



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI CPIA 2 DI GAVARDO

25085 GAVARDO (BS) - P.ZZA DE MEDICI, 26 - C.F. 96037260179 C.M. BSMM205007

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 **24/01/2022** con provvedimento n. **6** 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	401.601,66	Programmazione definitiva	287.647,31	Disponibilità finanziaria da programmare	113.954,35
Accertamenti	84.970,28	Impegni	106.635,47	Avanzo/Disavanzo di competenza	-21.665,19
Riscossioni competenza	83.970,28	Pagamenti competenza	88.616,83		
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	6.279,46	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-10.926,01
Somme rimaste da riscuotere	1.000,00	Somme rimaste da pagare	18.018,64	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-17.018,64
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	58.740,00	Residui non pagati anni precedenti	2.505,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	59.740,00	Totale residui passivi	20.523,64	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	39.216,36
				Saldo di cassa iniziale (c)	216.688,64
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	244.978,99

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	316.631,38	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	2.000,00	2.000,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	18.554,05	18.554,05	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	378,76	378,76	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.124,96	20.124,96	100,00%
06 - Contributi da privati	43.912,50	43.912,50	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	0,01	0,01	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	401.601,66	84.970,28	
Disavanzo di competenza		21.665,19	
Totale a pareggio		106.635,47	

(*) 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 € 114.554,35

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 114.554,35

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 202.077,03

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 202.077,03

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (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 € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/12/2022		EF	2.000,00	VARIAZIONE SU ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER INTROITO RISORSE PNRR M4C1 2.1 DECRETO M.I.

Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme accertate	€	2.000,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimasto da riscuotere	€	1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - PNRR M4C1 - 2.1 - Decreto del Ministro dell'Istruzione 11 agosto 2022, n. 222 art. 3 ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" €. 2.000,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	6.741,66
Variazioni in corso d'anno	€	4.332,78

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2022		EF	4.332,78	Assegnazione quota Funzionamento Amministrativo-Didattico 4/12-periodo settembre 2022-dicembre 2022-a.s. 2022/2023

Previsione definitiva	€	11.074,44
Somme accertate	€	11.074,44
Riscosso	€	11.074,44
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	€	7.479,61

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2022		EF	1.337,82	A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297 - Art.1, comma 697, L. n. 234/2021
21/09/2022		EF	3.315,02	E.F. 2022-ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA EX ART. 36, COMMA 2, DEL D.L. 21 MARZO 2022, N. 21
21/11/2022		EF	2.826,77	3.6.8 RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 09 AGOSTO 2022, N. 115/2022 (Decreto aiuti-bis)

Previsione definitiva	€	7.479,61
Somme accertate	€	7.479,61
Riscosso	€	7.479,61
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 3.6.1 - Risorse finalizzate all' acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.2 - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato €. 0,00, 3.6.5 - Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.6 - Art.1, comma 697, L.234/2021 €. 1.337,82, 3.6.7 - RISORSE EX ART. 36 COMMA 2 DL 21 MARZO 2022 N. 21 €. 3.315,02, 3.6.8 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 09 AGOSTO 2022, N. 115/2022 (Decreto aiuti-bis) €. 2.826,77

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 03 Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 378,76

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2022		EF	378,76	VARIAZIONE SU ASSESTAMENTI DI BILANCIO PER RISORSE A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO

Previsione definitiva € 378,76

Somme accertate € 378,76

Riscosso € 378,76

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d' anno € 4.500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2022		EF	2.000,00	COMUNE DI CALCINATO CONTRIBUTO A FAVORE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI CALCINATO -CONTRIBUTO CIA
25/03/2022		EF	500,00	DIRITTO ALLO STUDIO - CIA GAVARDO - COMUNE DI VOBARNO A.S. 2021/22
23/06/2022		EF	1.400,00	Variazione per contributo profughi ucraini Comune di Desenzano D/G
29/11/2022		EF	600,00	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER PROFUGHI UCRAINI - COMUNE DI DESENZANO (RICEVUTO IN AGOSTO 2022)

Previsione definitiva € 4.500,00
 Somme accertate € 4.500,00
 Riscosso € 4.500,00
 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 € 15.624,96

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/03/2022		EF	7.812,48	N.8 Sessioni Test Italiano Sede Gavardo da Sett.2021 a Dic.2021
09/12/2022		EF	7.812,48	VARIAZIONE SU ASSESTAMENTO DI BILANCIO - TEST DM 10 - GAVARDO - N.8 SESS. TEST ITALIANO MESI- GEN-FEB- MAR-APR-MAG 2022 -

Previsione definitiva € 15.624,96
 Somme accertate € 15.624,96
 Riscosso € 15.624,96
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 02 Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d' anno € 34.844,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/02/2022		EF	1.401,00	Quota iscrizione alunni CPIA alfa e 1 livello 2021/22+Quota iscrizione corsi ampliamento offerta formativa lingua inglese a.s. 2021/22 + Iscrizioni corso restauro ligneo
25/03/2022		EF	3.300,00	Iscrizioni esami CILS a.s 2021/22
25/03/2022		EF	224,00	Quota iscrizione alunni CPIA a.s. 2021/22
25/03/2022		EF	429,00	Iscrizione corso ligneo a.s. 2021/22
25/03/2022		EF	315,00	Iscrizioni corso inglese a.s. 2021/22
26/04/2022		EF	4.267,00	Iscrizione alunni a.s.2021/22 + Esami CILS 31/05/2022 + corso informatica 21/22
06/05/2022		EF	375,00	Contributo per iscrizioni 2021/122 - Alfa - 1 periodo - Corso inglese + Esami CILS 31/05/2022
22/06/2022		EF	3.203,00	Variazione per iscrizione alunni 1 livello 2021/22- Esami CILS 21/07/2022
21/09/2022		EF	3.400,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 20/10/2022
06/10/2022		EF	1.700,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 20/10/2022
17/10/2022		EF	200,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 20/10/2022
07/11/2022		EF	3.900,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 15/12/2022
21/11/2022		EF	1.120,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSO DI SPAGNOLO
21/11/2022		EF	1.200,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSO DI TEDESCO
21/11/2022		EF	3.680,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSI DI INGLESE (Livello A2.1 e Livello B1.1)
21/11/2022		EF	6.130,00	QUOTE ISCRIZIONI ALFABETIZZAZIONE - PRIMO E SECONDO LIVELLO A.S. 2022/2023

Previsione definitiva	€	42.844,00
Somme accertate	€	42.844,00
Riscosso	€	42.844,00
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	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	36,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2022		EF	36,00	QUOTE ISCRIZIONI ALFABETIZZAZIONE - PRIMO E SECONDO LIVELLO A.S. 2022/2023

Previsione definitiva	€	1.036,00
Somme accertate	€	1.036,00
Riscosso	€	1.036,00
Rimasto 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 € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 32,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/11/2022		EF	32,50	Quota assicurazione personale scolastico a.s. 2022/2023

Previsione definitiva € 32,50

Somme accertate € 32,50

Riscosso € 32,50

Rimasto 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 € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2022		EF	0,01	INTERESSI PROVVISORI DI T.U. Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Rimasto 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)	Disponibilità (b/a) *
Attività	127.849,32	41.769,77	32,67%
Progetti	159.197,99	64.865,70	40,75%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	287.647,31	106.635,47	
Avanzo di competenza		-21.665,19	
	Totale a pareggio	106.635,47	

(*) 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.A01.001 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 20.192,44

Variazioni in corso d'anno € 6.630,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/02/2022		EF	(E) 12.2	0,01	INTERESSI PROVVISORI DI T.U. Banca d'Italia
17/02/2022		EF	(U) 3.2.3	0,01	
21/09/2022		EF	(E) 3.6.7	3.315,02	E.F. 2022-ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA EX ART. 36, COMMA 2, DEL D.L. 21 MARZO 2022, N. 21
21/09/2022		EF	(U) 2.3.10	3.315,02	
10/11/2022		EF	(E) 6.6	32,50	Quota assicurazione personale scolastico a.s. 2022/2023
10/11/2022		EF	(U) 3.11.4	32,50	
21/11/2022		EF	(E) 3.6.8	2.826,77	3.6.8 RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 09 AGOSTO 2022, N. 115/2022 (Decreto aiuti-bis)
21/11/2022		EF	(U) 2.3.10	2.826,77	
21/11/2022		EF	(E) 6.5	456,00	QUOTE ISCRIZIONI ALFABETIZZAZIONE - PRIMO E SECONDO LIVELLO A.S. 2022/2023
21/11/2022		EF	(U) 2.1.1	456,00	

Previsione definitiva € 26.822,74

Somme impegnate € 9.086,78

Pagato € 8.476,78

Rimasto da pagare € 610,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 26.402,74

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 17.315,96

Annotazioni:

A.A01.003 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 977,26

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	977,26			
Somme impegnate	€	977,26			
Pagato	€	977,26			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	977,26			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

A.A01.004 - Risorse ex art.58 c.4 DL 73/21

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	10.000,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	10.000,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	10.000,00			

Annotazioni:

A.A02.001 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 30.496,69

Variazioni in corso d'anno € 4.711,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2022		EF	(U) 2.2.1	-70,38	Variazione sotto conto A02- P04-P03002
22/06/2022		EF	(U) 3.1.11	70,38	
17/10/2022		EF	(E) 3.1	4.332,78	Assegnazione quota Funzionamento Amministrativo-Didattico 4/12-periodo settembre 2022-dicembre 2022-a.s. 2022/2023
17/10/2022		EF	(U) 3.2.5	4.332,78	
23/12/2022		EF	(E) 4.3	378,76	VARIAZIONE SU ASSESTAMENTI DI BILANCIO PER RISORSE A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO
23/12/2022		EF	(U) 2.1.2	378,76	

Previsione definitiva € 35.208,23

Somme impegnate € 25.283,21

Pagato € 9.212,39

Rimasto da pagare € 16.070,82 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 35.208,23

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 9.925,02

Annotazioni:

A.A03.001 - Didattica

Previsione iniziale € 35.436,11

Variazioni in corso d'anno € 10.655,34

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/02/2022		EF	(E) 5.4	2.000,00	COMUNE DI CALCINATO CONTRIBUTO A FAVORE DELL'ISTITUTO COMPRESIVO DI CALCINATO -CONTRIBUTO CPIA
17/02/2022		EF	(U) 3.7.1	2.000,00	
18/02/2022		EF	(E) 6.2	68,00	Quota iscrizione alunni CPIA alfa e 1 livello 2021/22+Quota iscrizione corsi ampliamento offerta formativa lingua inglese a.s. 2021/22 + Iscrizioni corso restauro ligneo
18/02/2022		EF	(U) 9.1.4	68,00	
25/03/2022		EF	(E) 5.4	500,00	DIRITTO ALLO STUDIO - CPIA GAVARDO - COMUNE DI VOBARNO A.S. 2021/22
25/03/2022		EF	(U) 2.1.2	500,00	
25/03/2022		EF	(E) 6.2	224,00	Quota iscrizione alunni CPIA a.s. 2021/22
25/03/2022		EF	(U) 3.7.1	224,00	
26/04/2022		EF	(E) 6.2	103,00	Iscrizione alunni a.s.2021/22 + Esami CILS 31/05/2022 + corso informatica 21/22
26/04/2022		EF	(U) 1.1.1	103,00	
06/05/2022		EF	(E) 6.2	112,00	Contributo per iscrizioni 2021/122 - Alfa - 1 periodo - Corso inglese + Esami CILS 31/05/2022
06/05/2022		EF	(U) 1.1.5	112,00	
16/06/2022		CI	(E) 5.4	-64,66	Variazione importo schede per compenso corso restauro 2021/22
16/06/2022		CI	(U) 1.1.1	-64,66	

22/06/2022		EF	(E) 6.2	3,00	Variazione per iscrizione alunni 1 livello 2021/22- Esami CILS 21/07/2022
22/06/2022		EF	(U) 1.1.3	3,00	
23/06/2022		EF	(E) 5.4	1.400,00	Variazione per contributo profughi ucraini Comune di Desenzano D/G
23/06/2022		EF	(U) 1.1.1	1.000,00	
23/06/2022		EF	(U) 1.1.2	200,00	
23/06/2022		EF	(U) 1.1.3	200,00	
21/11/2022		EF	(E) 6.2	5.710,00	QUOTE ISCRIZIONI ALFABETIZZAZIONE - PRIMO E SECONDO LIVELLO A.S. 2022/2023
21/11/2022		EF	(U) 2.1.1	5.710,00	
29/11/2022		EF	(E) 5.4	600,00	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER PROFUGHI UCRAINI - COMUNE DI DESENZANO (RICEVUTO IN AGOSTO 2022)
29/11/2022		EF	(U) 1.1.1	600,00	

<i>Previsione definitiva</i>	€	46.091,45
<i>Somme impegnate</i>	€	5.084,70
<i>Pagato</i>	€	5.084,70
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€	46.576,11
<i>+ accertamenti assegnati</i>		
<i>Residua disponibilità finanzi.</i>	€	41.491,41

Annotazioni:

A.A03.004 - Risorse ex art.58 c.4 DL 73/21

<i>Previsione iniziale</i>	€	7.411,82
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	7.411,82
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€	7.411,82
<i>+ accertamenti assegnati</i>		
<i>Residua disponibilità finanzi.</i>	€	7.411,82

Annotazioni:

A.A03.005 - Art.1, comma 697, L. n. 234/2021

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.337,82

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/03/2022		EF	(E) 3.6.6	1.337,82	A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297 -Art.1, comma 697, L. n. 234/2021
24/03/2022		EF	(U) 3.2.4	1.337,82	

Previsione definitiva € 1.337,82

Somme impegnate € 1.337,82

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 1.337,82 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.337,82

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

P.P01.001 - Progetto informatica

Previsione iniziale € 2.045,04

Variazioni in corso d'anno € 264,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
26/04/2022		EF	(E) 6.2	264,00	Iscrizione alunni a.s.2021/22 + Esami CILS 31/05/2022 + corso informatica 21/22
26/04/2022		EF	(U) 1.1.1	264,00	

Previsione definitiva € 2.309,04

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.309,04

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 2.309,04

Annotazioni:

P.P01.002 - Progetto EduFinCpia

Previsione iniziale € 2.646,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.646,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.646,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	2.646,00			

Annotazioni:

P.P01.003 - Corso di restauro

Previsione iniziale € 2.159,84

Variazioni in corso d'anno € 1.637,66

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/02/2022		EF	(E) 6.2	1.144,00	Quota iscrizione alunni CPIA alfa e 1 livello 2021/22+Quota iscrizione corsi ampliamento offerta formativa lingua inglese a.s. 2021/22 + Iscrizioni corso restauro ligneo
18/02/2022		EF	(U) 3.2.9	1.144,00	
25/03/2022		EF	(E) 6.2	429,00	Iscrizione corso ligneo a.s. 2021/22
25/03/2022		EF	(U) 3.2.9	429,00	
16/06/2022		CI	(E) 5.4	64,66	Variazione importo schede per compenso corso restauro 2021/22
16/06/2022		CI	(U) 3.2.14	64,66	
16/06/2022		EF	(U) 2.1.2	-177,87	Variazione sotto conti per progetto restauro 2021/522
16/06/2022		EF	(U) 3.2.9	-673,40	
16/06/2022		EF	(U) 3.2.13	700,00	
16/06/2022		EF	(U) 3.2.14	232,84	
16/06/2022		EF	(U) 6.1.4	-81,57	

Previsione definitiva € 3.797,50

Somme impegnate € 3.797,50

Pagato € 3.797,50

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

Avanzo di amministrazione € 3.732,84

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € -64,66

Annotazioni:

P.P02.001 - Progetto lingua straniera

Previsione iniziale € 14.534,47

Variazioni in corso d'anno € 6.567,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/02/2022		EF	(E) 6.2	189,00	Quota iscrizione alunni CPIA alfa e 1 livello 2021/22+Quota iscrizione corsi ampliamento offerta formativa lingua inglese a.s. 2021/22 + Iscrizioni corso restauro ligneo
18/02/2022		EF	(U) 1.1.2	189,00	
25/03/2022		EF	(E) 6.2	315,00	Iscrizioni corso inglese a.s. 2021/22
25/03/2022		EF	(U) 1.1.5	315,00	
06/05/2022		EF	(E) 6.2	63,00	Contributo per iscrizioni 2021/122 - Alfa - 1 periodo - Corso inglese + Esami CILS 31/05/2022
06/05/2022		EF	(U) 1.1.1	63,00	
21/11/2022		EF	(E) 6.2	1.120,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSO DI SPAGNOLO
21/11/2022		EF	(U) 1.1.1	1.120,00	
21/11/2022		EF	(E) 6.2	1.200,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSO DI TEDESCO
21/11/2022		EF	(U) 1.1.1	1.200,00	
21/11/2022		EF	(E) 6.2	3.680,00	VERSAMENTO QUOTE ISCRIZIONE CORSI DI INGLESE (Livello A2.1 e Livello B1.1)
21/11/2022		EF	(U) 1.1.1	3.680,00	

Previsione definitiva € 21.101,47

Somme impegnate € 1.857,80

Pagato € 1.857,80

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

Avanzo di amministrazione € 21.101,47

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 19.243,67

Annotazioni:

P.P02.002 - Progetto FAMI 2480 - Conoscere per Integrarsi

Previsione iniziale € 43.849,22

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 43.849,22

Somme impegnate € 5.832,18

Pagato € 5.832,18

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

Avanzo di amministrazione € 43.849,22

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 38.017,04

Annotazioni:

P.P02.004 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 12.457,38

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	12.457,38			
Somme impegnate	€	12.457,38			
Pagato	€	12.457,38			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	12.457,38			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

P.P03.001 - Test di conoscenza della lingua italiana DM10

Previsione iniziale € 6.787,38

Variazioni in corso d'anno € 15.624,96

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/03/2022		EF	(E) 5.6	7.812,48	N.8 Sessioni Test Italiano Sede Gavardo da Sett.2021 a Dic.2021
04/03/2022		EF	(U) 1.1.1	4.112,48	
04/03/2022		EF	(U) 1.1.2	200,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.1.3	500,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.1.4	100,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.1.6	800,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.2.1	1.500,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.2.2	100,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.2.3	200,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.2.5	100,00	
04/03/2022		EF	(U) 1.2.6	200,00	
09/12/2022		EF	(E) 5.6	7.812,48	
09/12/2022		EF	(U) 1.1.1	7.812,48	

Previsione definitiva € 22.412,34

Somme impegnate € 11.723,12

Pagato € 11.723,12

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

Avanzo di amministrazione € 22.412,34

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 10.689,22

Annotazioni:

P.P03.002 - Certificazioni linguistiche (CILS)

Previsione iniziale € 15.992,88

Variazioni in corso d'anno € 19.800,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/03/2022		EF	(E) 6.2	3.300,00	Iscrizioni esami CILS a.s 2021/22
25/03/2022		EF	(U) 1.1.1	2.500,00	
25/03/2022		EF	(U) 1.1.2	500,00	
25/03/2022		EF	(U) 1.1.3	200,00	
25/03/2022		EF	(U) 1.1.5	24,00	
25/03/2022		EF	(U) 1.1.6	76,00	
26/04/2022		EF	(E) 6.2	3.900,00	Iscrizione alunni a.s.2021/22 + Esami CILS 31/05/2022 + corso informatica 21/22
26/04/2022		EF	(U) 1.1.1	3.100,00	
26/04/2022		EF	(U) 1.1.2	400,00	
26/04/2022		EF	(U) 1.1.3	300,00	
26/04/2022		EF	(U) 1.1.5	100,00	
06/05/2022		EF	(E) 6.2	200,00	Contributo per iscrizioni 2021/122 - Alfa - 1 periodo - Corso inglese + Esami CILS 31/05/2022
06/05/2022		EF	(U) 1.1.1	200,00	
22/06/2022		EF	(U) 1.1.1	-8.290,50	Variazione sotto conto A02- P04-P03002
22/06/2022		EF	(U) 5.3.3	8.290,50	
22/06/2022		EF	(E) 6.2	3.200,00	Variazione per iscrizione alunni 1 livello 2021/22- Esami CILS 21/07/2022
22/06/2022		EF	(U) 1.1.1	3.000,00	
22/06/2022		EF	(U) 1.1.3	200,00	
21/09/2022		EF	(E) 6.2	3.400,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 20/10/2022
21/09/2022		EF	(U) 5.3.3	3.400,00	
06/10/2022		EF	(E) 6.2	1.700,00	
06/10/2022		EF	(U) 5.3.3	1.700,00	
17/10/2022		EF	(E) 6.2	200,00	
17/10/2022		EF	(U) 5.3.3	200,00	
07/11/2022		EF	(E) 6.2	3.900,00	Variazione su Iscrizioni esami CILS del 15/12/2022
07/11/2022		EF	(U) 5.3.3	3.900,00	

Previsione definitiva € 35.792,88

Somme impegnate € 26.640,23

Pagato € 26.640,23

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

Avanzo di amministrazione € 35.792,88

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 9.152,65

Annotazioni:

P.P04.001 - Progetto Formazione/aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 6.832,16

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2022		EF	(U) 3.2.9	1.092,54	Variazione sotto conto A02- P04-P03002
22/06/2022		EF	(U) 3.5.1	-1.092,54	
22/06/2022		EF	(U) 5.3.3	-375,00	
22/06/2022		EF	(U) 9.2.2	375,00	
12/12/2022		EF	(E) 2.3.1	2.000,00	VARIAZIONE SU ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER INTROITO RISORSE PNRR M4C1 2.1 DECRETO M.I. 11/08/2022, N. 222, ART. 3 ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 (anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024)
12/12/2022		EF	(U) 1.1.1	2.000,00	

Previsione definitiva € 8.832,16

Somme impegnate € 2.557,49

Pagato € 2.557,49

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

Avanzo di amministrazione € 8.832,16

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 6.274,67

Annotazioni:

P.P04.003 - Risorse ex art.58 c.4 DL 73/21

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 6.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 6.000,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		216.688,64	
RISCOSSIONI		83.970,28	
a) in conto competenza		83.970,28	
b) in conto residui		0,00	
PAGAMENTI		94.896,29	
a) in conto competenza		88.616,83	
b) in conto residui		6.279,46	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		205.762,63	
RESIDUI ATTIVI	59.740,00	RESIDUI PASSIVI	20.523,64
- dell'esercizio	1.000,00	- dell'esercizio	18.018,64
- degli esercizi precedenti	58.740,00	- degli esercizi precedenti	2.505,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **244.978,99**

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	108.727,20	-49.987,20	58.740,00	0,00	58.740,00	1.000,00	59.740,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	8.784,46	0,00	8.784,46	6.279,46	2.505,00	18.018,64	20.523,64

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	61.433,90	-17.430,97	44.002,93
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	61.433,90	-17.430,97	44.002,93
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	108.727,20	-48.987,20	59.740,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	216.688,64	-10.926,01	205.762,63
TOTALE DISPONIBILITA'	325.415,84	-59.913,21	265.502,63
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	8.911,46	11.612,18	20.523,64
TOTALE DEBITI	8.911,46	11.612,18	20.523,64
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	377.938,28	-88.956,36	288.981,92
TOTALE PASSIVITA'	386.849,74	-77.344,18	309.505,56

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	30.128,63	28,25%
02	Acquisto di beni di consumo	5.684,60	5,33%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	27.368,10	25,67%
04	Acquisto di beni d'investimento	10.223,60	9,59%
05	Altre spese	19.420,90	18,21%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	13.809,64	12,95%
Totale somme impegnate		106.635,47	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									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	0,00	2.530,28	5.946,50	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977,26	37.800,00	10.064,04	26,62%
A02	0,00	1.349,20	13.746,46	9.613,60	573,95	0,00	0,00	0,00	0,00	35.208,23	25.283,21	71,81%
A03	1.857,80	1.805,12	2.759,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.841,09	6.422,52	11,71%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	0,00	0,00	3.797,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.752,54	3.797,50	43,39%
P02	7.689,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.457,38	77.408,07	20.147,36	26,03%
P03	20.580,85	0,00	0,00	0,00	17.782,50	0,00	0,00	0,00	0,00	58.205,22	38.363,35	65,91%

P04	0,00	0,00	1.118,04	0,00	1.064,45	0,00	0,00	0,00	375,00	14.832,16	2.557,49	17,24%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	30.128,63	5.684,60	27.368,10	10.223,60	19.420,90	0,00	0,00	0,00	13.809,64	287.047,31	106.635,47	37,15%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	28,25%	5,33%	25,67%	9,59%	18,21%	0,00%	0,00%	0,00%	12,95%			

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 € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversele -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{25.811,57}{84.970,28} = \mathbf{0,30}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{59.158,71}{84.970,28} = \mathbf{0,70}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{84.970,28}{84.970,28} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.000,00}{84.970,28} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{58.740,00} = \mathbf{0,00}$$

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	59.740,00	=	0,42
Totale accertamenti + Residui attivi		143.710,28		

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	=	41.769,77	=	0,39
Totale impegni		106.635,47		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	64.865,70	=	0,61
Totale impegni		106.635,47		

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		106.635,47		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	18.018,64	=	0,17
Totale impegni		106.635,47		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	6.279,46	=	0,71
Totale residui passivi		8.784,46		

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	=	20.523,64	=	0,18
Totale impegni + Residui passivi		115.419,93		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	106.635,47	=	
Totale alunni				

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Anno 2022

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio - febbraio - marzo	-2,55
Base trimestrale	aprile - maggio - giugno	-26,21
Base trimestrale	luglio - agosto - settembre	-25,27
Base trimestrale	ottobre - novembre - dicembre	-27,30
Base annuale Anno 2022		-19,79

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

CONCLUSIONI

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

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

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - Il Centro Provinciale Istruzione Adulti di Gavardo accoglie tradizionalmente studenti da un territorio molto vasto composto da numerosi Comuni.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. - con **apertura della scuola** in orario pomeridiano e serale per le attività curriculari ed extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli studenti una buona qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso

prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer in dotazione ai docenti che li utilizzano nelle varie sedi dove si svolgono i corsi di primo livello e di ampliamento dell'offerta formativa. La scuola dispone di fotocopiatrici ed altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli studenti, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione di azioni di coordinamento dei docenti, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato e valorizzato.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con buoni risultati, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto parzialmente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa.

Gli obiettivi iniziali sono stati adattati ad alcune esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'Azione didattica e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione.

Inoltre, la complessità del contesto socio-economico culturale odierno chiede anche al nostro CPIA di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni formativi degli alunni, di saper valorizzare le competenze professionali ed umane del personale scolastico nell'ottica di sapersi confrontare con i mutamenti culturali e con la complessità culturale e sociale che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel Decreto 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari dai corsisti ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio d'Istituto del CPIA;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.2022;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a promuovere il successo formativo degli studenti nei corsi organizzati dal CPIA;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa e convenzioni con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Istituzioni scolastiche per realizzare Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Gavardo, 29/03/2023

Il Direttore S.G.A.
Michela Cominotti

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Tecla Gaio
