

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

CONTO CONSUNTIVO 2022

-
- 1) **Relazione predisposta del DSGA**
-
- 2) **Decreti di Modifica al Programma Annuale 2022**
 - 3) **Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio**
-
- 4) **Verbale della Giunta Esecutiva**
 - 5) **Verbale del Consiglio di Istituto**
 - 6) **Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo (Athena2)**
-
- 7) **Modello H – Conto Consuntivo**
 - 8) **Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività**
 - 9) **Modello L – Elenco residui attivi e passivi**
 - 10) **Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2022**
 - 11) **Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022**
 - 12) **Modello M – Prospetto delle spese per il personale**
 - 13) **Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa**

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Redatta dal DSGA
in conformità all'art. 23, comma 1 del D.I. 28/08/2018, n. 129

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

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 **Nota nr. 21503 del 30 Settembre 2021 per i 8/12 E.F. 2021** e con **Nota Prot. 46445 del 04/10/2022 per gli 4 /12 E.F. 2022**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione 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 2021/22 ha funzionato con n.44 classi composte nel modo seguente:

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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 i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	13	13	280		275	275	4	

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

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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	105		104		104	2	1	0

Seconde		6		6	116		115		115	4	1	0
Terze		6		6	100		100		100	6	0	0
Quarte		6		6	116		116		116	3	0	0
Quinte		6		6	120		120		120	3	0	0
Pluriclassi												
Totale	0	29	0	29	557	0	555	0	550	18	2	0
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale		0		0		0		0		0		0

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Data di riferimento: 15 Marzo

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1 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	94
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	17
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17 0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	23

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole – CARIPARMA;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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 dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. 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.

2. Dati contabili

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - Verifiche e Modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Circolo in data 20/01/2022 con Delibera nr. 41. Nel corso dell'esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le Entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con Delibera del Consiglio di Circolo. In data 18/05/2022 sono state approvate dal Consiglio di Circolo numero CINQUE Variazioni al Programma annuale per un totale di €uro 7.975,85. In data 29/06/2022 sono state approvate dal Consiglio di Circolo complessive numero UNA Variazione al Programma annuale per un totale a storno pari a €uro 0,00. In data 08/09/2022 sono state

approvate dal Consiglio di Circolo complessive numero TRE *Variazioni* al Programma Annuale 2022 per un totale di €uro 94.263,28. In data 29/11/2022 sono state approvate dal Consiglio di Circolo complessive numero NOVE *Variazioni* al Programma Annuale 2022 per un totale di €uro 20.978,55. Sempre In data 21/12/2022 è stato approvato dal Consiglio di Circolo complessive numero UNA *Variazione* al Programma Annuale 2022 per un totale di €uro 80,00. In data 30/12/2022 sono stati decretati dal Dirigente scolastico numero SEI *Variazioni* al Programma Annuale 2022 per un totale di €uro 40.395,33.

Pertanto nel corso del 2022 vi sono state numero VENTICINQUE *Variazioni/Decreti* il cui totale è complessivo è stato pari ad €uro 163.693,01.

Inoltre vi sono stati *numero Sedici* storni sia per le Entrate finalizzate che all'interno dei progetti/attività.

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - Conto Finanziario
- Mod. I - Rendiconto Per Progetto/Attività
- Mod. J - Situazione Amministrativa al 31/12/2022
- Mod. K - Conto Del Patrimonio
- Mod. L - Elenco Dei Residui Attivi e Passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software ARGO, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			154.899,76
	Competenza	46.183,79	
SOMME RISCOSE		1	
	Residui	86.573,32	
	Totale(1)	132.757,11	
	Competenza	145.164,02	
SOMME PAGATE			
	Residui	9.446,17	
	Totale(2)	154.610,19	
	Differenza (1-2)		-21.853,08
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			133.046,68

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 179.995,35 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	133.889,20
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	46.638,02
	Totale(1)	180.527,22
	Esercizio Corrente	133.578,55
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(2)	133.578,55
Differenza (1-2)		46.948,67
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		133.046,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022		179.995,35

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -98.669,58 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022	180.072,99
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022	278.742,57
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-98.669,58

Analisi delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, 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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Dall'esame del **Conto Finanziario - Mod. H** - le **ENTRATE** che sono state accertate sono pari ad **€uro 180.072,99** riscosse **€uro 46.183,79** da riscuotere **€uro 133.889,20** figurano **RESIDUI ATTIVI**.

Il Conto Finanziario - **Mod. H** - si chiude con un **DISAVANZO di Competenza di €uro 98.669,58** derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per maggiore chiarezza e brevità si riportano solo Gli aggregati le voci ed i capitoli movimentati.

Dall'esame di questo aggregato riguardante **l'Avanzo di Amministrazione Non Vincolato e Vincolato** si evince che è pari a:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	61.938,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	25		0,02
		Previsione definitiva	61.938,98
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	61.938,98

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	216.725,95
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	216.725,95

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

In questo aggregato si sono appostati i Finanziamenti avuti a seguito di presentazione delle candidature dal Fondo Strutturale Europeo Programma Operativo Nazionale Per la scuola apprendimento e socialità 2014/2020 - LA MIA SCUOLA 2 - **10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-279** per €uro 14.933,70 e quello riguardante i PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - LA MIA SCUOLA COMPETENTE 2 - **10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-317** per €uro 24.889,50.

Nel corso del 2022 non sono stati attivati ancora i moduli di nessun progetto pertanto le assegnazioni risultano tutte da incassare per €uro 39.823,20

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	23	Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-279 LA MIA SCUOLA 2	14.933,70
30/12/2022	24	Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-317 LA MIA SCUOLA COMPETENTE 2	24.889,50
		Previsione definitiva	39.823,20
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	39.823,20
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

In questo aggregato si sono appostati i Finanziamenti avuti a seguito di presentazione della candidatura dal Fondo Strutturale Europeo Programma Operativo Nazionale Per la scuola competenze e ambienti per l'apprendimento 2014/2020 - Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - *Asse II - Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU*. Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Obiettivo specifico 13.1:

Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia". 13.1.5 – "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia".

Il progetto risulta avviato ma non risultano pervenuti acconti nel 2022.

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/09/2022	9	Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - 13.1.5A-FESRPON-CA-2022-80	75.000,00	
			Previsione definitiva	75.000,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	75.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

In questo aggregato sono stati appostati i Finanziamenti avuti a seguito di presentazione delle candidature

PNRR - Didattica Digitale Integrata E Formazione Alla Transizione Digitale Per Il Personale Scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 -

Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (GIUGNO 2022)" - PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE –

Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (GIUGNO 2022)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NextGenerationEU .

Nel corso del 2022 è pervenuto solo un acconto riguardante l'Animatore Digitale per €uro 1.000,00 pertanto le restanti assegnazioni risultano tutte da incassare per €uro 11.066,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazioni	Descrizione	Importo	
17/11/2022	15	PNRR - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1	2.000,00	
04/11/2022	13	Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (GIUGNO 2022)" - PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"	7.301,00	
04/11/2022	14	Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (GIUGNO 2022)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU	2.765,00	
			Previsione definitiva	12.066,00
			Somme Riscosse	1.000,00
			Somme da riscuotere	11.066,00

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

In questo aggregato sono pervenute le risorse comunicate Nota prot. n. 51914 dell' 11 novembre 2022 per FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 - E.F. 2022 per €uro 4.372,68 incassate.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	8.879,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2022	12	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 - E.F. 2022	4.372,68
		Previsione definitiva	13.252,67
		Somme Riscosse	13.252,67
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

In questo aggregato sono state comunicate ed assegnate fondi per gli ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE FINALIZZATE ALL'ATTIVAZIONE DI SERVIZI PER ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO per €uro 1.752,85 - PNRR - Spazi e strumenti digitali per le STEM- Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori per €uro 16.000,00 - Risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 per €uro 3.263,28 .- REFERENTI EDUCAZIONE CIVICA per €uro 122,75 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115 ("c.d. Decreto aiuti-bis") per €uro 2.777,12 - FINANZIAMENTO AULE DIDATTICHE CONCORSO DD 498/2020 per €uro 80,00 - A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO per €uro 372,11 . - ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI per €uro 200,00 .

Tutte le assegnazioni delle risorse sono state riscosse, tranne quelle riguardanti il PNRR - Spazi e strumenti digitali per le STEM- Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori il quale risulta da incassare il saldo di €uro 8.000,00.

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

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

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2022	4	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE FINALIZZATE ALL'ATTIVAZIONE DI SERVIZI PER ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO	1.752,85
31/08/2022	7	PNRR - Spazi e strumenti digitali per le STEM- Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori	16.000,00
31/08/2022	8	Risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21	3.263,28
10/10/2022	10	REFERENTI EDUCAZIONE CIVICA	122,75
29/11/2022	16	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115 ("c.d. Decreto aiuti-bis")	2.777,12
21/12/2022	19	FINANZIAMENTO AULE DIDATTICHE CONCORSO DD 498/2020	80,00
23/12/2022	20	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	372,11
23/12/2022	22	ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI	200,00

Previsione definitiva **24.568,11**

Somme Riscosse **16.568,11**

Somme da riscuotere	8.000,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI**Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI**

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

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

		Previsione definitiva	0,0
		Somme Riscosse	0,0
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

In questo aggregato sono stati incassati i contributi volontari delle famiglie per il funzionamento per €uro 3.100,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
29/11/2022	17	VARIAZIONE CONTRIBUTI DA PRIVATI		100,00
			Previsione definitiva	3.100,00
			Somme Riscosse	3.100,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

			Previsione iniziale	0,0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
				0,0
			Previsione definitiva	0,0
			Somme Riscosse	0,0
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA

			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00

		Differenza	0,00
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
			0,0
		Previsione definitiva	0,0
		Somme Riscosse	0,,0
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
In questo aggregato sono stati incassati i contributi degli alunni a copertura della Polizza Assicurativa per €uro 4.320,00			
Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	4.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	18	VARIAZIONE CONTRIBUTI DA PRIVATI	-180,00
		Previsione definitiva	4.320,00
		Somme Riscosse	4.320,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

in questo aggregato sono stati tutti incassati i contributi degli alunni per la certificazione della lingua inglese per €uro 3.761,00. contributi alunni vincolato - Laboratorio artistico didattico in classe per €uro 2.300,00 - Contributo alunni - laboratorio didattico in classe dal titolo "la vendemmia" per €uro 1.720,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/04/2022	1	CONTRIBUTO ALUNNI VINCOLATO CERTIFICAZIONE ESAME TRINITY	3.761,00	
05/04/2022	2	CONTRIBUTI ALUNNI	162,00	
05/04/2022	3	CONTRIBUTI ALUNNI VINCOLATO - LABORATORIO ARTISTICO DIDATTICO IN CLASSE	2.300,00	
19/10/2022	11	CONTRIBUTO ALUNNI - Laboratorio didattico in classe dal titolo "la Vendemmia"	1.720,00	
			Previsione definitiva	7.943,00
			Somme Riscosse	7.943,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,0
		Previsione definitiva	0,0
		Somme Riscosse	0,0
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

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

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

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

	Differenza	0,00
Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00
Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00
Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00
Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00
Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO

	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE

	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI

	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI

	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

INTERESSI su c/c Tesoreria Unica 2021

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA

	Previsione iniziale	0,01
	Somme Riscosse	0,01
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c

	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
458.737,92	180.072,99	46.183,79	133.889,20	278.664,93

Analisi delle USCITE

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Dall'esame del **Conto Finanziario - Mod. H** - risulta che le **SPESE** impegnate ammontano a **€uro 278.742,57**. In più risultano accantonati, nell'Aggregato Disponibilità da Programmare **Z01** **€uro 65.915,65** in quanto somme impegnate in precedenza o al termine dell'esercizio finanziario e per le quali non si è potuto deliberare l'imputazione nelle uscite. Sono state pagate spese per **€uro 145.164,02** mentre restano da pagare **€uro 133.578,55** che figurano analiticamente indicate nel **Mod. L** - elenco RESIDUI PASSIVI relativi al solo anno 2022. Risultano Economie da Modello H per **€uro 114.079,70**. Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **Mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'Avanzo di Amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

In questa attività riguardante il MANTENIMENTO ED IL DECORO DELLA SCUOLA – Le risorse sono state inoltre incrementate con il FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 - E.F. 2022 per €uro 4.372,68 - Risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 per euor 3.263,28 - A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO per €uor 140,17 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115 (“c.d. Decreto aiuti-bis”) per €uro 2.777,12

La Programmazione definitiva delle uscite di **€uro 46.378,33** sono state impegnate risorse per **€uro 26.609,77** di cui pagate per **€uro 25.609,77** mentre rimangono da pagare **€uro 1.000,00** che figurano tra i residui passivi. Economie per **€uro 19.768,56**

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

			Previsione iniziale	20.438,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/11/2022	12	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 - E.F. 2022	4.372,68	
30/12/2022	25		0,02	
18/05/2022	5	STORNO VARIAZIONE SU RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L.73/2021	5.000,00	
27/06/2022	6	STORNO VARIAZIONE SU RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L.73/2021	10.386,00	
23/12/2022	21	variazione a copertura	0,22	
31/08/2022	8	Risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21	3.263,28	
23/12/2022	20	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	140,17	
29/11/2022	16	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115 (“c.d. Decreto aiuti-bis”)	2.777,12	
			Previsione definitiva	46.378,33
			Somme Pagate	25.609,77
			Somme da pagare	1.000,00
			Economie	19.768,56

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

La Programmazione definitiva delle uscite di **€uro 23.626,45** sono state impegnate per **€uro 11.756,40** di cui sono stati pagati **€uro 8.497,78** mentre rimangono da pagare **€uro 3.258,62** che figurano tra i residui passivi. Risultano economie per **€uro 11.870,05**

Le attività riferibili al funzionamento amministrativo generale sono state condotte secondo la regolarità amministrativa – finanziaria in particolare le spese sono costituite da attività collegate con il funzionamento degli Uffici di segreteria: interventi tecnici e altre attività che interessano il buon andamento dell’istituzione nel rispetto della normativa. Inoltre sono state effettuate spese relative a: sito web l’assistenza tecnica delle attrezzature multimediali lim, PC, software collegati alle nuove procedure informatiche per la “de-materializzazione”, nonché le utenze di rete ADSL.

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese, pari a €uro 1.000,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

			Previsione iniziale	23.394,51
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
23/12/2022	20	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO		231,94
			Previsione definitiva	23.626,45
			Somme Pagate	8.497,78
			Somme da pagare	3.258,62
			Economie	11.870,05

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

L'attività, per la quale sono stati assunti gli impegni strettamente correlati all'attività didattica della Scuola – acquisto di materiale di consumo e tecnico-specialistico, riviste didattiche, pagamento premio assicurativo per alunni. PNRR - Spazi e strumenti digitali per le STEM- Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori per €uro 16.000,00 -Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - 13.1.5A-FESRPN-CA-2022-80 per €uro 75.000,00

La Programmazione definitiva delle uscite di **€uro 204.239,40** sono state impegnate per **€uro 171.786,96** di cui sono stati pagati **€uro 50.295,67** risultano residui da pagare per €uro 121.491,29. Risultano economie per **€uro 32.452,44**

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA

			Previsione iniziale	122.953,40
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
29/11/2022	17	VARIAZIONE CONTRIBUTI DA PRIVATI		100,00
29/11/2022	18	VARIAZIONE CONTRIBUTI DA PRIVATI		-180,00
27/06/2022	6	STORNO VARIAZIONE SU RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L.73/2021		-9.634,00
31/08/2022	7	PNRR - Spazi e strumenti digitali per le STEM- Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori		16.000,00
07/09/2022	9	Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - 13.1.5A-FESRPN-CA-2022-80		75.000,00
			Previsione definitiva	204.239,40
			Somme Pagate	50.295,67
			Somme da pagare	121.491,29
			Economie	32.452,44

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

L'attività, riguarda gli impegni strettamente correlati all'attività delle visite Didattiche Guidate degli alunni nel corso del 2022 e in minima parte anche la restituzione delle somme per le visite guidate non svolte nell'anno 2020, a causa dell'emergenza sanitaria. La scheda ha una programmazione definitiva di €uro 9.644,62 sono state impegnate e pagate somme per €uro 8.733,60 e si chiude con una economia di **€uro 911,02** somme *vincolate* (vedi allegato prospetto) che saranno utilizzate l'anno prossimo per la restituzione alle famiglie delle somme versate e non utilizzate.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

		Previsione iniziale	5.462,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	2	CONTRIBUTI ALUNNI	162,00
05/04/2022	3	CONTRIBUTI ALUNNI VINCOLATO - LABORATORIO ARTISTICO DIDATTICO IN CLASSE	2.300,00
19/10/2022	11	CONTRIBUTO ALUNNI - Laboratorio didattico in classe dal titolo "la Vendemmia"	1.720,00
		Previsione definitiva	9.644,62
		Somme Pagate	8.733,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	911,02

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

La Programmazione definitiva delle uscite riguardante tale progetto Piano Nazionale scuola digitale Attuazione dell'azione #28 - Dm 1147 /2020 Nota Miur 20518 del 21/07/2021 finalizzata alla realizzazione di attività negli ambiti della formazione interna - Animatore Digitale.

Programmazione definitiva €uro 1.000,00 impegnate e pagate €uro 1.000,00 La scheda del progetto si è chiusa con un'economia pari ad €uro 0,00.

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	1.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

In questo aggregato rientrano i Progetti di Apprendimento e Socialità - - Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-279 LA MIA SCUOLA 2 per €uro 14.933,70 - Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-317 LA MIA SCUOLA COMPETENTE 2 per €uro 24.889,50 .

Riguardo i PON sono state impegnate somme per €uro 51.391,84 pagate per €uro 43.563,20 e rimaste da pagare per €uro 7.828,64. Le rimanenti somme in economie saranno utilizzate l'anno prossimo con l'avvio dei PON 2022 per €uro 41.333,36.

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

		Previsione iniziale	52.902,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	23	Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-279 LA MIA SCUOLA 2	14.933,70
30/12/2022	24	Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-317 LA MIA SCUOLA COMPETENTE 2	24.889,50
		Previsione definitiva	92.725,20
		Somme Pagate	43.563,20
		Somme da pagare	7.828,64
		Economie	41.333,36

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

La Programmazione definitiva delle uscite riguardante il Progetto Certificazione Trinity ha impegnato e liquidato la somma di €uro 3.761,00. Non Risultano residui da pagare. La scheda del progetto si è chiusa con un'economia pari a Zero

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	2	PROGETTO TRINITY	3.761,00
		Previsione definitiva	3.761,00
		Somme Pagate	3.761,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

In questo progetto sono state appostate le risorse per la formazione del personale con risorse proprie e con risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 c.d. Decreto sostegni bis

Sono state impegnate e pagate somme per €uro 3.703,00 mentre risultano economie vincolate per €uro 7.244,27

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

			Previsione iniziale	16.699,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/05/2022	5	STORNO VARIAZIONE SU RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L.73/2021	-5.000,00	
27/06/2022	6	STORNO VARIAZIONE SU RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L.73/2021	-752,00	
			Previsione definitiva	10.947,27
			Somme Pagate	3.703,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	7.244,27

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE

		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di **€uro 500,00**. La scheda non ha subito variazioni e non vi è stata necessità di attingere dal Fondo di Riserva. Pertanto la scheda del progetto si è chiusa con una economia di **€uro 500,00**

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	500,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
392.822,27	278.742,57	145.164,02	133.578,55	114.079,70

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

Si è provveduto ad effettuare la ricognizione dei beni e pertanto al termine di dette operazioni si riassumono i seguenti dati: **Mod. K** " all' 01/01/2022 consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario e specificatamente il totale delle immobilizzazioni era pari ad **€uro 59.523,49** che durante l'esercizio, ha subito un incremento complessivo di **€uro 51.716,66** al netto degli Ammortamenti e del furto regolarmente denunciato subito in data 28/11/2022, che determinano il Valore complessivo dei beni al 31/12/2022 pari ad €uro 111.240,15 riguardanti essenzialmente hardware per attività didattiche (Computer, Tablet, Notebook Armadietti ecc.).

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Il "**Mod. L**" riporta l'elenco dei Residui Attivi quelli dell'anno 2022 sono pari a **€uro 180.527,22** mentre Residui Passivi dell'anno 2021 sono pari ad **€uro 133.578,55**.

Il prospetto delle spese del personale "**Mod. M**" elenca le liquidazioni effettuate con cassa della scuola riguardanti i progetti finanziati per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020 - **10.1.1A-FSEPON-CA-2021-377** e **10.2.2A-FSEPON-CA-2021-410** inoltre quello riguardante Il PNSD Az # 28 l'Animatore digitale anno 2022.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa "**Mod. N**" concordano con quelle del "**Mod. H**" Conto Finanziario

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO risultante dal saldo di cassa al 31/12/2022 più i residui attivi, meno i residui passivi al 31/12/2022, ammonta a **€uro 179.995,35** come risulta dal Mod. J. Di questa cifra **€uro 117.108,31** risultano Con Vincolo di Destinazione ed **€uro 62.887,04** Senza Vincolo di Destinazione.

Aggregato Z01 - Disponibilità Finanziaria da Programmare

La Disponibilità Finanziaria da Programmare al 20/01/2022 ammontavano ad **€uro 51.694,27** nel corso dell'esercizio sono state apportate Variazioni sulle Disponibilità da programmare per **€uro 14.221,38**, pertanto la Disponibilità finanziaria da Programmare al 31/12/2022 è pari ad **€uro 65.915,65**.

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	51.694,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
		VARIAZIONI	14.221,38	

Previsione definitiva	65.915,65
Economie	65.915,65

Dettaglio dell'Aggregato Z01 al 31/12/2022 è pari ad €uro 65.915,65 :

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione e Program ma annuale	Variazi oni Progra mma annual e	Stanziam ento al 31/12/20 22	Previsio ne Progetti/At tività	Variazioni/ Storni Progetti/Att ività	Importo utilizzato	Differ enza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01 01/13 - R98 - FONDO DI RISERVA - ECONOMIE 2020	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
01 01/15 - A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO ECONOMIE 2021	33.394,51	0,00	33.394,51	23.394,51	0,00	23.394,51	10.000,00
01 01/17 - R98 - FONDO DI RISERVA - ECONOMIA 2021	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
01 01/18 - DOTAZIONE ORDINARIA 4/12-2021	6.473,48	0,00	6.473,48	0,00	0,22	0,22	6.473,26
01 02/02 - Avanzo da Economie A05 - Anno 2016	0,26	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,26
01 02/09 - Avanzo Economie da A03 - Anno 2018	15,37	0,00	15,37	0,00	0,00	0,00	15,37
01 02/12 - Economia da Visite e Viaggio d'Istruzione2019	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00
01 02/13 - Economia da Progetto Ambito Umanistico 2019	6,49	0,00	6,49	0,00	0,00	0,00	6,49
01 02/15 - A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE EDDECORO DELLA SCUOLA - ECONOMIE 2020	19.709,69	0,00	19.709,69	0,00	0,00	0,00	19.709,69
01 02/23 - A03 - DIDATTICA - ECONOMIE 2021	14.269,48	0,00	14.269,48	0,00	0,00	0,00	14.269,48
01 02/35 - CONTRIBUTO LATTE NELLE SCUOLA 2021	369,50	0,00	369,50	0,00	0,00	0,00	369,50
02 03/01 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
02 03/02 - PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.1 " ESPERI	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	0,00	0,00	7.301,00
02 03/03 - PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2	0,00	2.765,00	2.765,00	0,00	0,00	0,00	2.765,00

ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI							
03 06 07 - RISORSE SUPPORTO PSICOLOGICOART 697 COMMA 1 LEGGE NR. 234/2021	0,00	1.752,85	1.752,85	0,00	0,00	0,00	1.752,85
03 06 08 - ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI 2022	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Si illustrano di seguito specificato le Economie Modello H dell'anno 2022 pari ad € 114.079,70:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	
A		ATTIVITA'	283.888,80	218.886,73	93.136,82	125.749,91	65.002,07
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	46.378,33	26.609,77	25.609,77	1.000,00	19.768,56
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	23.626,45	11.756,40	8.497,78	3.258,62	11.870,05
	A03	DIDATTICA	204.239,40	171.786,96	50.295,67	121.491,29	32.452,44
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.644,62	8.733,60	8.733,60		911,02
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	108.433,47	59.855,84	52.027,20	7.828,64	48.577,63
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	92.725,20	51.391,84	43.563,20	7.828,64	41.333,36
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	3.761,00	3.761,00	3.761,00		
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	10.947,27	3.703,00	3.703,00		7.244,27
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	500,00				500,00
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00				500,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			392.822,27	278.742,57	145.164,02	133.578,55	114.079,70
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				278.742,57			

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2022	
	di cui VINCOLATO 117.108,31
	di cui NON VINCOLATO 62.887,04
TOTALE AVANZO COMPLESSIVO	179.995,35

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. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. 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 dal personale;
7. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

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

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

Risultati conseguiti

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

1° - La scuola 2° Circolo Tortorelle, è dislocata su 5 plessi ed accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune ed in particolare in periferia.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, 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.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza sul funzionamento generale sia didattico che amministrativo dell'emergenza sanitaria che, sebbene sia terminata nel corso dell'anno 2022, ha continuato a determinare la necessità di sostenere spese straordinarie per il materiale igienico sanitario, oltre le spese routinarie (per la designazione del Responsabile della Protezione dei Dati personali DPO, del RSPP, del medico competente, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di arredi e sussidi di modesta entità).

3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di dispositivi digitali, di arredi scolastici, ecc. con risorse specifiche finanziate dal MIUR.

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale all'interno e all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico - didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione. In tali azioni sono chiaramente inclusi anche il personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. La scuola ha aderito a numerose iniziative ed è stata autorizzata alla realizzazione di PON FESR ,di PON FSE, di vari progetti finanziati con fondi comunitari ed europei, alcuni dei quali sono stati completati mentre altri verranno portati a termine nel prossimo anno.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative, amministrative e didattiche relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti pienamente corrispondenti alle attese dell'utenza, nonostante le difficoltà derivanti dall'emergenza sanitaria.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate raggiungendo positivamente i risultati attesi.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, sia l'attività pedagogica che quella amministrativa e ad armonizzare efficienza, efficacia ed economicità della gestione con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e nel rispetto delle norme susseguitesi durante l'emergenza COVID;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
 - gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio**, a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto ;
 - tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
 - le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
 - sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie **in misura ridotta** ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
 - tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

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

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La 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.

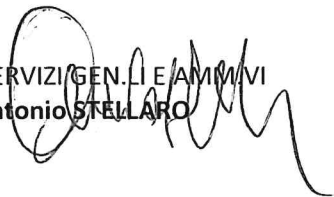
Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del

Piano di miglioramento, del PTOF e di tutte le misure straordinarie che comunque sono state adottate per quasi tutto l'anno 2022 al fine di garantire la tutela della salute e degli ambienti scolastici.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica, si sottopone al parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Circolo il presente Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2022.

IL DIR. SERVIZI GEN. LI E AMM. VI
Dott. Antonio STELLARO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. ssa Cristina IERVOLINO



**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Poggiomarino, 13/03/2023

In fede

Il titolare del trattamento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. ssa Cristina IERVOLINO

