11 Progetto PRILS Lazio 5

Previsione iniziale	€	109.676,04
Variazioni in corso d'anno	€	87.663,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	1/1	87.663,11	Adeguamento entrate da modello H
31/12/2022		E	1/1	-9.345,83	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	1/2	4.311,22	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/2	5.034,61	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva	€	197.339,15	
Somme impegnate	€	60.475,59	
Pagato	€	60.243,39	
Rimasto da pagare	€	232,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	197.339,15	
Residua disponibilità finanz	€	136.863,56	

Annotazioni:

Progetti - P02.16 - P 02.8 Progetto Web Radio

Progetto Web Radio

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/08/0620		E	1/1	1.327,00	Storno progetto WEB Rdio
02/08/0620		E	3/7	-1.327,00	Storno progetto WEB Rdio
30/11/2022	2	C	1/1	7.000,00	Storno dal capitolo A3 al Capitolo P028 su Decreto n° 225 del Ds prot. n° 9329 dle 30/11/2022

Previsione definitiva	€	10.000,00	
Somme impegnate	€	474,58	
Pagato	€	474,58	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	9.525,42	

Annotazioni:

Progetti - P02.20 - Progetto FSEPON Apprendimento e socialità - Mente cuore mani

Progetto FSEPON Apprendimento e socialità - Mente cuore mani

Previsione iniziale € 96.984,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2022		E	1/1	6.472,44	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	1/2	3.849,01	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/1	4.200,00	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	3/2	-14.521,45	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva € 96.984,00
 Somme impegnate € 23.911,45
 Pagato € 19.372,44
 Rimasto da pagare € 4.539,01 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 96.984,00
 Residua disponibilità finanz € **73.072,55**

Annotazioni: Il progetto è stato parzialmente realizzato (8 moduli su 24 programmati) ed è stata comunicata la formale rinuncia ai restanti 16, in assenza di proroga.

Progetti - P02.22 - Attività psicologo

Attività psicologo

Previsione iniziale € 4.458,44
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.458,44
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.458,44
 Residua disponibilità finanz € **4.458,44**

Annotazioni:

Progetti - P02.24 - Progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano

progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 35.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	3/10	25.000,00	Variazione entrata finalizzata Progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano
28/06/2022		E	5/4	5.000,00	Variazione entrata finalizzata Progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano
28/06/2022		E	6/1	5.000,00	Variazione entrata finalizzata Progetto scolarizzazione istr. e formazione ospiti Campo ROM Castel Romano

Previsione definitiva € 35.000,00
 Somme impegnate € 800,00
 Pagato € 800,00

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	34.200,00	

Annotazioni:

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

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.476,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2022		E	3/1	280,03	Adeguamento entrate da modello H
16/12/2022		E	3/2	1.800,00	Adeguamento entrate da modello H
16/12/2022		E	6/1	396,00	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva	€	2.476,03	
Somme impegnate	€	2.476,03	
Pagato	€	2.476,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.476,03	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.112,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2022		E	3/5	285,91	Variazione per formazione finanziamento IIS Picassodi Pomezia
30/11/2022	2	C	1/1	2.826,77	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 - Decreto della Ds n° 226 prot. n° 9329 del 30/11/2022
31/12/2022		E	3/5	-80,08	adeguamento modello H al 31/12/2022
31/12/2022		E	6/1	80,08	adeguamento modello H al 31/12/2022

Previsione definitiva	€	6.112,68	
Somme impegnate	€	1.944,08	
Pagato	€	1.944,08	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.112,68	
Residua disponibilità finanz	€	4.168,60	

Annotazioni:

Progetti - P04.27 - Prog. RICERCA E SPERIMENTAZIONE - OPEN BADGE

Prog. RICERCA E SPERIMENTAZIONE - OPEN BADGE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022	2	C	1/1	5.000,00	Storno dal capitolo A3 al Capitolo P04.27 su Decreto n° 224 del Ds prot. n° 9329 dle 30/11/2022

Previsione definitiva	€	5.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	5.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P04.28 - Didattica digitale integrata e formazione alla trasizione del personale Scol.

Didattica digitale integrata e formazione alla trasizione del personale Scolastico

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2022		E	1/1	2.000,00	Didattica digitale integrata e formazione alla trasizione digitale del personale della scuola scolastico
16/12/2022		E	1/1	-1.000,00	Adeguamento entrate da modello H

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	362.235,19
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	174.148,15	
b) in conto residui	€	46.605,84	
		Totale	€ 220.753,99
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	185.304,07	
d) in conto residui	€	33.419,34	
		Totale	€ 218.723,41
Fondo di cassa a fine esercizio		€	364.265,77
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	281.873,93	
- Residui passivi	€	99.648,19	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	546.491,51
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	85.247,61	-41.083,84	44.163,77
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	85.247,61	-41.083,84	44.163,77
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	294.622,67	-12.748,74	281.873,93
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	424.509,99	-60.244,22	364.265,77
Totale disponibilità	719.132,66	-72.992,96	646.139,70
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	804.380,27	-114.076,80	690.303,47
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	141.443,52	-41.795,33	99.648,19
Totale Debiti	141.443,52	-41.795,33	99.648,19
Consistenza patrimoniale	662.936,75	-72.281,47	590.655,28
TOTALE PASSIVO	804.380,27	-114.076,80	690.303,47
Note relative alla situazione patrimoniale: effettuata la rivalutazione dell'intero patrimonio dell'istituzione scolastica come da documento inventariale che si allega.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	294.622,67	0,00	294.622,67	46.605,84	248.016,83	33.857,10	281.873,93
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	141.443,52	-14.917,92	126.525,60	33.419,34	93.106,26	6.541,93	99.648,19

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	70.278,67	36,63%
02	Acquisto di beni di consumo	17.108,80	8,92%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	62.661,94	32,66%
04	Acquisto di beni d'investimento	6.566,37	3,42%
05	Altre spese	6.533,24	3,41%
06	Imposte e tasse	16.238,97	8,46%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	9.303,36	4,85%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	3.154,65	1,64%
Totale generale		191.846,00	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 17/01/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 44 del 15/12/2022.

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, dell'Università e della Ricerca.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.424,40}{208.005,25} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{185.580,85}{208.005,25} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{208.005,25}{208.005,25} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.857,10}{208.005,25} = \mathbf{0,16}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{46.605,84}{294.622,67} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{281.873,93}{502.627,92} = \mathbf{0,56}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{94.355,17}{191.846,00} = \mathbf{0,49}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{97.490,83}{191.846,00} = \mathbf{0,51}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.541,93}{191.846,00} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{33.419,34}{141.443,52} = \mathbf{0,24}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{99.648,19}{318.371,60} = \mathbf{0,31}$$

CONCLUSIONI

La gestione è stata effettuata in maniera regolare, non sono gestiti fondi fuori bilancio.

DIRIGENTE SCOLASTICA
MARIA VITTORIA SERRU