UNIONE EUROPEA REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA

REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Amore"
Piazza C. Ottaviano, s.n.– Tel. 0932/774033 - Cell. 3346510093 Fax 0932/1856094
97015 MODICA (RG) ● sito web: scuolacarloamoremodica.edu.it
mail ministeriale rgic810007@istruzione.it ● mail certificata rgic810007@pec.istruzione.it
Codice Fiscale: 90012230885 - Codice Meccanografico: RGIC810007

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2022

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 **R**apporto di **A**uto**V**alutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:
Decreto interministeriale 129 del 28/08/2018 regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 207.

Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali operanti nel territorio della Regione Siciliana.

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:

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:

L'UTENZA E LE RISORSE UMANE A.S. 2022/2023

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: alla data del 15/03/2023

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)*

=====	**10**	**10**	**160**	**0**	**158**	**158**	**4**	**15,80**

Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: alla data del 15/03/2023

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	3	1	4	63	0	47	19	66	4	3	16,50
Seconde	0	3	1	4	60	0	49	11	60	3	0	15,00
Terze	0	2	2	4	55	0	29	25	54	3	-1	13,50
Quarte	0	3	1	4	69	0	56	13	69	0	0	17,25
Quinte	0	4	0	4	71	0	71	0	71	4	0	17,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	**0**	**15**	**5**	**20**	**318**	**0**	**252**	**68**	**320**	**14**	**2**	**16,00**

Dati Generali Scuola Secondaria Primo grado - Data di riferimento: alla data 15/03/2023

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	6	1	7	142	0	122	18	140	8	-2	20,00
Seconde	0	6	1	7	154	0	141	15	156	4	2	22,29
Terze	0	7	1	8	159	0	146	15	161	5	2	20,13
vPluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	**0**	**19**	**3**	**22**	**455**	**0**	**409**	**48**	**457**	**17**	**2**	**20,77**

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: alla data del 15/03/2023

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

Numero sezioni con	Numero sezioni con	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con	Bambini frequentanti	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*

orario ridotto (a)	orario normale (b)			orario ridotto (d)	sezioni con orario normale (e)			
0	**10**	**10**	**160**	**0**	**158**	**158**	**4**	**15,80**

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2022/2023 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**88**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**03**
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**14**
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**00**
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**01**
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**00**
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**00**
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**12**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**01**
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**00**
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	**04**
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**05**
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**01**
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**128**

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	**NUMERO**
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	**01**
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	**00**
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	**00**
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	**04**
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	**00**
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**02**
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	**00**
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	**00**
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**00**
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	**00**
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	**19**
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**00**
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**05**
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	**00**
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	**00**
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**00**
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	**00**
TOTALE PERSONALE ATA	**31**

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)	Disponibilita' (b/a)%
Avanzo di Amministrazione	€ 411.910,81		0%
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 77.000,00	€ 77.000,00	100%
Finanziamenti dello Stato	€ 11.278,49	€ 11.278,49	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 33.521,58	€ 33.521,58	100%
Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 740,00	€ 740,00	100%
Contributi da privati	€ 13.965,60	€ 13.965,60	100%
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0%
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0%
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0%
Totale entrate	**€ 548.416,48**	**€ 136.505,67**	24,89%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 146.897,04	0%
	Totale a pareggio	**€ 283.402,71**	

SPESE

Attivita'	398.997,63 €	251.158,63 €	62,95%
Progetti	41.731,07 €	32.244,08 €	77,27%
Gestioni economiche	- €	- €	0,00%
Fondo di Riserva	2.000,00 €	- €	0,00%
Totale Spese	**442.728,70 €**	**283.402,71 €**	64,01%
Disponibilita' da programmare	105.687,78 €	- €	0,00%
Totale	**548.416,48 €**	**283.402,71 €**	51,68%
Avanzo di competenza		- €	
totale a pareggio		**283.402,71 €**	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta **un disavanzo di competenza di € 146.897,04**

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

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H+ – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2022 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- 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

La gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2022 è stata effettata 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, è stato anticipato al Direttore SGA per la somma di € 1.000,00, che è stata regolarmente restituita al bilancio dell'istituzione scolastica con rev. n. 33 del 13/12/2022.

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 Banca Agricola Popolare di Ragusa – Ag. di Frigintini – Modica
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
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 dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. 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.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2022, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA (A)			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			**252.432,75 €**
	Competenza	60.505,67 €	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	158.079,85 €	
	Totale(1)	**218.585,52 €**	
	Competenza	214.589,40 €	
SOMME PAGATE			
	residui	41.712,57 €	
	Totale(2)	**256.301,97 €**	
Differenza (1-2)			
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**214.716,30**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 258.454,81 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI (B)			
ATTIVI	Esercizio Corrente	76.000,00 €	
	Esercizi Precedenti	40.420,71 €	
	| Totale(1)	**116.420,71 €**	
PASSIVI	Esercizio Corrente	68.813,31 €	
	Esercizi Precedenti	3.868,89 €	
	| Totale(2)	**72.682,20 €**	
Differenza (1-2)			**43.738,51 €**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**214.716,30 €**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			**258.454,81 €**

L'esercizio 2022 si chiude con un disavanzo di € 146.897,04

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022 (con partite di giro)		136.505,67 €
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022 (con partite di giro)		283.402,71 €
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-	**146.897,04 €**

Si evidenzia di seguito la situazione dei residui al 31/12/2022

Residui (Mod. L):		
Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	5.532,62 €	- €
Anno 2015	- €	- €
Anno 2016	- €	- €
Anno 2017	- €	- €
Anno 2018	- €	- €
Anno 2019	- €	- €
Anno 2020	891,00 €	- €
Anno 2021	33.997,09 €	3.868,89 €
totale anni precedenti	**40.420,71 €**	**3.868,89 €**
Anno 2022	76.000,00 €	68.813,31 €
Totale situazione residui al 31/12/2022	**116.420,71 €**	**72.682,20 €**

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.
La movimentazione dei residui nel corso dell'anno 2022 è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 01/01/2022	-	Riscossioni 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	variazioni in diminuizione	=	Totale Residui attivi
€ 205.059,52	-	€ 158.079,85	=	€ 46.979,67	+	€ 76.000,00	-	€ 6.558,96	=	116.420,71 €
Residui Passivi										
Iniziali al 01/01/2022	-	Pagamenti 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 45.581,46	-	€ 41.712,57	=	€ 3.868,89	+	€ 68.813,31	-	€ 0,00	=	€ 72.682,20

Nel corso del 2022 con decreti del Dirigente Scolastico e approvazione del Consiglio di Istituto, si è proceduto alla radiazione dei residui attivi non più esigibili

- **n. 55/2018 aggr. 02/01 di € 777,28** da finanziamento per progetto PON 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-331 " A scuola di competenza "
- **n. 37/2019 aggr. 02/01 di € 4.557,41** da finanziamento Progetto PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-882 " Io cittadino del Web
- **n. 31/2020 aggr. 02/02/01 di € 58,35** finanziamento FESR 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-376-SMART CLASS - "insegnare includere innovare"
- **n. 16/2021 aggr. 02/01/01 di € 544,79** da finanziamento-progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-376 "Riprendersi l'arte"
- **n. 17/2021 aggr. 02/01 di € 621,13** da finanziamento progetto -10.2.2A-FSEPON-SI2021-393"Giocando si impara" **per un totale complessivo in diminuizione di € 6.558,96.**

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 53.813,57	€ 98.184,26	€ 151.997,83
Disponibilità crediti (residui attivi)	€ 205.059,52	-€ 88.638,81	€ 116.420,71
Disponibilità liquide (depositi bancari)	€ 252.432,75	-€ 37.716,45	€ 214.716,30
Totale dell'attivo	**€ 511.305,84**	**-€ 28.171,00**	**€ 483.134,84**
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 511.305,84**	**-€ 28.171,00**	**€ 483.134,84**
PASSIVO			
Totale debiti (residui passivi)	€ 45.581,46	€ 27.100,74	€ 72.682,20
Consistenza Patrimoniale	€ 465.724,38	-€ 58.671,75	€ 407.052,63
Totale del passivo	**€ 511.305,84**	**-€ 31.571,01**	**€ 479.734,83**

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

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dalla normativa vigente in materia Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con procedura informatica: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione. 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.

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 le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIME NTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARIE DA CONTENZIOSO (Impegna	ONERI FINANZIARI (Impegnat	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		2.197,99	3.422,13	15.811,20					495,79	30.607,58	21.927,11	71,64%
A02	0,00	11.746,13	31.427,41	2.433,90	2.068,76					78.998,78	47.676,20	60,35%
A03	7.977,96	3.678,34	3.243,08	159.419,74	50,00	141,04			3.375,16	282.575,26	177.885,32	62,95%
A04											0,00	0,00%
A05			3.670,00							3.804,00	3.670,00	96,48%
A06										3.012,01	0,00	0,00%
P01										4.592,94	0,00	0,00%
P02	23.318,82	687,36	237,90							26.203,61	24.244,08	92,52%
P03											0,00	0,00%
P04			2.961,00						5.039,00	10.934,52	8.000,00	73,16%
P05											0,00	0,00%
TOTALE	**31.296,78**	**18.309,82**	**44.961,52**	**177.664,84**	**2.118,76**	**141,04**	**0,00**	**0,00**	**8.909,95**	**440.728,70**	**283.402,71**	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,11	0,06	0,16	0,63	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03	0,64		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,04%	6,46%	15,86%	62,69%	0,75%	0,05%	0,00%	0,00%	3,14%	64,30%		

Il totale della somma programmata per le Attività e i progetti è pari a **€ 440.728,70** il totale della somma impegnata è pari a **283.402,71**, quindi la percentuale di spesa è del 64,30%

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Si passa all'esame delle Entrate e delle spese, prendendo in considerazione e analizzando solo le voci movimentate, rilevando le risultanze di seguito riportate, 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

ENTRATE: (solo voci movimentate)

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	57.759,15
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	**48.532,25**

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	354.151,66
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	354.151,66

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

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
15/10/2022	13	assunzione al programma annuale progetto 13.1.5A-FESRPON.SI-2022-381"ambienti didattici innovativi per l'infanzia"autorizzaz. prot. 76962 del 5/9/2022	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			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	18	Finanziamento Next Generation EU. 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico”	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme Riscosse	1.000,00
		Somme da riscuotere	1.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	240,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	10	assegnazione integrativa al programma annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 quota per alunni disabili	135,00
14/10/2022	11	risorse finalizzate a percorsi di orientamento per gli studenti (ex art. 8 D.L. 104/2013)	496.97
		Previsione definitiva	891,97
		Somme Riscosse	891,97
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	11	.F. 2022-Risorse finalizzate all’assistenza e supporto psicologico – art. 1, co. 697 L.234/20221	2.214,33
20/09/2022	6	erogazione risorsa finanziaria ex art. 19,co. 1-2 del DL 4/2022 (Mascherine FFP2)	700,00
21/09/2022	7	Risorsa finanziaria ex art. 36 co.2 del D.L. 21 del 21/03/2022	3.967,67
12/10/2022	8	assegnazione risorse per accoglienza studenti profughi ucraini-nota prot. 11705 del 25/03/22 (rilevazione alla data del 24/03/22 - 1 alunno ucraino) n	200,00
14/10/2022	12	risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID 19-	3.324,52

Previsione definitiva	10.406,52
Somme Riscosse	10.462,52
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	20.155,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2022	4	Finanziamento per spese manutenzione edifici A.S. 2021/2022 (DDS 1081 dell'08/06/2022)	1.772,92
13/10/2022	9	Assegnazione risorse per spese di funz_ amm.vo e didattico - a.s. 2022/23 4/12 periodo settembre- dicembre 2022	8.320,92
		Previsione definitiva	30.249,20
		Somme Riscosse	30.249,20
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2022	3	Assegnazione fondi (circ. n. 8 del 29/3/2022-cap. 373361 e 372520 accoglienza studenti esuli dell'Ucraina - A.S. 2021-2022- Es. finanz. 2022	3.000,00
14/11/2022	16	fondo per i ristori educativi- legge 18/2022 - D.M. 150/2022 (assegnazione decreto direttoriale prot. 395 del 19/09/2022)	272,38
		Previsione definitiva	3.272,38
		Somme Riscosse	3.272,38
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	2	Contributo per attività di tirocinio per il sostegno a.s. 2019/2020 - Università degli studi di Palermo	370,00
14/11/2022	15	Contributo per attività di tirocinio per il sostegno	370,00
		Previsione definitiva	740,00
		Somme Riscosse	740,00
		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
15/12/2022	17	Maggiore accertamento visita guidata a Caltagirone	3.804,00
		Previsione definitiva	3.804,00
		Somme Riscosse	3.804,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	4.660,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	17	Quote assicurazione alunni a.s. 2022/2023	4.315,20
		Previsione definitiva	8.976,00
		Somme Riscosse	8.976,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	628,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	17	Quote assicurazione personale a.s. 2022/2023	556,80
		Previsione definitiva	1.185,60
		Somme Riscosse	1.185,60
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
548.416,48	136.505,67	60.505,67	76.000,00	411.910,81

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 e Somme da pagare.

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 consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello 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 tenuto presente 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.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.
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:

ATTIVITA' (solo voci movimentate)

Nello specifico le **Attività** hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	10.001,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	5	E.F. 2022-Risorse finalizzate all'assistenza e supporto psicologico – art. 1, co. 697 L.234/20221	2.214,33
08/06/2022	4	finanziamento per spese manutenzione edifici A.S. 2021/2022 (DDS 1081 dell'08/06/2022)	1.772,98
02/08/2022	5	Variazione per storno somma da aggregato A03/10 a scheda progetto di destinazione A01/07	13.294,21
14/10/2022	12	risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID 19-	3.324,52
		Previsione definitiva	30.607,58
		Somme Pagate	19.141,09
		Somme da pagare	2.786,02
		Economie	8.680,47

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	65.138,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	6	erogazione risorsa finanziaria ex art. 19,co. 1-2 del DL 4/2022 (Mascherine FFP2)	700,00
21/09/2022	7	Risorsa finanziaria ex art. 36 co.2 del D.L. 21 del 21/03/2022	3.967,67
13/10/2022	96	Assegnazione risorse per spese di funz_ amm.vo e didattico - a.s. 2022/23 4/12 periodo settembre- dicembre 2022	4.320,92
18/10/2022	14	Quote assicurazione alunni e personale	4.872,00
		Previsione definitiva	78.998,78
		Somme Pagate	27.246,33
		Somme da pagare	20.429,87
		Economie	31.322,58

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	212.522,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	2	Contributo per attività di tirocinio per il sostegno a.s. 2019/2020 - Università degli studi di Palermo	370,00
01/06/2022	3	Assegnazione fondi (circ. n. 8 del 29/3/2022-cap. 373361 e 372520 accoglienza studenti esuli dell'Ucraina - A.S. 2021-2022- Es. finanz. 2022)	3.000,00
02/08/2022	5	Variazione per storno somma da aggregato A03/10 a scheda progetto di destinazione A01/07	-13.294,21
12/10/2022	8	assegnazione risorse per accoglienza studenti profughi ucraini-nota prot. 11705 del 25/03/22 (rilevazione alla data del 24/03/22 - 1 alunno ucraino)	200,00
13/10/2022	9	Assegnazione risorse per spese di funz_ amm.vo e didattico - a.s. 2022/23 4/12 periodo settembre- dicembre 2022	4.000,00

14/10/2022	10	assegnazione integrativa al programma annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 quota per alunni disabil	135,00
15/10/2022	13	assunzione al programma annuale progetto 13.1.5A-FESRPON.SI-2022-381"ambienti didattici innovativi per l'infanzia"autorizzaz. prot. 76962 del 5/9/2022	75.000,00
14/11/2022	15	contributo per attività di tirocinio per il sostegno	370,00
14/11/2022	16	fondo per i ristori educativi- legge 18/2022 - D.M. 150/2022 (assegnazione decreto direttoriale prot. 395 del 19/09/2022)	272,38
		Previsione definitiva	282.575,26
		Somme Pagate	145.158,41
		Somme da pagare	32.726,91
		Economie	104.689,94

Aggregato A voce 05- VISTE E VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	17	Maggiore accertamento per quote visita guidata a Caltagirone	3.804,00
		Previsione definitiva	3.804,00
		Somme Pagate	3.336,36
		Somme da pagare	333,64
		Economie	134,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	2.515,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	11	risorse finalizzate a percorsi di orientamento per gli studenti (ex art. 8 D.L. 104/2013)	496,97
		Previsione definitiva	3.012,01
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.012,01

PROGETTI (solo voci movimentate)

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 perseguimento sotto il profilo della qualità del ***miglioramento dell'offerta formativa***. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compresi i Progetti PON FSE

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il *Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica*, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2022 e la sua rendicontazione finale.

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

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
		Previsione iniziale	4.592,94
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.592,94

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	26.203,61
		Somme Pagate	18.247,21
		Somme da pagare	5.996,87
		Economie	1.959,53

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
		Previsione iniziale	8.934,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	18	Finanziamento Next Generation EU. 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"	2.000,00
		Previsione definitiva	10.934,52
		Somme Pagate	1.460,00
		Somme da pagare	6.540,00
		Economie	2.934,52

Analisi degli accantonamenti

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione determinata in euro **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	2.000,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.000,00

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

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
442.728,70	**283.402,71**	**214.589,40**	**68.813,31**	**159.325,99**

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Allo scopo di 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 **€ 105.687,78,** confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o 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. secondo il seguente prospetto:

AA Non Vincolato al 2021	**5.532,62**
AA Vincolato al 2021	**100.155,16**
da Dotazione ordinaria 2022	0.00
da Dotazione ordinaria 2022	0.00
TOTALE	**105.687,78**

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 allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.
La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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

1° - L' Istituto Carlo Amore, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
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 del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire ***routinario***, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese sono proporzionate alle varie attività amministrative e didattiche della Scuola per le quali vengono impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, nelle classi, negli uffici e in dotazione alle sale docenti e altre strutture della scuola collegati in rete locale e con fibra ottica e dotati di collegamento alle stampanti di rete e locali. Il ricorso massiccio alla didattica digitale integrtata ha richiesto, inoltre, un ricorso diffuso alle attrezzature, dispositivi e reti di commesione presenti nei vari plessi scolastici. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il ***Fondo di Istituto***, 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 sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso 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.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli progetti, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente 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..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.
Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'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 Decreto Assessoriale 7753/2018 che recepisce per la Regione Sicilia il D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti ***supplenti brevi*** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il ***trattamento accessorio*** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la ***copertura finanziaria*** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le ***tabelle contrattuali vigenti*** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati ***contributi volontari*** delle famiglie 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 curricula, 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.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in /relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

La gestione finanziaraia è stata rivolta al raggiungimwnto degli obiettivi di seguito riportati

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

Modica, 15/03/2023

Il Segretario della Giunta Esecutiva	***Il Presidente della Giunta Esecutiva***
DSGA Domenica Cannatella	*DS prof. ing. Rosario Biazzo*