



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE I.C. C. PORTA LURAGO D'ERBA

P.le C. Porta

22040 LURAGO D'ERBA (CO)

Codice Fiscale: 82002040135 Codice Meccanografico: COIC84100T

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

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

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2022 con delibera n. 37 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. aa.ss. 2019/2022 dell'Istituzione Scolastica, deliberato dal Consiglio d'Istituto il giorno 11.09.2019 con delibera n. 50, aggiornato, per il periodo settembre/dicembre 2022, con delibera n. 44 del Consiglio d'istituto nella seduta del 06.09.2022.

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	466.802,02	Programmazione definitiva	466.802,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti competenza	292.688,74	Impegni competenza	345.878,76	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -53.190,02
Riscossioni residui	101.531,67 21.065,87	Pagamenti residui	131.413,22 50.929,41	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -59.745,09
Somme rimaste da riscuotere	191.157,07	Somme rimaste da pagare	214.465,54	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -23.308,47
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	47.854,15	Residui non pagati anni precedenti	4.585,17	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	239.011,22	Totale residui passivi	219.050,71	<i>Sbilancio residui (b)</i> 19.960,51
			Saldo cassa iniziale (c)	151.870,90
				<i>(a+b+c)</i> <b>112.086,32</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**112.086,32**

## CONTO FINANZIARIO 2022

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	174.113,28	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	159.989,62	159.989,62	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	52.569,89	52.569,89	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.957,35	41.957,35	100,00%
Contributi da privati	37.754,05	37.754,05	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	417,82	417,82	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	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>466.802,02</b>	<b>292.688,74</b>	
Disavanzo di competenza		<b>53.190,02</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>345.878,76</b>	

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

Al programma annuale 2022, a seguito di maggiori e minori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:  
- variazioni per € 64.639,37, delibera del Consiglio d'Istituto n°48 del 16.11.2022.  
Le variazioni sono esposte nei singoli aggregati di entrata e nelle rispettive schede finanziarie per le uscite.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022, con delibera del Consiglio d'istituto n°49 del 16.11.2022, sono state effettuate radiazioni dei residui attivi, per € 8.836,94 per mancata erogazione di fondi non impegnati.

L'importo radiato ha ridotto l'avanzo di amm.ne di € 8.836,94 con diminuzione delle somme agli aggregati e ai progetti coinvolti (vedi provvedimento del Dirigente prot. 7997VI.3 del 16.11.2022, allegato alla presente relazione).

### 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	€	34.123,96
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	34.123,96

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	139.989,32
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	139.989,32

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 164.317,11  
Variazioni in corso d'anno € -4.327,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	25.000,00	PON "Per la scuola (FESR) - REACT EU": Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Codice progetto:13.1.3A-FESRPON-LO-2022-100 - Codice CUP: C89J22000300006
16/11/2022	48	C	75.000,00	PON "Per la scuola (FESR) - REACT EU": Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - Codice progetto:13.1.5A-FESRPON-LO-2022-283 - Codice CUP: C84D22001020006
16/11/2022	48	C	-4.266,40	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	-61,09	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022		E	-100.000,00	Mancato accertamento fondi europei progetti PON

Previsione definitiva € 159.989,62  
Somme accertate € 159.989,62  
Riscosso € 5.376,80  
Rimaste da riscuotere € 154.612,82 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 13.189,33  
Variazioni in corso d'anno € 7.237,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	6.665,09	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022		E	572,36	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo-didattico

Previsione definitiva € 20.426,78  
Somme accertate € 20.426,78  
Riscosso € 20.426,78  
Rimaste da riscuotere € 0,00

### 03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 203,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	203,40	Contributo per progetto "Latte nelle scuole" aa.ss. 2020/2021 e 2021/22

Previsione definitiva € 203,40  
Somme accertate € 203,40  
Riscosso € 203,40  
Rimaste da riscuotere € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 31.939,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	601,00	Fondi formazione personale scolastico a.s. 2021/2022
16/11/2022	48	C	2.618,65	Supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da covid-19
16/11/2022	48	C	1.919,00	Finanziamento fornitura mascherine FFP2 - D.L. 4/2022
16/11/2022	48	C	5.002,37	Finanziamento dispositivi di protezione per covid-19 D.L.21/2022 art.36 c.2
16/11/2022	48	C	15.999,35	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Autorizzazione prot. 71643 del 29/08/2022 - Codice CUP: C89J21027190001
16/11/2022	48	C	527,65	Finanziamento orientamento alunni sc. secondarie primo grado a.s.2022/2023
16/11/2022		E	1.000,00	Finanziamento "Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022"
16/11/2022		E	4.271,69	Risorse ex art. 36-bis, c.1, D.L.115/2022 al fine di contenere il rischio epidemiologico per covid-19

Previsione definitiva € 31.939,71  
 Somme accertate € 31.939,71  
 Riscosso € 23.940,36  
 Rimaste da riscuotere € 7.999,35 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 50.542,92  
 Variazioni in corso d'anno € -8.885,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2.615,00	Acconto diritto allo studio a.s. 2022/2023 Lurago d'Erba: secondaria € 2.615,00
16/11/2022		E	-800,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 sc. infanzia Alserio
16/11/2022		E	-5.924,14	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	-4.776,43	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria -1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92

Previsione definitiva € 41.657,35  
 Somme accertate € 41.657,35  
 Riscosso € 13.124,45  
 Rimaste da riscuotere € 28.532,90 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	300,00	Contributo Università degli Studi di Milano per tirocinio

Previsione definitiva € 300,00  
 Somme accertate € 300,00  
 Riscosso € 300,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 16.082,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	4.416,00	Iscrizione esame Trinity alunni sc. secondarie Alzate B.za e Lurago d'Erba
16/11/2022	48	C	5.814,00	Contributo diario alunni a.s. 2021/2022
16/11/2022	48	C	78,00	Partecipazione Olimpiade Gioiamathesis alunni sc. primaria Alzate B.za
16/11/2022	48	C	156,00	Iscrizione "Giochi d'autunno 2022" alunni sc. secondaria Alzate Brianza
16/11/2022	48	C	5.618,00	Diario alunni a.s. 2022/2023

Previsione definitiva € 16.082,00  
Somme accertate € 16.082,00  
Riscosso € 16.070,00  
Rimaste da riscuotere € 12,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 2.749,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2.218,95	Contributo genitori alunni per visite d'istruzione
16/11/2022		E	530,50	Contributo visita d'istruzione

Previsione definitiva € 2.749,45  
Somme accertate € 2.749,45  
Riscosso € 2.749,45  
Rimaste da riscuotere € 0,00

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 6.830,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	6.830,00	Assicurazione alunni e personale a.s.2021/2022

Previsione definitiva € 6.830,00  
Somme accertate € 6.830,00  
Riscosso € 6.830,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00

### 06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 480,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	480,00	Assicurazione alunni e personale a.s.2021/2022

Previsione definitiva € 480,00  
Somme accertate € 480,00  
Riscosso € 480,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00

**06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 11.612,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3.137,60	Iscrizioni esami certificazioni Delf A1 alunni sc. secondarie Alzate Brianza e Lurago d'Erba
28/12/2022		E	8.475,00	Contributo per trasporto alunni progetto "Amica acqua"

Previsione definitiva € 11.612,60  
 Somme accertate € 11.612,60  
 Riscosso € 11.612,60  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 417,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2022		E	417,82	Restituzione somme erroneamente accreditate

Previsione definitiva € 417,82  
 Somme accertate € 417,82  
 Riscosso € 417,82  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,01  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 0,01  
 Somme accertate € 0,01  
 Riscosso € 0,01  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	324.791,14	280.256,10	86,29%
Progetti	140.691,95	65.622,66	46,64%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.318,93	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>466.802,02</b>	<b>345.878,76</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>345.878,76</b>	

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

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. 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 € 54.095,56  
 Variazioni in corso d'anno € 11.193,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2/3	1.919,00	Finanziamento fornitura mascherine FFP2 - D.L. 4/2022
16/11/2022	48	C	4/3	4.270,00	Finanziamento dispositivi di protezione per covid-19 D.L.21/2022 art.36 c.2
16/11/2022	48	C	9/2	732,37	Finanziamento dispositivi di protezione per covid-19 D.L.21/2022 art.36 c.2
16/11/2022		E	1/4	1.343,00	Rettifica per errata imputazione A1
16/11/2022		E	2/3	1,69	Risorse ex art. 36-bis, c.1, D.L.115/2022 al fine di contenere il rischio epidemiologico per covid-19
16/11/2022		E	2/3	-42.421,04	Rettifica per errata imputazione A1
16/11/2022		E	3/2	1.550,04	Rettifica per errata imputazione A1
16/11/2022		E	4/3	4.270,00	Risorse ex art. 36-bis, c.1, D.L.115/2022 al fine di contenere il rischio epidemiologico per covid-19
16/11/2022		E	4/3	39.528,00	Rettifica per errata imputazione A1

Previsione definitiva € 65.288,62  
 Somme impegnate € 58.566,81  
 Pagato € 49.294,44  
 Rimasto da pagare € 9.272,37 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 31.526,15  
 Variazioni in corso d'anno € 5.859,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2/1	300,00	Contributo Università degli Studi di Milano per tirocinio
16/11/2022	48	C	2/1	1.736,66	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022	48	C	2/3	200,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022	48	C	3/6	500,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022	48	C	3/8	50,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022	48	C	3/13	1.000,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022	48	C	4/3	1.500,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022		E	2/1	572,36	Integrazione finanziamento funzionamento amministrativo-didattico

Previsione definitiva € 37.385,17  
 Somme impegnate € 24.658,32  
 Pagato € 19.698,87  
 Rimasto da pagare € 4.959,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

**Attività - A03.3 - Didattica**

Didattica

Previsione iniziale € 13.797,64  
 Variazioni in corso d'anno € 23.361,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2/1	5.814,00	Contributo diario alunni a.s. 2021/2022
16/11/2022	48	C	2/1	203,40	Contributo per progetto "Latte nelle scuole" aa.ss. 2020/2021 e 2021/22
16/11/2022	48	C	2/1	5.572,00	Diario alunni a.s. 2022/2023
16/11/2022	48	C	3/2	4.416,00	Iscrizione esame Trinity alunni sc. secondarie Alzate B.za e Lurago d'Erba
16/11/2022	48	C	3/11	7.310,00	Assicurazione alunni e personale a.s.2021/2022
16/11/2022	48	C	3/11	46,00	Diario alunni a.s. 2022/2023

Previsione definitiva € 37.159,04  
 Somme impegnate € 17.258,00  
 Pagato € 9.902,00  
 Rimasto da pagare € 7.356,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

**Attività - A03.7 - 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663: Realizzazione di reti locali cablate e wireless**

Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 - CUP C89J21019360006

Previsione iniziale € 82.602,89  
 Variazioni in corso d'anno € -4.266,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	1/3	-15,01	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	1/4	384,80	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	2/3	68.320,00	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	3/1	-4.266,40	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	3/1	-3.993,89	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	3/2	-64.695,86	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"
16/11/2022	48	C	3/4	-0,04	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-663 "Realizzazioni di reti locali cablate e wireless"

Previsione definitiva € 78.336,49  
 Somme impegnate € 78.336,49  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 78.336,49 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

**Attività - A03.8 - 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538: Digital Board:trasf.digitale n. didattica e organiz.**

Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 - CUP C89J21019670006

Previsione iniziale € 81.714,22  
 Variazioni in corso d'anno € -61,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	1/3	-11,94	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"

16/11/2022	48	C	3/2	-8,62	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	2/3	-40,18	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	3/4	-0,35	Minor accertamento finanziamento progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	1/4	808,52	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	3/2	-808,52	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	4/3	75.476,78	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
16/11/2022	48	C	2/3	-75.476,78	Rettifica imputazione spese progetto Pon 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-538 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"

Previsione definitiva	€	81.653,13	
Somme impegnate	€	81.653,13	
Pagato	€	5.376,80	
Rimasto da pagare	€	76.276,33	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### **Attività - A03.10 - Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avviso prot.n.10812 del 13/05/2021**

Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avviso prot.n.10812 del 13/05/2021- Codice CUP: C89J21027190001

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.999,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	1/3	656,88	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Autorizzazione prot. 71643 del 29/08/2022 - Codice CUP: C89J21027190001
16/11/2022	48	C	2/3	2.291,90	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Autorizzazione prot. 71643 del 29/08/2022 - Codice CUP: C89J21027190001
16/11/2022	48	C	3/7	845,46	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Autorizzazione prot. 71643 del 29/08/2022 - Codice CUP: C89J21027190001
16/11/2022	48	C	4/3	12.205,11	Spazi e strumenti digitali per le STEM - Autorizzazione prot. 71643 del 29/08/2022 - Codice CUP: C89J21027190001

Previsione definitiva	€	15.999,35	
Somme impegnate	€	15.999,35	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	15.999,35	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	3.714,68
Variazioni in corso d'anno	€	2.749,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/12	2.218,95	Contributo genitori alunni per visite d'istruzione
16/11/2022		E	3/12	530,50	Contributo visita d'istruzione

Previsione definitiva	€	6.464,13
Somme impegnate	€	2.784,00
Pagato	€	2.784,00
Rimasto da pagare	€	0,00

## Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.977,56  
Variazioni in corso d'anno € 527,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/2	527,65	Finanziamento orientamento alunni sc. secondarie primo grado a.s.2022/2023

Previsione definitiva € 2.505,21  
Somme impegnate € 1.000,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 1.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

## Progetti - P01.18 - Piano Nazionale Scuola Digitale

Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale € 2.779,48  
Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	1/3	1.000,00	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022
16/11/2022		E	1/3	1.000,00	Finanziamento "Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022"
16/11/2022		E	2/2	-279,48	Rettifica per errata imputazione P18
16/11/2022		E	3/5	-2.000,00	Rettifica per errata imputazione P18
16/11/2022		E	3/8	-500,00	Rettifica per errata imputazione P18
16/11/2022		E	9/2	2.779,48	Rettifica per errata imputazione P18

Previsione definitiva € 4.779,48  
Somme impegnate € 3.779,48  
Pagato € 3.779,48  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.6 - Sportello d'ascolto

Sportello d'ascolto

Previsione iniziale € 12.602,20  
Variazioni in corso d'anno € 2.618,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/2	2.600,00	Supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da covid-19
16/11/2022	48	C	9/2	18,65	Supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da covid-19

Previsione definitiva € 15.220,85  
Somme impegnate € 6.518,65  
Pagato € 3.900,00  
Rimasto da pagare € 2.618,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

## Progetti - P02.7 - SEI - Servizi Educativi Integrati

SEI - Servizi educativi Integrati

Previsione iniziale € 19.787,90  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 19.787,90  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.8 - Tutti diversi....tutti uguali

Tutti diversi....tutti uguali

Previsione iniziale € 1.321,57  
Variazioni in corso d'anno € 678,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	2/1	678,43	Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2022

Previsione definitiva € 2.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.9 - Amica Acqua

Amica acqua

Previsione iniziale € 1.622,78  
Variazioni in corso d'anno € 8.475,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022		E	3/2	8.475,00	Contributo per trasporto alunni progetto "Amica acqua"

Previsione definitiva € 10.097,78  
Somme impegnate € 7.876,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 7.876,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

## Progetti - P02.10 - Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 12.947,26  
Variazioni in corso d'anno € -592,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2022		E	3/2	-592,62	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52

Previsione definitiva € 12.354,64  
Somme impegnate € 6.219,38  
Pagato € 6.219,38  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.11 - Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 12.682,37  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2022		E	2/3	-846,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
28/12/2022		E	3/2	846,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52

Previsione definitiva € 12.682,37  
Somme impegnate € 9.202,59  
Pagato € 9.202,59  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.12 - Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 22.116,76  
Variazioni in corso d'anno € -995,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/2	1.303,30	Iscrizioni esami certificazioni Delf A1 alunni sc. secondarie Alzate Brianza e Lurago d'Erba
16/11/2022	48	C	3/2	2.615,00	Acconto diritto allo studio a.s. 2022/2023 Lurago d'Erba: secondaria € 2.615,00
16/11/2022		E	1/1	417,82	Restituzione somme erroneamente accreditate
16/11/2022		E	1/1	-620,98	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	1/4	620,98	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	2/1	-1.000,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	2/2	1.000,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	2/3	-2.500,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	3/2	-5.331,52	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52
16/11/2022		E	3/6	2.500,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 per minor impegni: sc. infanzia - €592,62; sc. secondaria Lurago d'Erba - € 5.331,52

Previsione definitiva € 21.121,36  
Somme impegnate € 15.045,75  
Pagato € 7.698,45  
Rimasto da pagare € 7.347,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

## Progetti - P02.13 - Progetto scuola infanzia Alserio

Progetto scuola infanzia Alserio

Previsione iniziale € 1.664,41  
Variazioni in corso d'anno € -800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2022		E	3/2	-800,00	Minor accertamento diritto allo studio a.s.2021/2022 sc. infanzia Alserio

Previsione definitiva € 864,41  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

## Progetti - P02.14 - Progetto scuola primaria Alserio

Progetto scuola primaria Alserio

Previsione iniziale € 2.643,88  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 2.643,88  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

### **Progetti - P02.15 - Progetto scuola primaria Alzate Brianza**

Progetto scuola primaria Alzate Brianza

Previsione iniziale € 11.086,13  
Variazioni in corso d'anno € -1.237,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022		E	3/2	-1.237,51	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92

Previsione definitiva € 9.848,62  
Somme impegnate € 3.428,96  
Pagato € 3.428,96  
Rimasto da pagare € 0,00

### **Progetti - P02.16 - Progetto scuola secondaria Alzate Brianza**

Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

Previsione iniziale € 21.661,94  
Variazioni in corso d'anno € -1.470,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/2	1.834,30	Iscrizioni esami certificazioni Delf A1 alunni sc. secondarie Alzate Brianza e Lurago d'Erba
16/11/2022	48	C	5/3	78,00	Partecipazione Olimpiade Gioiamathesis alunni sc. primaria Alzate B.za
16/11/2022	48	C	5/3	156,00	Iscrizione "Giochi d'autunno 2022" alunni sc. secondaria Alzate Brianza
16/11/2022		E	1/1	-308,80	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92
16/11/2022		E	1/4	308,80	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92
16/11/2022		E	2/3	-4.116,92	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92
16/11/2022		E	3/2	500,00	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92
16/11/2022		E	3/4	78,00	Minor accertamento per mancati impegni fondi diritto allo studio Alzate Brianza a.s. 2021/2022: sc. primaria - 1.237,51; sc. secondaria - 3.538,92

Previsione definitiva € 20.191,32  
Somme impegnate € 9.013,08  
Pagato € 7.179,08  
Rimasto da pagare € 1.834,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### **Progetti - P02.17 - Progetto scuola primaria Anzano del Parco**

Progetto scuola primaria Anzano del Parco

Previsione iniziale € 833,52  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 833,52  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 7.664,82  
Variazioni in corso d'anno € 601,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2022	48	C	3/5	225,83	Fondi formazione personale scolastico a.s. 2021/2022
16/11/2022	48	C	9/2	375,17	Fondi formazione personale scolastico a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	8.265,82	
Somme impegnate	€	4.538,77	
Pagato	€	2.949,17	
Rimasto da pagare	€	1.589,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		151.870,90
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	101.531,67	
b) in conto residui	€	21.065,87	
	<b>Totale</b>		€ 122.597,54
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	131.413,22	
d) in conto residui	€	50.929,41	
	<b>Totale</b>		€ 182.342,63
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		92.125,81
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	239.011,22	
- Residui passivi	€	219.050,71	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		112.086,32
Note relative alla situazione amministrativa:			
il saldo in Banca d'Italia al 31.12.2022 non collima con il saldo contabile per € 924,00, poiché i mandati n° 248, di € 684,00, e n° 249, di € 240,00, del 28.12.2022 sono stati saldati dall'istituto tesoriere, Banca Popolare di Sondrio, in data 29.12.2022, addebitati in Banca d'Italia il 02.01.2023.			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	22.200,16	116.187,07	138.387,23
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	22.200,16	116.187,07	138.387,23
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	77.756,96	161.254,26	239.011,22
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	152.317,62	-59.745,09	92.572,53
Totale disponibilità	230.074,58	101.509,17	331.583,75
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	252.274,74	217.696,24	469.970,98
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	55.514,58	163.536,13	219.050,71
Totale Debiti	55.514,58	163.536,13	219.050,71
<b>Consistenza patrimoniale</b>	196.760,16	54.160,11	250.920,27
<b>TOTALE PASSIVO</b>	252.274,74	217.696,24	469.970,98

Nell'anno finanziario 2022 sono stati realizzati due progetti PON, finalizzati entrambi all'innovazione tecnologica nei plessi dell'Istituto Comprensivo "C. Porta":

- 1) RETI LAN: Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolasti;
- 2) DIGITAL BOARD: Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica. Quest'ultimo ha consentito acquisti in c/capitale per € 76.957,36.

Complessivamente nell'anno 2022 l'inventario è stato incrementato di € 125.302,91:

- € 48.345,55 per l'acquisto di purificatori d'aria per fronteggiare l'emergenza covid-19;
- € 76.957,36 per l'acquisto di Lim e pc per la digitalizzazione della didattica e della segreteria, nell'ambito del progetto 13.1.2A-FESR PON-LO2021538 - "Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione".

Al 31.12.2022 non è stato ancora inventariato il defibrillatore acquistato nell'anno 2022, per € 999,18, poiché non ancora installato e collaudato.

A dicembre 2022, sono stati altresì impegnati € 12.205,11 per l'acquisto di materiale didattico per la realizzazione del progetto "Spazi e strumenti digitali per le Stem", nonché € 8.540,00 per l'acquisto di purificatori d'aria, con l'obiettivo di dotare tutte le aule dei plessi e gli uffici di segreteria al fine fronteggiare l'emergenza covid-19.

Tutto il materiale acquistato a dicembre 2022, di cui sopra, è stato consegnato nel 2023, pertanto collaudato e inventariato nello stesso anno.

Al 31.12.2022 sono state calcolate le quote di ammortamento per un totale di € 9.115,84:

- € 802,76 per i beni rientranti nel codice A-2-2 del modello K;
- € 8.211,64 per i beni rientranti nel codice A-2-3 del modello K;
- € 101,44 per i beni rientranti nel codice A-2-6 del modello K.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	77.756,96	-8.836,94	68.920,02	21.065,87	47.854,15	191.157,07	239.011,22
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	55.514,58	0,00	55.514,58	50.929,41	4.585,17	214.465,54	219.050,71

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	23.340,38	6,75%
02	Acquisto di beni di consumo	102.278,16	29,57%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	78.124,78	22,59%
04	Acquisto di beni d'investimento	137.230,47	39,68%
05	Altre spese	999,30	0,29%
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	3.905,67	1,13%
	<b>Totale generale</b>	<b>345.878,76</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

Nel corso dell'anno 2022 non è stata effettuata l'anticipazione al DSGA per la gestione delle minute spese, poiché non vi è stata la necessità di gestire spese urgenti che implicassero il fondo per le minute.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.569,89}{292.688,74} = \mathbf{0,18}$$

### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{240.118,85}{292.688,74} = \mathbf{0,82}$$

### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{292.688,74}{292.688,74} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{191.157,07}{292.688,74} = \mathbf{0,65}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.065,87}{68.920,02} = \mathbf{0,31}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{239.011,22}{361.608,76} = \mathbf{0,66}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{280.256,10}{345.878,76} = \mathbf{0,81}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{65.622,66}{345.878,76} = \mathbf{0,19}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{214.465,54}{345.878,76} = \mathbf{0,62}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{50.929,41}{55.514,58} = \mathbf{0,92}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{219.050,71}{401.393,34} = \mathbf{0,55}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{345.878,76}{1.114} = \mathbf{310,48}$$

## CONCLUSIONI

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. sono stati acquistati beni durevoli soggetti a registrazione sul libro d'inventario;
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. all'Istituto sono intestati un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale;
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.

Lurago d'Erba 13 aprile 2023

**LA D.S.G.A.**  
F.to Rag. Carmela Maffulli

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
F.to Prof.ssa Primula Visconti



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Porta"**  
Piazzale C. Porta – 22040 Lurago d'Erba (CO)  
Tel. 031696123 Fax 0313599024  
e-mail: [coic84100T@istruzione.it](mailto:coic84100T@istruzione.it) - C.F. 82002040135  
Sito web: [www.icportalurago.it](http://www.icportalurago.it)

Prot. 7997/VI.3

Lurago d'Erba, 16/11/2022

Oggetto: Provvedimento della Dirigente di radiazione di residui attivi.

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**

- **VISTI** i residui attivi al 31/12/2021;
- **VISTO** il D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- **RAVVISATA** la necessità di radiare alcuni residui attivi per mancato incasso;
- **CONSIDERATO** che i residui attivi per un importo totale di € 8.836,94 comportano un conseguente decremento dell'avanzo d'amministrazione,

**DISPONE**

- A) la radiazione dei residui attivi per € 8.836,94 illustrati nello schema seguente.  
Per ciascuno dei residui viene specificato in modo analitico l'anno di costituzione originario, il soggetto debitore e la ragione che rendono necessario procedere alla radiazione:

Anno	A./V./S.	DEBITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2019	5/4/1	Comune di Lurago d'Erba: finanziamento "Sportello d'ascolto" a.s. 2018/2019	1,43	Mancato saldo finanziamento per arrotondamento
2019	6/1/0	Genitori scuola primaria di Alserio: finanziamento laboratorio psicomotricità a.s.2019/2020 alunni cl. prime	22,00	Mancata realizzazione progetto per emergenza covid-19
2020	5/4/1	Comune di Alserio: diritto allo studio a.s.2019/2020	3.300,00	Mancata erogazione finanziamento per non realizzazione progetto a seguito emergenza covid-19
2020	5/4/1	Comune di Lurago d'Erba: diritto allo studio a.s.2019/2020	1.506,60	Mancata erogazione a saldo per progetti non realizzati sc. infanzia
2020	5/4/1	Comune di Lurago d'Erba: diritto allo studio a.s.2019/2020	1.919,27	Mancata erogazione a saldo per progetti non realizzati sc. primaria
2020	5/4/1	Comune di Lurago d'Erba: diritto allo studio a.s.2019/2020	2.087,64	Mancata erogazione a saldo per progetti non realizzati sc. secondaria

- B) il decremento dell'avanzo di amm.ne di € 8.836,94, a seguito della radiazione dei residui attivi;
- C) l'avanzo di amministrazione sarà rideterminato in sede di chiusura del conto consuntivo dell'anno 2022, per effetto della immodificabilità dell'avanzo d'esercizio in corso d'anno.

Il presente decreto sarà allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno 2022.

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Primula Visconti  
(Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art.3 c.2 del D.Lgs. n.39/1993)

- Al Presidente del C.I.
- Atti
- Albo