



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c.1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2022 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Redatta dal Dirigente Scolastico, per gli aspetti concernenti la performance ed il raggiungimento degli obiettivi, e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per gli aspetti connessi alla sua funzione, questa relazione ha, pertanto, lo scopo di rendicontare la gestione amministrativo-contabile dell'esercizio finanziario 2022 illustrata nel Programma Annuale 2022, per l'analisi dei risultati conseguiti e la verifica della coerenza degli stessi con gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa riportati nel Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Essa contiene, infatti, un'analisi puntuale delle entrate accertate, rimosse e rimaste da riscuotere e delle spese impegnate, pagate e da pagare alla data del 31 dicembre 2022 e mette in evidenza lo stato di attuazione del Programma Annuale al termine dell'esercizio finanziario, consentendo, in tal modo, il confronto e la coerenza tra quanto programmato e quanto realizzato.

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 PTOF e nel Piano annuale delle attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2022 è stato elaborato conformemente a quanto disposto da:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- 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";
- 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 di complessivi € 17.412,70 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con:
- La Nota M.I. Prot. n. 21503 del 30/09/2021 in riferimento ai primi 8/12i - E.F. 2022 € 11.626,00
- La Nota M.I. Prot. n. 46445 del 04/10/2022 per i successivi 4/12i - E.F. 2020 € 5.568,89

In quest'ultima sono state altresì assegnate:

1. le Risorse ex art. 8 del D.L. 104/2013 finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari ad € 217,81 – Nota M.I. Prot. 54470 del 28/11/2022



2. le Risorse ex art.39-bis D.L. 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19 pari ad

€3.594,49 – Nota M.I Prot. n. 52965 del 18/11/2022

- La nota M.I. Prot. n. 58286 del 23/12/2022 – Integrazione quota funzionamento amministrativo/didattico a.s. 2022/2023 – E.F. 2022 – Sofferenze finanziarie pari ad € 481,63

Nel corso del 2022, ad integrazione delle risorse ordinarie, l'Amministrazione ha reso disponibili diverse linee di finanziamento:

- le Risorse ex art. 697 - comma 1 - L. n.234/2021 – assegnate con Nota M.I. 9584 del 08/03/2022 pari ad € 2.334,61 finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico
- le Risorse "Accoglienza studenti profughi ucraini" assegnate con Nota M.I Prot. n. 11705 del 25/03/2022 pari ad € 600,00
- le Risorse ex art.36, comma 2 D.L. 21/2022 assegnate con Nota M.I. Prot. n. 12459 del 01/04/2023 pari ad € 4.504,92 finalizzate all'acquisto di DPI, materiale per l'igiene e/o di consumo in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID19
- le Risorse ex art.19, commi 1 e 2 D.L. 4/2022 - Avviso di erogazione Prot. n. 43449 del 02/09/2022 – pari ad € 3.622,08 destinate all'acquisto di mascherine FFP2

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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione dei revisori il prospetto consuntivo, di cui illustrano le risultanze.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	708.236,53	Programmazione definitiva	708.236,53	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	263.568,13	Impegni	346.794,60	Disavanzo di competenza 83.226,47
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				182.570,85
Riscossioni competenza residui (B)	262.683,02	Pagamenti competenza residui (C)	357.361,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				87.892,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	148.988,80	Somme rimaste da pagare (F)	53.545,11	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 95.443,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	108.555,03	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	646,86	
Totale residui attivi (I=E+G)	257.543,83	Totale residui passivi (L=F+H)	54.191,97	Residui Attivi - Residui Passivi 203.351,86

Alle poste iniziali della previsione indicate nel Programma Annuale E.F. 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 10/02/2022 hanno fatto seguito maggiori accertamenti di entrata ed impegni di spesa che hanno comportato le variazioni apportate con i decreti del Dirigente scolastico, tutti deliberati, autorizzati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto.

Le entrate accertate ammontano ad € 263.568,13 di cui € 114.579,33 rimosse ed € 148.988,80 non rimosse al 31/12/2022 costituenti quindi i residui attivi dell'esercizio. Si sottolinea che i residui attivi di esercizio pari ad € 148.988,80 non comprendono somme di dubbia riscossione, in quanto le uniche entrate ancora da riscuotere sono relative ai seguenti fondi:

- PROGETTO PON COD.10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-451 "INSIEME E' PIU' FACILE" per € 26.127,36
- PROGETTO PON COD.10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-515 "FORMIAMO CITTADINI COMPETENTI" per € 22.861,44
- PROGETTO PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EUPON FESR Avviso prot. 38007 del 27/05/2022 - FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia per € 75.000,00
- PROGETTO PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EUEDUGREEN LABORATORI SOSTENIBILITA' I CICLO - AVVISO 50636/2021 - 13.1.3A-FESRPON-CA-2022- 149 per € 25.000,00

Le uscite impegnate ammontano a € 346.794,60 di cui € 293.249,49 pagate ed € 53.545,11 non pagate al 31/12/2022 (residui passivi d'esercizio desumibili dal MOD. L).

Si rileva pertanto un avanzo di competenza di € 291.244,54.



3. Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2022 presenta le risultanze riepilogate nel mod. H, in cui sono evidenziati i vari aggregati di entrata e di spesa ed i relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	444.668,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.211,29	104.211,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.655,99	16.655,99	100,00 %
6. Contributi da privati	42.700,85	42.700,85	100,00 %
Totale Entrate	708.236,53	263.568,13	
Disavanzo di competenza		83.226,47	
Totale a pareggio		346.794,60	

Per quanto concerne le ENTRATE si precisa quanto segue:

Tutte le somme pervenute dal Ministero sono state imputate alle destinazioni di copertura specificamente indicate e destinate alla copertura degli impegni obbligatori. Alla dotazione finanziaria iniziale si sono pertanto aggiunte altre somme per spese di funzionamento amministrativo e didattico;

La previsione iniziale delle entrate di competenza risulta modificata per effetto delle variazioni di bilancio adottate dal D.S. o dal C.d.I. e deliberate entro il 31/12/2022, che hanno determinato, al momento della chiusura di esercizio, una programmazione definitiva di € 708.236,53 (cfr. mod.H entrate);

Le stesse risultanze del mod. H sono riportate, in maniera più analitica, nel riepilogo entrate per singoli aggregati (mod. N), le cui risultanze concordano con il dato del mod. H.

La ripartizione delle entrate nei singoli aggregati di spesa è descritta negli allegati Mod. I - "Rendiconto Progetto/attività - Riepilogo entrate", dove per ogni singolo finanziamento è evidenziata la quota utilizzata in sede di programmazione iniziale e quella definitiva risultante dopo le variazioni. Per tali modelli, peraltro, giova sottolineare che, il dato finale rappresentato dalla colonna L, vale a dire la somma dei residui al 31/12/2022 di tutti i progetti/attività, coincide perfettamente con i residui attivi dell'esercizio risultanti sia dal Mod. J, sia dalla colonna "d" del Mod. H. Tale dato corrisponde, ovviamente, al totale dei residui attivi dell'esercizio 2022 riportati nell'allegato L.

Infine, accanto alle voci di entrate garantite dallo Stato in relazione alla complessità scolastica, troviamo anche voci di entrate che hanno ulteriormente modificato la previsione iniziale per effetto delle variazioni di bilancio che si sono rese necessarie.

Ecco in sintesi le voci:

Voce 2.2 - PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU - Finanziamenti dall'Unione Europea in cui sono stati ascriviti i fondi dei progetti PON di nuova autorizzazione per complessivi € 100.000,00 così distinti:



- MIN. P.I. DIREZ. GEN. POL. FIN. E BILANCIO - PON FESR Avviso prot. 38007 del 27/05/2022 - FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia per € 75.000,00
- MIN. P.I. DIREZ. GEN. POL. FIN. E BILANCIO - EDUGREEN LABORATORI SOSTENIBILITA' I CICLO - AVVISO 50636/2021 - 13.1.3A-FESR PON-CA-2022- 149 per € 25.000,00

Voce 3.1 - Finanziamenti dallo Stato per complessivi € 17.412,70 in cui sono confluiti

- la dotazione ordinaria composta dagli 8/12 pari a € 11.626,00 e, successivamente, dai 4/12 pari a € 5.568,89
- le risorse ex art. 8 del D.L. 104/2013 finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari a € 217,81

Voce 3.2 - Dotazione perequativa in cui sono confluiti € 481,63 ASSEGNAZIONE RISORSE A.F. 2022 - SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO

Voce 3.6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato - per complessivi € 86.316,96 in cui sono confluiti:

3.6.13 PIANO FORMAZIONE NAZIONALE DOCENTI A.S. 21/22 (€ 1,353,72 - I TRANCHE - € 676,86)

3.6.14 RISORSE ART.1 COMMA 697 - L. 234/2021- SUPPORTO PSICOLOGICO EMERGENZA COVID E EVENTI BELLICI - NOTA 9584 DEL 08.03.22 - € 2.334,61

3.6.15 RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022 - NOTA 11705 DEL 25.03.22 - € 600,00

3.6.16 RISORSE EX ART.36 - COMMA 2 - D.L. 21/2022 - INCREMENTO STRAORDINARIO FONDO EMERGENZA COVID PER ACQUISTO MATERIALI PROTOCOLLI DI SICUREZZA - € 4.504,92

3.6.17 RISORSE EX ART.19 COMMI 1 E 2 - D.L. 4/2022 - ACQUISTO DISPOSITIVI DI PROTEZIONE VIE RESPIRATORIE FFP2 ALUNNI IN AUTOSORVEGLIANZA - 01/02/2022-28/02/2022- € 3.622,08

3.6.18 POC PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE COMPETENZA E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - € 69.984,00

3.6.19 RISORSE EX ART.39-BIS COMMA 1 D.L. 115/2022 - ("DECRETO AIUTI - BIS") CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO COVID19 - € 3.594,49

3.6.20 PNRR 2.1 - Didattica Digitale Integrata e formazione alla transizione digitale personale scolastico - Missione 4 - ANIMATORE DIGITALE - € 1.000,00-acconto prima annualità

Voce 5.3 - Comune non vincolati - per complessivi € 800,00 reattivi al premio PROGETTO U.I.A - URBAN INNOVATIVE ACTIONS

Voce 5.4 - Comune vincolati - per complessivi € 11.740,99 così composti:

- FONDI MANUTENZIONE ORDINARIA E.F. 2020 RENDICONTATI IL 30/09/2021 - € 6.811,19
- FONDI COFINANZIAMENTO PROGETTO GIORNALISTI PER UN GIORNO - € 900,00
- RISORSE FUNZIONI MISTE A.S. 21/22 - REFEZIONE SCOLASTICA - DET. DIRIGENZIALE N.2440 DEL 31/12/2021 - € 4.029,80

Voce 5.6 - Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche - Altre istituzioni vincolati - per complessivi € 4.515,00 in cui sono confluiti:

- UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE - CONTRIBUTO TIROCINANTI TFA V CICLO - € 600,00



- UNIVERSITÀ SUOR ORSOLA BENINCASA – CONTRIBUTO TUTOR TIROCINANTI SOSTEGNO - UNISOB A.S.
21/22 - DECRETO N. 726 - MAND. N. 2589- 42 GENERICO - € 3.515,00

Voce 6.1 Contributi da privati - per complessivi € 42.700,85 in cui sono confluiti:

- i versamenti delle famiglie come contributo volontario, che sono stati utilizzati per le finalità deliberate dal Consiglio di Istituto, quali agevolazioni per alunni provenienti da famiglie disagiate o per alunni disabili (esonero dal versamento di quote per la partecipazione alle visite didattiche o altre attività per alunni in disagiate condizioni economiche), l'acquisto di materiale didattico, canoni relative alla duplicazione del material didattico;
- i versamenti delle famiglie per la polizza assicurativa degli alunni;
- i versamenti effettuati dagli alunni per le uscite didattiche;
- le quote di partecipazione agli esami di certificazione Eipass e Cambridge.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	444.668,40	0,00	444.668,40
	2	Vincolato	403.528,73	-23,11	403.505,62
	1	Non vincolato	41.139,67	23,11	41.162,78

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.626,00	104.211,29	104.211,29	55.222,49	48.988,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.626,00	17.412,70	17.412,70	17.412,70	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	481,63	481,63	481,63	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.316,96	86.316,96	37.328,16	48.988,80	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	16.655,99	16.655,99	16.655,99	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.740,99	11.740,99	11.740,99	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.115,00	4.115,00	4.115,00	0,00	0,00

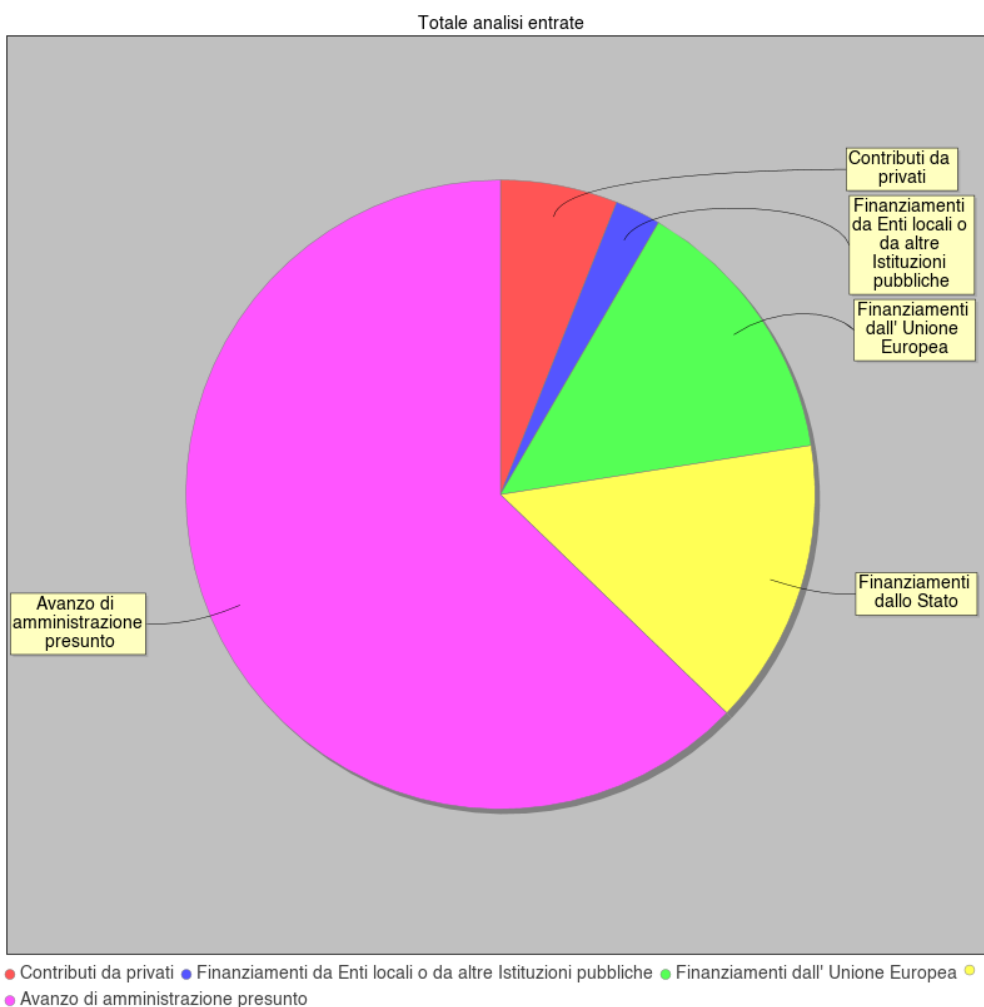
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.000,00	42.700,85	42.700,85	42.700,85	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	1.116,50	1.116,50	1.116,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	30.725,60	30.725,60	30.725,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	5.000,00	7.012,75	7.012,75	7.012,75	0,00	0,00



		alunni						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.846,00	3.846,00	3.846,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	444.668,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	104.211,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.655,99
Contributi da privati	42.700,85





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	424.217,55	255.885,38	60,32 %
P. Progetti	283.437,68	90.909,22	32,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	581,30	0,00	0,00 %
Totale Spese	708.236,53	346.794,60	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		346.794,60	

In merito alle SPESE, le stesse sono state determinate in base ai progetti inseriti nel PTOF e volte, pertanto, a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento e ad ampliare l'offerta formativa.

Nella gestione finanziaria dell'Istituto si sono tenute presenti le linee guida ministeriali, perseguendo gli obiettivi in relazione alle varie attività che si è ritenuto di porre in essere in relazione ai finanziamenti con certezza di realizzazione ed adeguata copertura finanziaria.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato - conto e sotto conto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'IRPEF, sulla tracciabilità dei flussi finanziari e del DURC.

Sulle fatture di fornitura del materiale risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario o di facile consumo, nonché l'indicazione del CIG (ed eventualmente del CUP) di riferimento.

Si è consolidato l'utilizzo del sistema di interscambio collegato all'uso della fatturazione elettronica, e alla certificazione dei crediti in piattaforma.

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



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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	260.147,28	164.070,27	424.217,55	255.885,38	202.340,27	53.545,11	168.332,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.381,61	32.081,68	69.463,29	48.820,81	44.794,81	4.026,00	20.642,48
	2	Funzionamento amministrativo	21.521,80	9.445,71	30.967,51	23.310,45	23.310,45	0,00	7.657,06
	3	Didattica	197.645,80	91.599,47	289.245,27	160.047,82	110.528,71	49.519,11	129.197,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.036,35	30.725,60	31.761,95	23.706,30	23.706,30	0,00	8.055,65
	6	Attività di orientamento	2.561,72	217,81	2.779,53	0,00	0,00	0,00	2.779,53

Aggregato A

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questo aggregato sono transitate le spese afferenti all'acquisto di materiale di pulizia (aggregato A1/1); la manutenzione ordinaria effettuata con fondi della scuola e l'annuale contributo dell'Ente comune (aggregato A1/2); le spese relative alla sicurezza (aggregato A1/3 - RSP) e alla sorveglianza sanitaria (aggregato A1/4 – medico competente); le spese relative all'implementazione e manutenzione delle infrastrutture tecnologiche (aggregato A1/5); le spese di personale per adempimenti diversi (aggregato A1/6 - es Comitato vigilanza concorso - Progetto frutta nelle scuole, ecc.); le spese effettuate con le risorse ex art.58 comma 4 D.L. 73/2021 Decreto Sostegni Bis di cui resta solo una piccola economia (aggregato A1/11); le spese effettuate a fronte delle risorse Art.1 Comma 697 - L. 234/2021- Supporto psicologico emergenza covid e eventi bellici (aggregato A1/13); le spese effettuate a fronte delle risorse ex art. 36 co. 2 D.L. 21/2022 - Incremento fondo emergenza e rispetto protocolli sicurezza (aggregato A1/14).

Vi restano giacenti le risorse non utilizzate, in quanto pervenute con grande ritardo, per gli esami di stato in sicurezza (aggregato A1/12) e le risorse ex art.39-bis comma 1 D.L. 115/2022 - "Decreto Aiuti - Bis"(aggregato A1/15)

A.2 - Funzionamento amministrativo - A.2.1 Funzionamento amministrativo

Questa voce di spesa, che attiene specificamente al funzionamento amministrativo, è stata movimentata da tutte le spese afferenti alla gestione ordinaria della scuola e cioè: materiale igienico-sanitario, cancelleria, stampati, materiali di consumo, manutenzione dei macchinari, canoni dei software di gestione, abbonamenti a riviste, canoni di noleggio di macchinari, spese bancarie, postali, telefoniche e di connessione, nonché per il rimborso dei revisori, per il contratto di sicurezza informatica e la polizza assicurativa del personale scolastico.

A.3 - Didattica –

A.3.1 Funzionamento Didattico

Questa voce di spesa, che attiene specificamente al funzionamento didattico, è stata movimentata da tutte le spese necessarie al regolare svolgimento dell'attività didattica: acquisti di materiale di cancelleria, stampati, materiali di consumo, libri ed abbonamenti a riviste, sussidi didattici, software didattici, suppellettili, giochi didattici e giocattoli, materiale per progetti e infine la polizza assicurativa per gli alunni.

Afferiscono altresì a questo aggregato le schede contabili relative a:



A3.2 Manifestazioni ed eventi

A3.3 Progetto Stem II annualità sul quale sussistevano solo minime economie che sono state debitamente oggetto di radiazione.

A3.5 Progetto Inclusione al quale afferiscono tutte le spese destinate ai sussidi didattici per gli alunni con Bisogni Educativi Speciali

A3.6 Progetto Peri-feli-città destinato agli studenti e alle famiglie più fragili che si è definitivamente concluso ed è stato puntualmente rendicontato e liquidato.

A3.10 Progetto Biblioteche scolastiche sul quale sussistono solo minime economie

A3.13 Progetto Pon FESR Cod. 10.8.6AFESRPON-CA-2020-529 SMART CLASS sul quale sussistono solo minime economie

A3.17 Progetto 10.2.2A-FSEPON-CA- 2020-442 "Diamoci una mano - Supporti didattici" – la cui economia, essendo stato solo in parte realizzato ed essendo ormai rendicontato e liquidato, è stata oggetto di radiazione.

A3.19 PNSD Azione #28 Animatore Digitale a.s. 2021/2022 i cui fondi sono stati totalmente utilizzati e liquidati.

A3.20 Risorse ex art 58/2021 Decreto Sostegni Bis per la parte di competenza i cui fondi sono stati totalmente utilizzati e liquidati.

A3.21 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - PNRR/ PNSD - AVVISO PROT.DGEFID N.10812 DEL 13/05/2021, i cui fondi sono stati quasi completamente utilizzati e liquidati.

A3.22 PROGETTO 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-166 - CABLAGGIO STRUTTURATO - AVVISO 20480/2021 - RETI LOCALI in fase di liquidazione.

A3.23 PROGETTO 13.1.2A-FESRPON-CA-2021-828 - DIGITAL BOARD TRASFORMAZIONE DIGITALE – AVVISO in fase di liquidazione.

A3.24 ART.32 D.L. 41/2021 - PNSD - DISPOSITIVI DIGITALI DIDATTICA INTEGRATA - REGIONI DEL MEZZOGIORNO, le cui risorse sono state totalmente utilizzate per l'acquisto di notebook e altri device per la didattica.

A3.25 SOSTEGNO FINANZIARIO PATTI DI COMUNITA' - USR CAMPANIA - D.L. 104 DEL 14/08/2020 - L 126 DEL 13/10/21. Al momento il Comune di Portici non ha ancora avviato la costituzione di un patto territoriale di comunità.

A3.26 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA - AVVISO 38007/2021 - CODICE 13.1.5AFESRPON-CA-2022-311 progetto in corso di realizzazione.

A3.27 EDUGREEN LABORATORI SOSTENIBILITA' I CICLO - AVVISO 50636/2021 - 13.1.3AFESRPON-CA-2022-149 progetto in corso di realizzazione.

A3.28 RISORSE D.M. 222/2022 ART. 2 - PNRR - DDI E FORMAZIONE TRANSIZIONE DIGITALE - ANIMATORE DIGITALE: attività in corso di svolgimento.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero -

A.5.1 Uscite Didattiche e Visite Guidate (Viaggi d'istruzione) movimentato dalle uscite didattiche degli alunni

A.6 - Attività di orientamento

A.6.1 - Attività di orientamento - Aggregato non movimentato in quanto l'esiguità dei fondi ricevuti negli anni precedenti non consentiva l'organizzazione di un'attività adeguata ai bisogni formativi degli alunni e si è preferito aspettare una nuova assegnazione per raggiungere una cifra che permettesse di organizzare dei laboratori in chiave orientativa destinati agli studenti delle classi terze della scuola secondaria di I grado.



A6.2 Progetto Pon orientamento formativo e ri-orientamento - Avviso 2999 del 13/03/2017 scheda sulla quale insistono unicamente delle economie da ridestinare secondo le indicazioni ricevute.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	203.565,82	79.871,86	283.437,68	90.909,22	90.909,22	0,00	192.528,46
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	195.489,17	69.984,00	265.473,17	81.051,83	81.051,83	0,00	184.421,34
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.671,09	3.846,00	6.517,09	5.150,53	5.150,53	0,00	1.366,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.583,06	6.041,86	10.624,92	4.676,86	4.676,86	0,00	5.948,06
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	822,50	0,00	822,50	30,00	30,00	0,00	792,50

Aggregato P

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

P.2.2 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

P2.1 PROGETTO PON COMPETENZE DI BASE - INFANZIA 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-375 AVVISO 1953 DEL 21/02/2017: progetto completato nell'E.F. 2020, sulla cui scheda insistono solo piccole economie da ridestinare

P2.2 PROGETTO PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-590 AVVISO 1953 DEL 21/02/2017: progetto completato nell'E.F. 2020, sulla cui scheda insistono solo piccole economie da ridestinare.

P2.3 PROGETTO PON "A SCUOLA PER GIOCO" - SPORT IN CLASSE - PON-10.2.2A-FSEPON-CA-2018-678: progetto completato nell'E.F. 2020, sulla cui scheda insistono solo piccole economie da ridestinare.

P2.4 PROGETTO PON COMPETENZE DI BASE 2 - INFANZIA - CODICE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-358: il progetto "La fabbrica delle emozioni" è stato concluso, rendicontato e liquidato; le economie figurative saranno oggetto di radiazione.

P2.5 PROGETTO PON COMPETENZE DI BASE 2 - COMPETENZE IN GIOCO - CODICE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-616: il progetto "Competenze in gioco" è stato concluso, rendicontato e liquidato; le economie figurative saranno oggetto di radiazione.

P2.6 PROGETTI DI INCLUSIONE SOCIALE - COD. 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-293 - AVVISO N. 4395/2018: il progetto non essendo stato realizzato è stato oggetto di radiazione.

P2.7 PROGETTI DI CONTRASTO ALLA POVERTA' EDUCATIVA - AVVISO N.56502/2019 -10.2.2A-FDRPOC-CA-2020-271: parzialmente realizzato, il progetto è in fase di liquidazione.

P2.9 PROGETTO PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-177 RE...STATE CON NOI!: il progetto completamente realizzato è stato regolarmente chiuso e rendicontato ed è in corso di liquidazione.

P2.10 PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-190 RE...STATE A SCUOLA!: il progetto completamente realizzato è stato regolarmente chiuso e rendicontato ed è in corso di liquidazione.

Questa scheda è stata oggetto di parziale radiazione in quanto destinataria di un'economia generatasi su altro progetto Pon solo parzialmente realizzato e qui stornata su indicazione dell'Autorità di Gestione.



P2.11 PROGETTO PON COD.10.1.1A-FDRPOC-CA2022-451 "INSIEME E' PIU' FACILE": il progetto è in corso di svolgimento.

P2.12 PROGETTO PON COD.10.2.2A-FDRPOC-CA2022-515 "FORMIAMO CITTADINI COMPETENTI": il progetto è in corso di svolgimento.

P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

P3.1 PROGETTO CAMBRIDGE: a questa voce afferiscono i contributi delle famiglie per l'acquisto degli esami di certificazione di lingua inglese Cambridge e pertanto sulla stessa sono state liquidate le relative spese di realizzazione.

P3.2 PROGETTO EIPASS: a questa voce afferiscono i contributi delle famiglie per l'acquisto degli esami di certificazione Eipass Junior e pertanto sulla stessa sono state liquidate le relative spese di realizzazione.

P.4 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

P.4.1 Formazione e aggiornamento

Su questa scheda sono gravate le spese relative ai seguenti corsi di aggiornamento destinati al personale ATA/amministrativo e precisamente:

- CORSO FORMAZIONE ULTIMO MIGLIO TFR
- CORSO DI FORMAZIONE "PASSO DOPO PASSO ALLA PENSIONE"

P4.2 - Tutoring e tirocinanti

Su questo aggregato insistono i fondi per i rimborsi previsti per i docenti incaricati dell'attività di tutoraggio dei docenti tirocinanti inviati presso l'istituzione scolastica dalle Università di appartenenza, con cui l'istituto ha stipulato una convenzione. Si procederà alla liquidazione dei rimborsi nel nuovo esercizio finanziario.

P4.5 PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI a.s. 2020/2021 - AMBITO 21

Su questa scheda essendo state allocate unicamente le assegnazione relative al Piano Nazionale Formazione Docenti – Ambito 21 è gravato unicamente il mandato di trasferimento dei fondi all'I.S.S. "C. Levi" di Portici, con cui l'istituto ha sottoscritto una specifica rete per la formazione e che si è occupato di organizzare e gestire i corsi.

Su questa scheda è stato altresì radiato un residuo attivo generatosi per una minore spesa sulle risorse originariamente assegnate che, in fase di rendicontazione e saldo, non sono state liquidate pur essendo state oggetto di accertamento.

P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

P.5.1 Gare e Competizioni - Nessuna movimentazione

Come per le entrate, anche le spese sono riepilogate per tipologia nell'allegato mod. N, da cui si evince che i residui passivi dell'esercizio e risultanti alla colonna "I" coincidono con il dato del Mod. J e del Mod. H, nonché con l'elenco dei residui passivi di cui allo specifico allegato L.

Per quanto attiene alle spese sostenute si precisa che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio;



- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- i modelli 770 sono stati regolarmente inviati nei prescritti termini di legge;
- non sono pervenute richieste di certificazione di crediti scaduti da parte di fornitori.

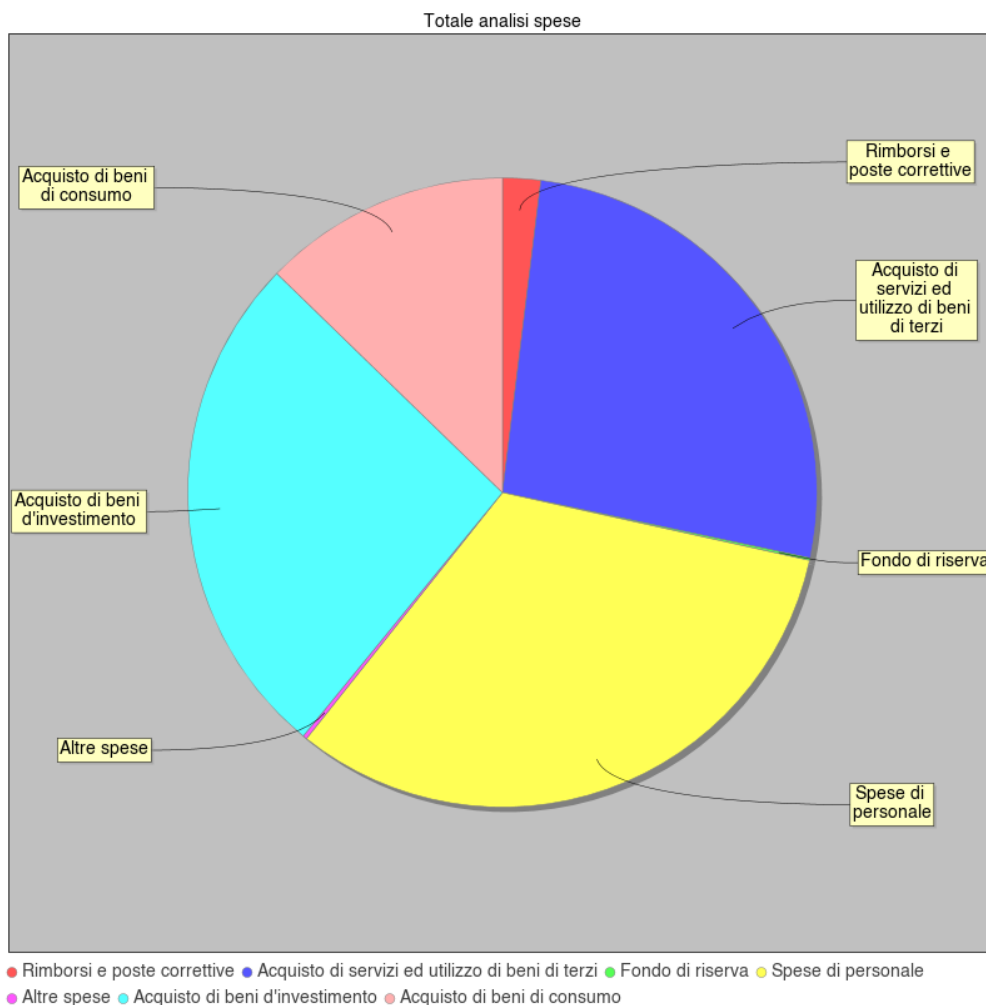
G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	581,30	0,00	581,30	0,00	0,00	0,00	581,30
	98	Fondo di riserva	581,30	0,00	581,30	0,00	0,00	0,00	581,30

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	252.924,67
Acquisto di beni di consumo	69.067,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	154.092,09
Acquisto di beni d'investimento	220.159,18
Altre spese	2.339,25
Rimborsi e poste correttive	9.072,44
Fondo di riserva	581,30





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti: per l'esercizio finanziario 2022 non c'è nessuna disponibilità da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Venendo all'esame degli altri modelli di cui si compone il conto:

- nel Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022, i dati esposti concordano con tutti i modelli ed i conteggi sopra analiticamente riportati;
- nel Mod. K- Conto del patrimonio, sono evidenziate, nelle loro risultanze iniziali e finali, oltre alle disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari, riportate al punto B4, le dotazioni materiali (punto A2) costituenti le consistenze inventariali, per le quali si è proceduto alla rivalutazione. Questi valori, sommati alla differenza tra i crediti maturati e gli impegni assunti, danno la consistenza patrimoniale netta, che può considerarsi il risultato finale della gestione amministrativo-contabile dell'e.f. 2022.

Tale consistenza comprende le sole variazioni in aumento scaturite dall'acquisto di nuovi beni in quanto, nel corso dell'esercizio finanziario, non si è effettuato alcun scarico inventariale.

Il conto patrimoniale concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2022.

La gestione complessiva è stata impostata secondo principi di correttezza e trasparenza.



5. Conclusioni

L'a.s. 2021/22 ed E.F. 2022 è stato caratterizzato ancora dall'emergenza pandemica, che ha determinato soprattutto nella prima parte dell'anno solare numerose assenze di personale e studenti, con la conseguente attivazione della DDI. Tuttavia, l'attività didattica si è svolta tutta in presenza e progressivamente nel corso dei mesi, con l'allentamento delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria, sono riprese le attività extracurricolari e le uscite didattiche. Significativo è stato lo sforzo gestionale e anche economico per assicurare la corretta igienizzazione e sanificazione degli ambienti, il funzionamento della rete internet e dei device per la DDI, il supporto psicologico ed emotivo agli studenti. L'istituto, infatti, ha messo in campo tante attività progettuali volte soprattutto a favorire il recupero da parte degli alunni della relazione e della socialità ed ha portato a termine due progetti PON FSE con il coinvolgimento di circa 250 studenti.

La collaborazione con l'Ente locale si è confermata fattiva e ha determinato ottimi risultati: infatti l'ente si è attivato per le riparazioni delle coperture degli edifici, ha realizzato diversi interventi di manutenzione straordinaria assicurando altresì il consueto stanziamento per la manutenzione ordinaria. Ha ripristinato aule che erano state unite negli anni precedenti per assicurare il distanziamento sociale, ha proposto alla scuola alcuni progetti didattici.

La dotazione tecnologica dell'istituto è stata ancora implementata grazie al completamento di due progetti PON FESR che hanno rispettivamente consentito di dotare tutte le aule della scuola primaria e secondaria di I grado di monitor touch e di realizzare il cablaggio di tutti i locali della sede principale, oltre al rifacimento dell'intera rete wi-fi.

Infine, anche nell'E.F. 2022 si è assistito ad un incremento del livello di digitalizzazione amministrativa, soprattutto nel disbrigo delle pratiche su istanza degli utenti interni ed esterni, con il conseguente miglioramento delle competenze digitali del personale ATA.

Il processo di monitoraggio, già avviato negli anni precedenti, è proseguito anche grazie alla elaborazione nei mesi di ottobre-dicembre, a cura del Nucleo Interno di Valutazione, presieduto dal Dirigente Scolastico, della Rendicontazione sociale e del nuovo Rapporto di Autovalutazione. Ciò ha consentito di migliorare il controllo di gestione e la governance rispetto ad obiettivi e metodologie comunicative ed attuative delle proposte educative e didattiche, nonché rispetto all'organizzazione amministrativa, anche in relazione alla capacità di supportare l'utenza nel disbrigo delle pratiche.

Nel complesso la valutazione delle scelte di gestione adottate appare positiva e ben orientata, in considerazione sia del protrarsi della pandemia che dei nuovi bisogni emersi propri a seguito della stessa.

Tanto premesso, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2022, al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si allega dichiarazione circa l'assenza di gestioni fuori bilancio, e si assicura che sono stati sottoposti a controllo i DURC dei fornitori nonché verificata l'assenza di pendenze contributive in caso di liquidazioni per importi superiori ai 10.000 Euro, secondo la normativa sulla regolarità contributiva.

Il presente conto, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.



All. 2: Indice di Tempestività – Anno 2022

All. 3: Prospetto spese per attività e progetti

All. 4: Decreto di radiazione residui attivi scheda contabile A3.03

All. 5: Decreto di radiazione residui attivi scheda contabile A3.17

All. 6: Decreto di radiazione residui attivi scheda contabile P2.06

All. 7: Decreto di radiazione residui attivi scheda contabile P2.10

All. 8: Decreto di radiazione residui attivi scheda contabile P4.05

PORTICI, **10-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
ANGELA DI MAIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FABIANA ESPOSITO