

***ISTITUZIONE SCOLASTICA
"EUGENIA MARTINET"***

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE INTRODUTTIVA

La presente Relazione, redatta dal Dirigente Scolastico Prof. Marchetti Federico, viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per l'anno 2022 predisposto dal Capo dei Servizi di segreteria, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento regionale n. 1 del 25.10.2022.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 29 del 13/12/2021, è stato elaborato secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano triennale dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2022, organizzato per attività e progetti, esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

La gestione dei fondi ha rispettato le linee indicate dal Dirigente scolastico, sulla base delle esigenze di funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituzione scolastica.

I fondi del Bilancio sono stati organizzati dal Capo dei servizi di segreteria sulla base delle programmazioni didattiche annuali predisposte dal Collegio dei docenti, tenendo conto degli indirizzi forniti dal Consiglio di Istituto.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio d'Istituto, su proposta del Dirigente Scolastico, e variazioni al programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- la necessità di tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola;
- la definizione e il rispetto di procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica;
- il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

L'esercizio finanziario 2022 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza e all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Poiché la finalità dell'Istituzione scolastica è la garanzia del diritto all'istruzione degli alunni iscritti, ogni processo organizzativo e didattico è stato orientato al conseguimento degli standard culturali massimi per ogni alunno, definendo quelli ovviamente essenziali ed irrinunciabili per gli alunni con problemi di apprendimento e per i disabili presenti nelle varie scuole, per i quali sono stati sempre progettati interventi didattici specifici utili allo sviluppo delle potenzialità di ogni singolo allievo.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dai finanziamenti dell'Amministrazione Regionale. Il Comune di Aosta ha provveduto all'acquisto di arredi per la scuola secondaria ed ha erogato un finanziamento di € 10.000,00 sempre per l'acquisto di arredi e sussidi.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Situazione patrimoniale
- Elenco residui (Mod. L)
- Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N)
- Spese del personale

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese, i residui e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La disamina del Conto Consuntivo pone in evidenza quanto segue:

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	213.180,05	Programmazione definitiva	213.180,05	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	162.028,20	Impegni	190.054,89	Avanzo/Disavanzo di competenza - 28.026,69
competenza	161.428,20	competenza	170.224,21	Saldo di cassa corrente
Riscossioni	6.802,05	Pagamenti	27.641,43	- 29.635,39 (a)
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi - 21.471,91
Somme rimaste da riscuotere	600,00	Somme rimaste da pagare	19.830,68	
Residui non riscossi anni precedenti	3.694,00	Residui non pagati anni precedenti	2.241,23	
Totale residui attivi	600,00	Totale residui passivi	22.071,91	Sbilancio residui (b) - 21.471,91 (b)
			Saldo cassa iniziale	73.232,44 (c)
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 22.125,14

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione presunto	51.151,85	0,00	-
Finanziamenti Regionali	144.846,65	144.846,65	1
Finanziamenti da Enti territ. o da altre Istituzioni pubbliche	10.000,00	10.000,00	1
Contributi da privati	7.181,55	7.181,55	1
Totale entrate	213.180,05	162.028,20	
Disavanzo di competenza		28.026,69	
Totale a pareggio		190.054,89	

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce.

Sono state accertate complessive entrate per € 162.028,20. Le entrate complessive ammontano a € 213.180,05.

La differenza, pari a € 51.151,85 è dovuta all'avanzo di amministrazione del 2021 (somma che non viene accertata).

Tutti gli accertamenti sono stati riscossi ad eccezione di € 600,00 della Voce "Contributi da privati" rimasti da riscuotere e pertanto da iscrivere nei residui attivi.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato				
Previsione iniziale				7.100,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	Prov. Dirigo	Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A05 01 "Acquisto arredi e sussidi per scuole d'infanzia e primaria"	+ 2.718,42
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P0802 "Progetti riabilitativi"	+ 284,00
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P11 "Aggiornamento docenti"	+ 1.000,00

<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.102,42
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	11.102,42

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato				
<i>Previsione iniziale</i>				14.238,40
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dirigo</i>	<i>Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A01 01 "Acquisto beni di consumo"	+ 884,34
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per minore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A01 03 "Spese per revisore dei conti"	- 304,27
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A03 01 "Fondo Istituzione scolastica"	+ 9.883,35
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per minore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A0304 "Attività complementari educazione fisica"	- 0,06
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A03 06 "Piano Scuola estate"	+ 40,77
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per minore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A04 02 "Libri di testo scuola primaria"	- 73,00
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A05 02 "Acquisto arredi e sussidi per scuola secondaria di I grado"	+ 5.000,00
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A05 03 "Acquisto attrezzature informatiche"	+ 339,38
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P0904 "Valorizzazione delle eccellenze e sostegno agli alunni in difficoltà"	+ 10.052,67
22/02/2022	Delibera	n. 2	Variazione per minore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P1001 "Progetto CTP "	- 12,15
<i>Previsione definitiva (a)</i>				40.049,43
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				40.049,43

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI REGIONALI

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria	
<i>Previsione iniziale</i>	47.413,00

<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	47.413,00
<i>Riscossi(b)</i>	47.413,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione perequativa	
<i>Previsione iniziale</i>	6.677,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.677,00
<i>Riscossi(b)</i>	6.677,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 03 – Altri finanziamenti vincolati	
<i>Previsione iniziale</i>	39.953,39
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	+ 50.803,26
<i>Previsione definitiva (a)</i>	90.756,65
<i>Riscossi(b)</i>	90.756,65
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Nello specifico, le variazioni sono state apportate alle seguenti sottovoci:

Aggregato 02 voce 03 001 – Fondo Istituzioni scolastiche e Funzioni strumentali				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>				
Data	Prov. Dir. o Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo	
17/03/2022	Prov. Dir. n. 19	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0301 "Fondo Istituzione Scolastica"	+ 48.469,00	
17/03/2022	Prov. Dir. n. 19	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0302 "Funzioni strumentali"	+ 3.340,00	
<i>Previsione definitiva (a)</i>				51.809,00
<i>Riscossi(b)</i>				51.809,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 voce 03 003 – Compenso al revisore dei conti				
<i>Previsione iniziale</i>				1.579,19
<i>Variazioni in corso d'anno</i>				
Data	Prov. Dir. o Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo	
25/11/2022	Delibera n. 27	Variazione per minore finanziamento regionale su Attività A0103 "Spese per revisore dei conti"	- 468,58	
<i>Previsione definitiva (a)</i>				1.110,61
<i>Riscossi(b)</i>				1.110,61
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00

<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00
--------------------------	------

Aggregato 02 voce 03 004 – Fornitura libri di testo			
<i>Previsione iniziale</i>			37.291,20
Variazioni in corso d'anno			
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
25/11/2022	Delibera n. 27	Storno per minore finanziamento regionale su Attività A0401 "Libri di testo scuola secondaria"	- 3.238,75
25/11/2022	Delibera n. 27	Storno per minore finanziamento regionale su Attività A0402 "Libri di testo scuola primaria"	- 45,41
<i>Previsione definitiva (a)</i>			34.007,04
<i>Riscossi(b)</i>			34.007,04
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

Aggregato 02 voce 03 005 – Altri finanziamenti vincolati			
<i>Previsione iniziale</i>			0,00
Variazioni in corso d'anno			
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
17/03/2022	Prov. Dir. n. 19	Integrazione per finanziamento regionale per la realizzazione di progetti contro la dispersione scolastica su Attività A0307 "Compensi per progetti contro la dispersione scolastica"	+ 1.212,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>			1.212,00
<i>Riscossi(b)</i>			1.212,00
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

Aggregato 02 voce 03 006 – Istruzione degli Adulti	
<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 03 008 – Attività complementari educazione fisica			
<i>Previsione iniziale</i>			0,00
Variazioni in corso d'anno			
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
17/03/2022	Prov. n. 19	Integrazione per finanziamento	+ 1.535,00

	Dirig.	regionale su Attività A0304 "Attività complementari di educazione fisica"	
<i>Previsione definitiva (a)</i>			1.535,00
<i>Riscossi(b)</i>			1.535,00
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

Aggregato 02 voce 03 010 – Fondi L.R. 22/1972			
<i>Previsione iniziale</i>			1.083,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>			0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>			1.083,00
<i>Riscossi(b)</i>			1.083,00
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Aggregato 03 voce 01 – Vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>				
Data	Prov. Dirigo	Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo
16/12/2022	Prov. Dirigo	n. 80	Integrazione per contributo del Comune di Aosta su Attività A0502 "Acquisto arredi e sussidi per scuola secondaria di I grado"	+ 10.000,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				10.000,00
<i>Riscossi(b)</i>				10.000,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

AGGREGATO 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 04 voce 01 – Vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				7.075,50
<i>Variazioni in corso d'anno</i>				
Data	Prov. Dirigo	Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo
27/06/2022	Delibera	n. 14	Variazione per minori contributi da privati su Progetto P0502 "Tuttonatura"	- 427,50
05/10/2022	Prov. Dirigo	n. 65	Integrazione per contributi da privati su Attività A0401 "Libri di testo scuola secondaria"	+ 533,55
<i>Previsione definitiva (a)</i>				7.181,55

<i>Riscossi(b)</i>	6.581,55
<i>Da riscuotere(c)</i>	600,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Il totale degli impegni di spesa risulta quantificato in € 182.562,36. Gli impegni sono stati pagati per € 155.406,05, mentre € 27.156,31 sono rimasti da pagare e pertanto devono essere iscritti nei residui passivi.

Lo scostamento tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato ammonta a € 38.238,23 ed è dovuto ad attività progettate ma che non è stato possibile realizzare o che sono state realizzate solo in parte.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	183.501,58	160.455,19	0,87
Progetti	36.999,01	22.107,17	0,59
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Partite di giro	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	0
Totale spese	220.800,59	182.562,36	0,82
Avanzo di competenza		6.465,79	
Totale a pareggio		189.028,15	

(*) Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa:

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo generale	
Previsione iniziale	38.883,14
Variazioni in corso d'anno	- 9.288,51
Previsione definitiva	29.594,63
Somme impegnate	29.167,82
Somme pagate	24.962,55
Somme rimaste da pagare	4.205,27
Residua disponibilità finanziaria	426,81

Sono state impegnate le seguenti spese:

- cancelleria e beni di consumo
- manutenzione ordinaria delle macchine d'ufficio e delle attrezzature didattiche
- assistenza informatica
- servizi e licenze informatiche

- spese per revisore dei conti
- spese postali e amministrative

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico generale	
Previsione iniziale	8.700,00
Variazioni in corso d'anno	+ 6.395,00
Previsione definitiva	15.095,00
Somme impegnate	15.046,85
Somme pagate	10.174,20
Somme rimaste da pagare	4.872,65
Residua disponibilità finanziaria	48,15

Le somme sono state impegnate per:

- materiale e sussidi didattici per tutti gli ordini di scuola che non rientrano in specifici progetti
- sussidi per alunni disabili
- abbonamenti a riviste, giornali e pubblicazioni sia didattici che amministrativi
- strumenti e accessori musicali
- manutenzione ordinaria e straordinaria di attrezzature musicali
- spese per spettacolo musicale

Aggregato A voce 03 – Spese di personale	
Previsione iniziale	691,63
Variazioni in corso d'anno	+ 64.480,06
Previsione definitiva	65.171,69
Somme impegnate	57.942,74
Somme pagate	57.942,74
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	7.228,95

Sono state impegnate le somme per le seguenti prestazioni aggiuntive dei docenti:

- Fondo d'Istituto
- Funzioni strumentali
- Compensi per docenti referenti Covid-19
- Attività complementari di educazione fisica

Le attività aggiuntive inerenti il Fondo d'Istituto sono state attribuite secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo d'Istituto siglato dal Dirigente Scolastico e le RSU.

L'attribuzione delle Funzioni strumentali, che hanno coinvolto 4 docenti dell'Istituzione, è stata deliberata dal Collegio dei docenti che ha individuato le seguenti attività:

- Educazione alla salute
- Orientamento
- BES e inclusione
- Sostegno e disabilità.

Le attività complementari di educazione fisica sono state realizzate da una docente di educazione fisica della scuola secondaria di I grado per un totale di n. 39,5 ore, in base al finanziamento concesso dall'Amministrazione Regionale.

Aggregato A voce 04 – Spese per libri di testo	
Previsione iniziale	37.627,87
Variazioni in corso d'anno	- 2.823,61
Previsione definitiva	34.804,26
Somme impegnate	34.804,26
Somme pagate	33.308,11
Somme rimaste da pagare	1.496,15
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Queste spese riguardano il pagamento delle fatture inviate dalle librerie a cui i genitori degli alunni della scuola primaria e secondaria consegnano i buoni libro emessi dalla scuola per la fornitura dei libri di testo e delle fatture per l'acquisto degli strumenti didattici e dei libri di strumento per gli alunni iscritti alle classi ad indirizzo musicale.

Aggregato A voce 05 – Spese d'investimento	
Previsione iniziale	15.747,00
Variazioni in corso d'anno	+ 4.692,19
Previsione definitiva	34.804,80
Somme impegnate	24.607,47
Somme pagate	20.408,05
Somme rimaste da pagare	4.199,42
Residua disponibilità finanziaria	10.197,33

Le spese impegnate riguardano l'acquisto di beni di investimento quali ausili informatici (PC, stampanti, lavagne interattive, videoproiettori), strumenti musicali e arredi per la segreteria e i plessi al fine di integrare le dotazioni già esistenti e per sostituire quelle obsolete.

Aggregato E – Gestioni economiche	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato G – Partite di giro	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 04 – Area della creatività	
Previsione iniziale	2.400,00
Variazioni in corso d'anno	- 150,00
Previsione definitiva	2.250,00
Somme impegnate	2.250,00
Somme pagate	2.250,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 05 – Educazione ambientale	
Previsione iniziale	1.142,50
Variazioni in corso d'anno	- 702,50
Previsione definitiva	440,00
Somme impegnate	440,00
Somme pagate	440,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 06 – Educazione alla salute	
Previsione iniziale	3.720,00
Variazioni in corso d'anno	+ 2.500,00
Previsione definitiva	6.220,00
Somme impegnate	6.200,00
Somme pagate	3.720,00
Somme rimaste da pagare	2.500,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 07 – Attività sportive	
Previsione iniziale	400,00
Variazioni in corso d'anno	- 100,00
Previsione definitiva	300,00
Somme impegnate	300,00
Somme pagate	300,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 08 – Integrazione	
Previsione iniziale	2.080,00
Variazioni in corso d'anno	+ 284,00
Previsione definitiva	2.364,00
Somme impegnate	1.846,00
Somme pagate	806,00
Somme rimaste da pagare	1.040,00
Residua disponibilità finanziaria	518,00

Aggregato P Voce 09 – Progetti speciali	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	+ 10.052,67
Previsione definitiva	10.052,67
Somme impegnate	9.424,67
Somme pagate	9.424,67
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	628,00

Aggregato P Voce 10 – Progetto CTP	
Previsione iniziale	3.706,15
Variazioni in corso d'anno	- 12,15
Previsione definitiva	3.694,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	3.694,00

Aggregato P Voce 11 – Aggiornamento docenti	
Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	+ 2.000,00
Previsione definitiva	6.000,00
Somme impegnate	6.000,00
Somme pagate	4.482,81
Somme rimaste da pagare	1.517,19
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P Voce 12 – Spese per uscite	
Previsione iniziale	1.759,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.759,00
Somme impegnate	1.675,08
Somme pagate	1.675,08
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	83,92

Aggregato P Voce 13 – Progetto Erasmus	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P Voce 14 – Progetti extracurricolari	
Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	- 1.670,00
Previsione definitiva	330,00
Somme impegnate	330,00
Somme pagate	330,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato R – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	300,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	300,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	300,00

I Progetti didattici finanziati rientrano nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica e sono stati raggruppati nelle seguenti aree: creatività, educazione ambientale, educazione alla salute, attività sportive, integrazione, progetti speciali, progetto CTP, aggiornamento docenti, spese per uscite e progetti extracurricolari.

L'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria è stato assicurato in tutte le classi dai docenti interni all'Istituzione.

Particolare attenzione è stata prestata agli alunni con difficoltà (dislessia, BES, disturbi specifici di apprendimento, ecc.) e agli alunni stranieri.

Il progetto CTP (Voce P10) non fa più parte di questa Istituzione scolastica, ma è stato mantenuto nel Programma Annuale in quanto esistevano ancora dei residui da pagare.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituzione dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipologia	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipologia di spesa e totale delle somme impegnate
01	Trattamento fondamentale e accessorio	66.617,41	35,06%
03	Beni d'investimento	24.607,47	12,94%
04	Beni di consumo	63.394,25	33,35%
05	Prestazioni di servizi da terzi	34.228,90	18,01%
07	Altre spese	1.206,86	0,64%
98	Fondo di riserva	0,00	0%
Totale generale		190.054,89	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A) CONTO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 73.232,44 (a)

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 161.428,20 (1)

b) in conto residui attivi € 6.802,05 (2)

Totale (1+2) € 168.230,25 (b)

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza € 170.224,21 (1)

b) in conto residui passivi € 27.641,43 (2)

Totale (1+2) € 197.865,64 (c)

Fondo di cassa a fine esercizio (a+b-c) € 43.597,05 (d)

B) AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO

Residui attivi € 600,00 (e)

Residui passivi € 22.071,91 (f)

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio (d+e-f) € 22.125,14

C) AVANZO (O DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate effettive accertate nell'esercizio € 162.028,20 (g)

Spese effettive impegnate nell'esercizio	€ 190.054,89 ^(h)
Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio (g-h)	- € 28.026,69

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI DELL'ANNO 2022

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Riscossi	da riscuotere
Attivi	162.028,20	0,00	161.428,20	600,00
	Iniziali	Variazioni (perenzioni o economie)	Pagati	da pagare
Passivi	190.054,89	0,00	170.224,21	19.830,68

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RESIDUI DEGLI ANNI PRECEDENTI

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da riscuotere
Attivi	10.496,05	3.694,00	6.802,05	6.802,05	0,00
	Iniziali	Variazioni (perenzioni o economie)	Definitivi	Pagati	da pagare
Passivi	32.576,64	2.693,98	29.882,66	27.641,43	2.241,23

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nei modelli L e RM/1.

MOTIVAZIONI IN MERITO ALLA PRESENZA DI RESIDUI

I residui attivi al 31 dicembre 2022 sono pari a € 600,00, tutti relativi all'esercizio 2022 e sono così costituiti:

- contributi da privati per alunni classi musicali: € 600,00

E' stato radiato un residuo attivo di € 3.694,00 riferito ad un finanziamento regionale dell'anno 2021 per il funzionamento dell'Istruzione degli Adulti, in quanto le spese sono state inferiori alla previsione.

I residui passivi al 31 dicembre 2022 ammontano complessivamente a € 22.071,91 di cui € 19.830,68 dell'esercizio e € 2.241,23 degli anni precedenti.

L'entità dei residui passivi dell'esercizio è dovuta principalmente agli ingenti impegni assunti negli ultimi mesi di gestione dell'esercizio finanziario; numerosi sono infatti le attività e i progetti previsti dal P.T.O.F. e programmati per l'intero anno scolastico 2022/2023 le cui attività hanno avuto inizio negli ultimi mesi dell'anno solare 2022 e si protrarranno fino al termine dell'attività scolastica. Tali residui sono dunque dovuti al mancato inoltro di fatture e note spese relative alla realizzazione delle varie attività.

Per l'elenco dei residui si rimanda al modello L.

I residui passivi degli anni precedenti sono dovuti a fatture non ancora pervenute e precisamente:

- € 671,00: fattura della società DreamLight
- € 228,11: fattura dell'AUSL Valle d'Aosta
- € 142,12: fattura della ditta Telecom Italia
- € 1.200,00: fattura di Macario Andrea

I residui passivi degli anni precedenti sono stati diminuiti per economie di spesa di un importo pari a € 2.693,98. Il dettaglio delle radiazioni sono evidenziate nel modello RM/1.

Viene allegato al Conto consuntivo il Provvedimento Dirigenziale n. 23 del 15/01/2023 con cui si è provveduto a radiare i residui attivi e passivi ivi indicati.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione ammonta complessivamente a € 22.125,14 ed è costituito dalle economie verificatesi sulle voci:

- della competenza per € 23.125,16 (desumibili dal modello H del Conto Consuntivo)
- in conto residui per € 2.693,98 (desumibili dal modello RM/1 – economie per radiazioni residui passivi)

A tale somma si deve sottrarre la radiazione del residuo attivo di € 3.694,00 (desumibile dal modello RM/1 – minori accertamenti per radiazioni).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:

L'avanzo di amministrazione vincolato ammonta a € 19.579,55 ed è così determinato:

- € 304,27: economie verificatesi alla voce A0103 Spese per revisore dei conti (in conto residui);
- € 4.986,67: economie verificatesi alla voce A0301 Fondo d'Istituto (in conto competenza);
- € 405,89: economie verificatesi alla voce A0304 Attività complementari educazione fisica (di cui € 297,98 in conto competenza e € 107,91 in conto residui);
- € 40,77: economie verificatesi alla voce A0306 Piano Scuola estate (in conto competenza);
- € 1.903,53: economie verificatesi alla voce A0307 Compensi per progetti contro la dispersione scolastica (in conto competenza);
- € 1.239,00: economie verificatesi alla voce A0401 Spese per libri di testo scuola secondaria (in conto residui);
- € 71,42: economie verificatesi alla voce A0402 Spese per libri di testo scuola primaria (in conto residui);
- € 10.000,00: economie verificatesi alla voce A0502 Acquisto arredi e sussidi per la scuola secondaria di I grado (in conto competenza per finanziamento concesso dall'Amministrazione comunale);
- € 628,00: economie verificatesi alla voce P0904 Valorizzazione delle eccellenze e sostegno agli alunni in difficoltà (in conto competenza per finanziamento concesso

dall'Amministrazione regionale per la realizzazione di attività didattiche e di recupero delle competenze e della socialità in relazione all'emergenza Covid-19).

Tali economie si sono determinate su finanziamenti con vincolo di destinazione e pertanto dovranno essere iscritte sui pertinenti aggregati della competenza del Programma Annuale 2023.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO:

L'ammontare della parte non vincolata, pari a € 2.545,59 è dovuto ad economie su voci di competenza per € 1.574,21 e su residui per € 971,38. Tali economie si sono verificate sia a causa dell'impossibilità di realizzare attività programmate per cui si erano impegnati i fondi e per i quali si è proceduto alla perenzione dei residui e/o alla diminuzione di impegno, sia a causa dell'assenza di programmazione di attività.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica, pari a € 243.093,93 al 01/01/2022, ha subito aumenti per complessivi € 181.722,57 e diminuzioni per € 185.053,28 ed ammonta al 31/12/2022 a € 239.763,22 (come emerge dal riassunto generale del movimento patrimoniale dell'esercizio finanziario 2022).

Se non si tiene conto dei debiti, dei crediti e del Fondo cassa, la consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica, pari a € 498.408,30 al 01/01/2022, ha subito nel corso dell'esercizio finanziario 2022 aumenti per complessivi € 32.723,00 e diminuzioni per € 7.027,00 ed ammonta al 31/12/2022 a € 524.104,30. In seguito agli ammortamenti applicati la consistenza residua del patrimonio al 31/12/2022 è di € 58.095,90, come risulta dal prospetto del calcolo del nuovo patrimonio.

Aosta, lì 20 febbraio 2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. MARCHETTI Federico