



Istituto Comprensivo Statale "Padre Isaia Columbro"
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado
Tocco Caudio - Foglianise - Castelpoto
Via La Riola - 82030 Tocco Caudio (BN)
E-mail: bnics31005@istruzione.it - Pec: bnics31005@pec.istruzione.it
C.F.: 80004550622 - Sito Web: www.icpadreisaia.edu.it - Tel. 0824.871139

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

SOMMARIO

Premessa	3
Elementi della Relazione sul Conto consuntivo	3
1. Dati generali dell'istituzione scolastica.....	3
<i>A) Popolazione scolastica</i>	<i>3</i>
<i>B) Dati sul personale in servizio</i>	<i>4</i>
2. Dati contabili.....	5
TABELLA di SINTESI (Mod. H)	5
RELAZIONE ANALITICA	6
<i>Allegati alla Relazione sul conto consuntivo</i>	7
Dichiarazioni	7
RISULTANZE DATI CONTABILI	8
Conto di Cassa.....	8
Situazione Residui (Mod. L)	8
Conto Patrimoniale (Mod. K)	8
Situazione Amministrativa (Mod. J)	9
Risultato dell'esercizio	9
Spese per Attività e Progetti	9
ANALISI delle ENTRATE	10
CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2022.....	11
ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITÀ	17
ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI.....	19
ANALISI degli ACCANTONAMENTI.....	21
Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA	21
Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE	21
CONCLUSIONI	22
Risultati conseguiti, raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti	22

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2022** con la **Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021** e per i successivi **4/12i E.F. 2022** con la **Nota Miur Prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2021/2022 ha funzionato con il numero di classi di seguito indicate:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	146	0	142	142	2	17,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	39	0	6	32	38	0	-1	12,6
Seconde	0	1	3	4	54	0	9	45	54	3	0	13,5
Terze	0	1	3	4	55	0	9	45	54	3	-1	13,5
Quarte	0	0	3	3	31	0	0	30	30	1	-1	10
Quinte	0	0	3	3	46	0	0	46	46	2	0	15,3
Pluriclassi	0	1	0	1	14	0	14	0	14	0	0	14
Totale	0	4	14	18	239	0	38	198	236	9	-3	13,1
Prime	0	1	2	3	38	0	8	30	38	0	0	12,6
Seconde	0	1	3	4	54	0	8	46	54	5	0	13,5
Terze	0	1	2	3	39	0	9	31	40	1	+1	13,3
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	3	7	10	131	0	25	107	132	6	+1	13,2

B) Dati sul personale in servizio

Dati personale Docente e ATA - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la prima scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01 - Avanzo di amministrazione presunto	€ 137.211,48		
02 - Finanziamenti dall'Unione europea	€ 417.245,48	€ 417.245,48	1,00
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 35.567,61	€ 35.567,61	1,00
04 - Finanziamenti della Regione	€ 618,98	618,98	1,00
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 560,00	€ 560,00	1,00
06 - Contributi da privati	€ 5.276,30	€ 5.276,30	1,00
07 - Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08 - Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11 - Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12 - Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13 - Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 596.479,85	€ 459.268,37	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 459.268,37	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 267.135,20	€ 155.513,94	0,58
A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.982,64	€ 30.230,61	0,72
A02 - Funzionamento amministrativo	€ 10.786,00	€ 1.716,70	0,16
A03 - Didattica	€ 213.324,55	€ 123.346,63	0,58
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 220,00	€ 220,00	1,00
A06 - Attività di orientamento	€ 822,01	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 301.425,22	€ 144.384,08	0,48
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.000,00	€ 2.000,00	1,00
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 291.425,22	€ 139.384,08	0,48
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.000,00	€ 3.000,00	0,38
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01 - Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02 - Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03 - Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04 - Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100 - Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 568.760,42	€ 299.898,02	0,53
Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 27.719,43		
Avanzo di competenza		€ 159.370,35	
Totale a pareggio	€ 596.479,85	€ 459.268,37	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 159.370,35

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 53,00% di quelle programmate.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti
5. Conclusioni

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2022;
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti; (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2022;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2022;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

Si dichiara che:

1. all'Istituto è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
2. le scritture di cui al **libro giornale** riportano un saldo di cassa risultante alla chiusura delle operazioni contabili di € **176.147,52** coincidente con le risultanze del **conto corrente bancario** alla data del 31/12/2022;
3. il saldo del **conto corrente postale** al 31/12/2022 è di € **37,59**;
4. la gestione del Programma annuale si è svolta secondo il **prot. OIL** con l'istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.;
5. tutti gli impegni di spesa (**attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.;
6. sulle **fatture** sono stati apposti gli estremi della presa in carico, il numero d'inventario e, ai sensi dell'art. 17, commi 3 del D.I. n° 129/2018, la certificazione di regolare fornitura (per forniture inferiori a €. 2.000,00) o verbale di collaudo (per forniture superiori a €. 2.000,00);
7. le **liquidazioni dei compensi** sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
8. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
9. non vi sono state **gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico**;
10. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
11. le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario;
12. il **Fondo economale delle minute spese** per l'esercizio 2022 non è stato movimentato;
13. l'istituto, in quanto stazione appaltante, ha proceduto (per i contratti/forniture, acquisto di beni e servizi, di importo inferiore a €. 40.000) ad effettuare, entro il 31/01/2023, la pubblicazione sul proprio sito web istituzionale delle informazioni di tutte le attività negoziali espletate nel periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022, mediante produzione di apposito file "XML", ed ha trasmesso all'**AVCP** (Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture) la comunicazione dell'avvenuta pubblicazione;
14. con apposita procedura informatica, sono stati comunicati al MEF, tramite piattaforma NoiPA, i **compensi accessori fuori sistema (Ex PRE1996)** liquidati al personale retribuito con partita di spesa fissa ai fini del conguaglio fiscale e contributivo e della corretta certificazione sui documenti fiscali (Certificazione Unica e modello 770);
15. sono stati incassati **contributi volontari delle famiglie** per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola (copertura assicurativa alunni); A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare);
16. a fine esercizio finanziario 2022 si è proceduto all'**ammortamento dei beni mobili** esistenti in inventario in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – Mod. K;
17. la scuola ha regolarmente presentato per l'anno di imposta 2021, la **Dichiarazione IRAP 2022**, la Dichiarazione del sostituto d'imposta **Mod. 770/2022**, la **Certificazione Unica 2022**;
18. gli **indici di tempestività trimestrali e annuale dell'anno 2022** sono stati regolarmente pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'istituto.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Conto di Cassa

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			€ 86.366,45
SOMME RISCOSE	Competenza	€ 218.499,91	
	Residui	€ 56.171,35	
	Totale (1)	€ 274.671,26	
SOMME PAGATE	Competenza	€ 169.172,25	
	Residui	€ 15.717,94	
	Totale (2)	€ 184.890,19	
Differenza (1-2)			€ 89.781,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			€ 176.147,52

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 67.333,47	€ 56.171,35	€ 6.435,98	€ 240.768,46	€ 4.726,14	€ 247.204,44
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 16.488,44	€ 15.717,94	€ 770,50	€ 130.725,77	€ 0,00	€ 131.496,27

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 10.103,31.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 447.513,11

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 101.563,54	€ 54.056,29	€ 155.619,83
Totale Disponibilità	€ 153.737,51	€ 269.652,04	€ 423.389,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale dell'attivo	€ 255.301,05	€ 323.708,33	€ 579.009,38
PASSIVO			
Totale debiti	€ 16.488,44	€ 115.007,83	€ 131.496,27
Consistenza Patrimoniale	€ 238.812,61	€ 208.700,50	€ 447.513,11
Totale a pareggio	€ 255.301,05	€ 323.708,33	€ 579.009,38

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.l. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 86.366,45
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	Totale	
Riscossioni	€ 56.171,35	€ 218.499,91	€ 274.671,26	
Pagamenti	€ 15.717,94	€ 169.172,25	€ 184.890,19	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 176.147,52
Residui Attivi	€ 6.435,98	€ 240.768,46		€ 247.204,44
Residui Passivi	€ 770,50	€ 130.725,77		€ 131.496,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 159.370,35

Il **Fondo cassa** al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a **€ 176.147,52** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2022 ammonta a **€ 159.370,35** come sopra determinato.

Risultato dell'esercizio

Il risultato di Esercizio 2022 di Euro **159.370,35** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 459.268,37
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 299.898,02
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2020	€ 159.370,35

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 alle attività ed ai 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.

SPESE E.F. 2022												
	IMPEGNI									Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
	Spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01		20.404,45	9.826,16							41.982,64	30.230,61	72,01%
A02		642,31	908,00		166,39					10.786,00	1.716,70	15,92%
A03	2.739,01	33.497,60	6.887,08	80.222,94						213.324,55	123.346,63	57,82%
A04												0,00%
A05			220,00							220,00	220,00	100,00%
A06										822,01		0,00%
P01				1.000,00					1.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%
P02	45.206,15		94.177,93							291.425,22	139.384,08	47,83%
P03												0,00%
P04			3.000,00							8.000,00	3.000,00	37,50%
P05												0,00%
TOTALE	47.945,16	54.544,36	115.019,17	81.222,94	166,39	0,00	0,00	0,00	1.000,00	568.560,42	299.898,02	52,74%
TOT. / TOT. IMPEGNI %	15,99%	18,19%	38,35%	27,08%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%	52,75%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,75%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 47,90%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2022 appare determinato, come da Mod. H / H bis / I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO				
			Previsione iniziale	44.802,54
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
				0,00
				0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	44.802,54
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO				
			Previsione iniziale	92.408,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			0,00	
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	92.408,94
OSSERVAZIONI:				

L'Avanzo di Amministrazione 2022 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2022

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022 <small>(come da modello A anno 2022)</small>	137.211,48
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	0,00
3. Avanzo di amministrazione attuale <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	137.211,48
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio <small>(punto 7 da modello J anno 2022)</small>	137.211,48
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022	159.370,35
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2022 <small>(punto 10 modello J anno 2022)</small>	159.370,35
3. Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022	159.370,35
2. Avanzo di amministrazione attuale <small>(Valore colonna A del modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione)</small>	137.211,48
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2022 <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	296.581,83
4. Somme derivanti da radiazione residui <small>(vedi stampa movimentazione residui)</small>	-4.726,14
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui <small>(Somma algebrica 3 + 4)</small>	291.855,69
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022 <small>(punto 7 da modello J anno 2022)</small>	291.855,69
7. Differenza 5 - 6	0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.

Aggregato 02 voce 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:	

Aggregato 02 voce 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			78.462,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/07/2022	11	EDUGREEN: LABORATORI DI SOTENIBILITA' PER PRIMO CICLO- AVVISO 50636/21 - 13.1.3A-FESRPN-CA-2022-47	25.000,00
17/10/2022	14	Progetto 13.1.5A-FESRPN-CA-2022-218 - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			178.462,26
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			178.462,26
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 02 voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2022	7	Progetto Erasmus+ 2021-1-ES01-KA220-SCH-000032782 "Leave Zero Waste to The Future"	25.130,00
15/11/2022	21	Restituzione alla scuola di fondi non spesi mobilità Stoccolma - Progetto Erasmus+ 2021-1-ES01-KA220-SCH000032782 "Leave zero waste to the future"	190,47
28/11/2022	25	Rimborso parziale del costo di n. 1 biglietto aereo - mobilità Turchia - progetto Erasmus+ "Leave zero waste to the future"	417,75
27/04/2022	8	PROGETTO ERASMUS+ 2021-2-RO01-KA210-SCH-000050227 "F.U.T.U.R.E."	10.000,00
13/07/2022	12	Programma Erasmus+ 2021-2-IT02-KA210-SCH-000051268 Titolo progetto: "Recovery starts from kindergarten"	60.000,00
15/09/2022	13	PROGETTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-KA122-SCH-000071596 "Un ponte sull'Europa"	74.896,00
26/11/2022	22	PROGETTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-KA210-SCH-000080913 "Virtual Production Factory"	60.000,00
28/11/2022	23	Restituzione alla scuola di fondi non spesi mobilità Stoccolma - Progetto Erasmus+ 2022-1-IT02-KA122-SCH-000071596 "Un ponte sull'Europa"	848,00
23/12/2022	30	Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (aprile 2022)" - Fondi PNRR sito web	7.301,00
Previsione definitiva			238.783,22
Somme Riscosse			185.477,02
Somme da riscuotere			53.306,20
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	6.649,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	17	Quota Funzionamento Amministrativo-Didattico A.S. 2022-2023 - Periodo SETTEMBRE-DICEMBRE 2022	3.415,82	
03/11/2022	18	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	165,66	
23/12/2022	29	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico	275,91	
			Previsione definitiva	10.507,05
			Somme Riscosse	10.507,05
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	16.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2022	4	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE PER ATTIVAZIONE DI SERVIZI PROFESSIONALI ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO - ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021	1.237,08	
16/02/2022	1	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 43717 DEL 10/11/2021	-16.000,00	
16/02/2022	1	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 43717 DEL 10/11/2021	16.000,00	
02/04/2022	5	RISORSE EX ART. 36, COMMA 2., D.L. 21/2022	1.993,79	
02/04/2022	6	RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022	200,00	
30/06/2022	10	FONDI PER ACQUISTO MASCHERINE FFP2 AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. 27 GENNAIO 2022 N. 4	1.570,50	
03/11/2022	19	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	2.059,19	
16/12/2022	28	Fondi innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	2.000,00	
			Previsione definitiva	25.060,56
			Somme Riscosse	16.060,56
			Somme da riscuotere	9.000,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (REGIONE CAMPANIA)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/11/2022	20	Assegnazione fondi per i ristori educativi ex art. 5 bis D.L. 1/2022 conv. nella L. 18/2022	618,98	
			Previsione definitiva	618,98
			Somme Riscosse	618,98
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
				0,00
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
				0,00
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	15	Compenso tirocinio corso laurea Scienza della Formazione	260,00	
03/11/2022	16	Contributo Tirocinanti TFA VI Ciclo S Univ. Studi di Cassino	300,00	
			Previsione definitiva	560,00
			Somme Riscosse	560,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			0,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 01 - - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2022	26	Contributo volontario famiglie a.s. 2022/2023	1.941,10	
			Previsione definitiva	1.941,10
			Somme Riscosse	1.941,10
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2022	24	Contributo per uscita didattica del 12/12/2022 presso Teatro San Marco di Benevento	220,00	
			Previsione definitiva	220,00
			Somme Riscosse	220,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2022	27	Contributo per copertura assicurativa alunni e personale scolastico a.s. 2022/2023	2.802,50	
			Previsione definitiva	2.802,50
			Somme Riscosse	2.802,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2022	27	Contributo per copertura assicurativa alunni e personale scolastico a.s. 2022/2023	312,70	
			Previsione definitiva	312,70
			Somme Riscosse	312,70
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
596.479,85	459.268,37	218.499,91	240.768,46	137.211,48

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITÀ

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per la classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato utilizzato lo specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	36.243,96
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2022	5	RISORSE EX ART. 36, COMMA 2., D.L. 21/2022	1.993,79	
23/06/2022	9	FONDI DA UTILIZZARE PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO RIFERIMENTO NOTA MIUR 18993 DEL 24/08/2021	-3.000,00	
30/06/2022	10	FONDI PER ACQUISTO MASCHERINE FFP2 AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. 27 GENNAIO 2022 N. 4	1.570,50	
03/11/2022	19	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	2.059,19	
30/11/2022	27	Contributo per copertura assicurativa alunni e personale scolastico a.s. 2022/2023	3.115,20	
			Previsione definitiva	41.982,64
			Somme Pagate	23.705,02
			Somme da pagare	6.525,59
			Economie	11.752,03
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce: <i>software Argo per segreteria/didattica anno 2022, manutenzione sito web, incarichi DPO, RSPP e medico competente, assicurazione operatori scolastici ed alunni, noleggio fotocopiatrice, prodotti e dispositivi di pulizia e sanificazione personale e per gli ambienti;</i>				

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	3.485,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/12/2022	30	Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (aprile 2022)" - Fondi PNRR sito web	7.301,00	
			Previsione definitiva	10.786,00
			Somme Pagate	1.716,70
			Somme da pagare	0,00
			Economie	9.069,30
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce: <i>spese postali, spese tenuta conto Istituto Cassiere e spese per acquisto registri/stampati.</i>				

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economico del DSGA:

99	01	Reintegro anticipo al Direttore SGA	100,00	99	01	001	Anticipo al Direttore SGA	100,00
----	----	-------------------------------------	--------	----	----	-----	---------------------------	--------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. Si evidenzia che per l'anno 2022 il Fondo Economico non è stato movimentato.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	16.806,23
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2022	4	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE PER ATTIVAZIONE DI SERVIZI PROFESSIONALI ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO - ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021	1.237,08	
16/02/2022	1	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 43717 DEL 10/11/2021	16.000,00	
16/02/2022	2	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 42550 DEL 02/11/2021	34.475,45	
16/02/2022	3	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 40055 DEL 14/10/2021	43.986,81	
02/04/2022	6	RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022	200,00	
11/07/2022	11	EDUGREEN: LABORATORI DI SOTENIBILITA' PER PRIMO CICLO- AVVISO 50636/21 - 13.1.3A-FESRPN-CA-2022-47	25.000,00	
17/10/2022	14	Progetto 13.1.5A-FESRPN-CA-2022-218 - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	75.000,00	
15/11/2022	20	Assegnazione fondi per i ristoranti educativi ex art. 5 bis D.L. 1/2022 conv. nella L. 18/2022	618,98	
			Previsione definitiva	213.324,55
			Somme Pagate	7.976,09
			Somme da pagare	115.370,54
			Economie	89.977,92
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce:				

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2022	24	Contributo per uscita didattica del 12/12/2022 presso Teatro San Marco di Benevento	220,00	
			Previsione definitiva	220,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	220,00
			Economie	0,00
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce: uscite didattiche				

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	656,35
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2022	18	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	165,66	
			Previsione definitiva	822,01
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	822,01
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce: <i>la scheda non è stata movimentata.</i>				

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della lotta alla dispersione scolastica e del miglioramento dell'offerta formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica e comprende Progetti PON FSE e FESR, Progetti Erasmus+, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	96.462,26
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/02/2022	1	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 43717 DEL 10/11/2021	-16.000,00	
16/02/2022	2	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 42550 DEL 02/11/2021	-34.475,45	
16/02/2022	3	ACQUISIZIONE NEL PROGRAMMA ANNUALE DA NOTA MIUR PROT. N. 40055 DEL 14/10/2021	-43.986,81	
			Previsione definitiva	2.000,00
			Somme Pagate	2.000,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce:				

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	59.943,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/04/2022	7	Progetto Erasmus+ 2021-1-ES01-KA220-SCH -000032782 "Leave Zero Waste to The Future"	25.130,00	
15/11/2022	21	Restituzione alla scuola di fondi non spesi mobilità Stoccolma Progetto Erasmus+ 2021-1-ES01-KA220-SCH000032782 "Leave zero waste to the future"	190,47	
28/11/2022	25	Rimborso parziale del costo di n. 1 biglietto aereo - mobilità Turchia Progetto Erasmus+ "Leave zero waste to the future"	417,75	
27/04/2022	8	PROGETTO ERASMUS+ 021-2-RO01-KA210-SCH-000050227 "F.U.T.U.R.E."	10.000,00	

13/07/2022	12	Programma Erasmus+ 2021-2-IT02-KA210-SCH -000051268 Titolo progetto: "Recovery starts from kindergarten"	60.000,00
15/09/2022	13	PROGETTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-KA122-SCH-000071596 "Un ponte sull'Europa"	74.896,00
26/11/2022	22	PROGETTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-KA210-SCH-000080913 "Virtual Production Factory"	60.000,00
28/11/2022	23	Restituzione alla scuola di fondi non spesi mobilità Stoccolma Progetto Erasmus+ 2022-1-IT02-KA122-SCH-000071596 "Un ponte sull'Europa"	848,00
Previsione definitiva			291.425,22
Somme Pagate			131.974,44
Somme da pagare			7.409,64
Economie			152.041,14
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce: <i>attività relative ai progetti Erasmus+ in corso di svolgimento.</i>			

Aggregato P voce 3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce:			

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/06/2022	9	FONDI DA UTILIZZARE PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO RIFERIMENTO NOTA MIUR 18993 DEL 24/08/2021	3.000,00
16/12/2022	28	Fondi innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	2.000,00
Previsione definitiva			8.000,00
Somme Pagate			1.800,00
Somme da pagare			1.200,00
Economie			5.000,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 5 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce: <i>la scheda non è stata movimentata</i>			

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in euro 200,00 (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **27.719,43**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato/vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2022 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2022

AA Non Vincolato 2022	21.332,85
AA Vincolato 2022	193,75

da Dotazione ordinaria 2022	3.691,73
da Altre istituzioni non vincolati	560,00
da Altre istituzioni vincolati	0,00
da Contributi alunni 2022	1.941,10
TOTALE	27.719,43

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
568.760,42	299.898,02	169.172,25	130.725,77	268.862,40
Disp. finanz. da programm.				
27.719,43				
Totale a pareggio				
596.479,85				

CONCLUSIONI

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.

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.

Risultati conseguiti, raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

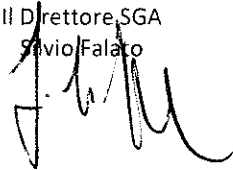
Le soluzioni organizzative, amministrative e didattiche, relative all'esercizio, hanno consentito di raggiungere risultati adeguati e rispondenti alle attese dell'utenza.

I singoli Progetti sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

La presente relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2022 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Direttore SGA
Sivio Falato



Il Dirigente Scolastico
Angelo Melillo

