



ISTITUTO COMPRENSIVO "SAN GIOVANNI BOSCO" - VOLLA (NA)

C.F.: 95170120638 - Cod. Mecc.: NAIC8B800R - Distretto Scolastico N° 33

Dirigenza e Segreteria in Via Napoli, 35 - Tel.: 081/7744805

Plessi scolastici : Via Napoli, 35 : Tel. 081/7745932 - Via Rossi, 35 : Tel. 081/7742412

E-MAIL: naic8b800r@istruzione.it PEC: naic8b800r@pec.istruzione.it SITO WEB: www.icsangiovanniboscovolla.gov.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

RELAZIONE

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

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

Premessa

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

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2021 con la **Nota Miur Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021** e per i successivi 4/12i E.F. 2021 con la **Nota Miur Prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022**.

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

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

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

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2022/23 funziona con la sottoelencata articolazione:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 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	223		211	211	7	21,1

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 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 i 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		5		5	106		103		103	1	3	20,6
Seconde		6		6	112		110		110	6	2	18,3
Terze		6		6	105		104		104	10	1	17,3
Quarte		7		7	135		135		135	11	0	19,2
7Quinte		7		0	141		141		141	6	0	20,1
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	31	0	31	599	0	593	0	593	34	6	115,5
Prime		3		0	55		55		55	5	0	18,3
Seconde		3		0	55		54		54	0	1	18
Terze		3		0	66		66		66	8	0	22
Pluriclassi		0		0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	176	0	175	0	175	13	1	58,3

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2023

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: /

N. classi articolate: /

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime			0					0		0	0	0	0
Seconde			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0

Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo 2023

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

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Alunni frequentanti (e)	Totale alunni (f=d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	0	0	0	0	0	0

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo 2023

La situazione del *personale Docente e ATA* in servizio alla data di predisposizione del Conto Consuntivo 2022 può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2023

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	119
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 390.957,32		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 115.937,00	€ 115.937,00	100%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 100.158,20	€ 100.158,20	100%
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.287,75	€ 3.287,75	100%
06-Contributi da privati	€ 34.103,32	€ 34.103,32	100%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12-Altre entrate	€ 1.540,42	€ 1.540,42	100%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€ 645.984,01	€ 255.026,69	39,47%
Disavanzo di competenza		€ 119.779,65	
Totale a pareggio		€ 374.806,34	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 397.253,08	€ 246.167,70	61,96%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 69.700,92	€ 35.542,60	50,99%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.287,74	€ 22.535,55	74,41%
A03-Didattica	€ 275.385,86	€ 177.040,55	64,29%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.486,05	€ 11.049,00	51,42%

A06-Attività di orientamento	€ 392,51	€ 0,00	0 %
Progetti	€ 234.962,81	€ 128.638,64	54,75%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.465,14	€ 4.335,78	23,48 %
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 209.345,26	€ 120.858,06	57,73%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.152,41	€ 3.444,80	48,16%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	
R98-Fondo di Riserva	€ 511,33	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 632.727,22	€ 374.806,34	59,24%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.256,79	€ 0,00	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio	€ 645.984,01	€ 374.806,34	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 119.779,65.

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 ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2022 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli 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

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e della Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia;
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 stata tenuta con il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003 e ssmmii;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

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			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			221.594,60
	Competenza	90.547,86	
SOMME RISCOSE			
	Residui	156.584,27	
	Totale(1)	247.132,13	
	Competenza	196.003,80	
SOMME PAGATE			
	Residui	48.563,79	
	Totale(2)	244.567,59	
Differenza (1-2)			2.564,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			224.159,14

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	164.478,83	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	76.398,20	
	Totale(1)	240.877,03	
	Esercizio Corrente	178.802,54	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	12.623,56	
	Totale(2)	191.426,10	

Differenza (1-2)	49.450,93
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022	224.159,14
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	273.610,07

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 558207,08.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021.	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 94.457,33	€ 79.395,90	€ 173.853,23
Totale Disponibilità	€ 463.749,75	€ 10.450,49	€ 474.200,24
Totale dell'attivo	€ 558.207,08	€ 89.846,39	€ 648.053,47
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 63.628,36	€ 127.797,74	€ 191.426,10
Consistenza Patrimoniale	€ 494.578,72	€ -37.951,35	€ 456.627,37
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica *"Argo Inventario"*: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

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.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 221.594,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	Totali
Riscossioni	€ 156.584,27	€ 90.547,86	€ 247.132,13
Pagamenti	€ 48.563,79	€ 196.003,80	€ 244.567,59
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 224.159,14
Residui Attivi	€ 76.398,20	€ 164.478,83	€ 240.877,03
Residui Passivi	€ 12.623,56	€ 178.802,54	€ 191.426,10
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 273.610,07

Il **Fondo cassa** al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari ad **€ 224.159,14** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono *"crediti di dubbia esigibilità"*, l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/22 ammonta a **Euro 273.610,07** come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2022 di Euro **243251,59** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	255.026,69
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	374.806,34
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-119.779,65

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022												
	SPESE DI PERSONAL E (Impegnato)	ACQUISTI DIBENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DIBENI D'INVESTIM ENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDI NARI E DA CONTENZI OSO (Impegnato)	ONERI FINANZIAR I (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIV E (Impegnato)	Tot.Spe (programm ate)	Tot. Impegni (impegnat o)	Impegni/Spes e % (impegnato)
A01		5.456,35		26.841,27					3.244,98	69.700,92	35.542,60	50,99%
A02	1.540,42	4.083,71	9.632,32	1.510,48	5.669,65	98,97				30.287,74	22.535,55	74,40%
A03	6.357,71	13.035,83	55.314,47	102.332,54						275.385,86	177.040,55	64,29%
A04												0,00%
A05			11.029,00						20,00	21.486,05	11.049,00	51,42%
A06										392,51		0,00%
P01		807,64							3.528,14	18.465,14	4.335,78	23,48%
P02	116.974,94	2.907,12		976,00						209.345,26	120.858,06	57,73%
P03												0,00%
P04	304,80		3.140,00							7.152,41	3.444,80	48,16%
P05												0,00%
TOTALE	125.177,87	26.290,65	79.115,79	131.660,29	5.669,65	98,97	0,00	0,00	6.793,12	632.215,89	374.806,34	
TOTALE/TOTA LEIMPEGNI	0,33	0,07	0,21	0,35	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,59		
TOTALE/TOTA LEIMPEGNI %	33,40%	7,01%	21,11%	35,13%	1,51%	0,03%	0,00%	0,00%	1,81%	59,28%		

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 Z101, 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/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	58.308,52
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	58.308,52

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	332.648,80
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	332.648,80

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

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	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
14/06/2022	39	Edugreen - 13.1.3A-FESRPON-CA-2022-174	25.000,00
07/11/2022	52	PON FESR Ambienti innovativi didattici per la scuola dell'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
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
31/08/2022	46	PNRR NextGenerationEU - Misura 1.4.1	7.301,00
22/09/2022	48	PNRR Next Generation EU - Investimento 1.2	6.636,00
13/12/2022	68	PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-23	2.000,00
Previsione definitiva			15.937,00
Somme Riscosse			1.000,00

Somme da riscuotere	14.937,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			11.611,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	49	A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO 4/12	5.288,65
10/10/2022	50	Risorse ex art. 8 dl 104/2013	202,47
27/12/2022	73	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO 2022	454,59
Previsione definitiva			17.557,04
Somme Riscosse			17.557,04
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
15/06/2022	40	LICEO URBANI - FONDI PNFD A.S. 2021-2022	1.225,33
29/03/2022	7	A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO - ART. 1, comma 697, L 234/21	2.326,42
16/06/2022	42	Risorse ex art. 36, comma 2, DL 21/2022	4.465,12
06/07/2022	44	POC "PROGETTI DI SOCIALITA', APPRENDIMENTI, ACCOGLIENZA"-443	34.324,80
09/08/2022	45	Programma operativo complementare competenza ed ambienti per l'apprendimento (POC)-505	35.574,00

31/08/2022	47	A.F. 2022 D.L. 4_2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2	1.292,79
28/10/2022	51	Risorse ex art. 39 bis dl 115/22- contenimento rischio Covid	3.392,70
Previsione definitiva			82.601,16
Somme Riscosse			33.059,33
Somme da riscuotere			49.541,83
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/05/2022	27	Università Suor Orsola Benincasa - Tirocini (carta contabile 1 del 2022- MPS)	3.165,00
14/11/2022	53	QUOTA PER I REFERENTI DI EDUCAZIONE CIVICA a.s. 2021-22	122,75
Previsione definitiva			3.287,75
Somme Riscosse			3.287,75
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
29/03/2022	3	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VC	336,00
29/03/2022	4	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VD	350,00
29/03/2022	5	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VA	294,00
29/03/2022	6	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VB	210,00

04/04/2022	9	Accredito per visita guidata 4 B Via Napoli	308,00
04/04/2022	10	Accredito per visita guidata VB	312,00
04/04/2022	11	Accredito per visita guidata VB - ulteriore	20,00
28/04/2022	12	Visita a Pompei classe 1B SSIG (19 alunni)	437,00
28/04/2022	13	Visita a Pompei classe 1 C SSIG (20 alunni)	460,00
28/04/2022	14	Visita a Pompei classe 1 A SSIG (14 alunni)	322,00
28/04/2022	15	Visita Reggia di Caserta IIA SSIG (21 Alunni + 1 H)	475,00
28/04/2022	16	Visita Reggia di Caserta IIB SSIG (22 Alunni + 3 H)	523,00
28/04/2022	17	Visita Reggia di Caserta IIC SSIG (12 Alunni + 2H)	290,00
28/04/2022	18	Gita 07/04/22 classe 4 C	309,00
28/04/2022	19	Gita del 7/4/2022 classe 4a	338,00
28/04/2022	20	GITA SCOLASTICA 12-04-2022 CLASSI PRIME B-C PLESSO VIA NAPOLI	237,00
28/04/2022	21	Integrazione gita 21/04/2022 5 B	165,00
28/04/2022	22	INTEGRAZIONE PER VISITA GUIDATA DEL 22/04/2022 DELLA 5 C E QUOTA DI SERENA BRUNELLI	289,00
28/04/2022	23	5A INCREMENTO VISITA GUIDATA DEL 21 04 2022 A NAPOLI	242,00
28/04/2022	24	5 D visita guidata 22/4/2022 a Napoli	275,00
03/05/2022	25	V A VIA NAPOLI - VISITA A CAPODIMONTE	340,00
16/05/2022	28	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - VB Via Napoli	515,00
16/05/2022	29	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - VC Via Napoli	390,00
16/05/2022	30	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - alunno Cinquegrana Raffaele VB Via Napoli	25,00

16/05/2022	31	CLASSE 3C VIA ROSSI VISITA GUIDATA CAPODIMONTE E MUSEO DEL 5 MAGGIO 2022	289,00
16/05/2022	32	Costantino Guadagno 3C Via Rossi Museo Archeologico di Napoli	17,00
16/05/2022	33	Classe 3D Plesso Via Rossi Data 5 Maggio 2022 Destinazione Museo Archeologico e Capodimonte	348,00
17/05/2022	34	Gita ad Amalfi 3A SSIG	774,00
17/05/2022	35	Gita scolastica ad Amalfi 3 B SSIG	774,00
17/05/2022	36	Gita scolastica ad Amalfi 3 C SSIG	731,00
25/05/2022	37	Scuola infanzia via Napoli gita scolastica del giorno 15 06 2022 Fattoria didattica	365,00
25/05/2022	38	GITA AD AMALFI (Giorgetti Raffaella 3B + MONTUORO ALESSIA SEZIONE 3 A + Giorgetti Raffaella 3B)	129,00
15/06/2022	41	Gita alle grotte di Seiano alunni 2c (Coppola, Pellecchia +Zobel V. + De Maio M.R.)	79,00
15/11/2022	55	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	6.147,25
16/11/2022	56	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	1.775,50
17/11/2022	57	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	83,75
28/11/2022	60	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	150,75
Previsione definitiva			19.125,25
Somme Riscosse			19.125,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

06/07/2022	43	Assicurazione alunni 2021 - saldo al 06.07.2022 - chiusura cc postale	3.828,07
14/11/2022	54	Contributo alunni per assicurazione scolastica	5.550,00
17/11/2022	58	Contributo alunni per assicurazione scolastica	2.000,00
28/11/2022	59	Contributo alunni per assicurazione scolastica	790,00
02/12/2022	64	Contributo alunni per assicurazione scolastica	280,00
12/12/2022	66	Contributo alunni per assicurazione scolastica	260,00
15/12/2022	69	Contributo per assicurazione scolastica RIANNA	20,00
16/12/2022	70	Contributo alunni per assicurazione scolastica	150,00
19/12/2022	71	Contributo alunni per assicurazione scolastica	20,00
21/12/2022	72	Contributo alunni per assicurazione scolastica	40,00
27/12/2022	74	Contributo alunni per assicurazione scolastica	40,00
Previsione definitiva			12.978,07
Somme Riscosse			12.978,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2022	1	Accredito somme per sponsorizzazione AXCENT TECHNOLOGY SOLUTIONS S. Codice fiscale/P.IVA	1.000,00
29/03/2022	2	Accredito somme per sponsorizzazione AXCENT SYSTEM ENGINEERING S.R.	1.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Riscosse			2.000,00
Somme da riscuotere			0,00

Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	67	Riaccredito somme Professoressa Cassone	1.540,42
Previsione definitiva			1.540,42
Somme Riscosse			1.540,42
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
645.984,01	255.026,69	90.547,86	164.478,83	390.957,32

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per 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 considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			49.297,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

29/11/2022	62	Spostamento di € 72,21 da A01/02 ad A01/03	0,00
10/10/2022	49	A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO 4/12	1.000,00
30/03/2022	8	Spostamento somme art. 58, IV comma dl 73/21	11.546,00
16/06/2022	42	Risorse ex art. 36, comma 2, DL 21/2022	4.465,12
28/10/2022	51	Risorse ex art. 39 bis dl 115/22- contenimento rischio Covid	3.392,70
Previsione definitiva			69.700,92
Somme Pagate			24.684,60
Somme da pagare			10.858,00
Economie			34.158,32

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			22.655,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	49	A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO 4/12	2.988,65
30/11/2022	63	Spostamento di € 1236,38 da A03/01 ad A02/02	1.236,38
29/11/2022	61	Spostamento € 119,40 da A03/02 ad A02/03	119,40
31/08/2022	47	A.F. 2022 D.L. 4_2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2	1.292,79
13/12/2022	67	Riaccredito somme Professoressa Cassone	1.540,42
27/12/2022	73	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO 2022	454,59
Previsione definitiva			30.287,74
Somme Pagate			21.317,75
Somme da pagare			1.217,80
Economie			7.752,19

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA	
Previsione iniziale	166.778,15

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	63	Spostamento di € 1236,38 da A03/01 ad A02/02	-1.236,38
30/03/2022	8	Spostamento somme art. 58, IV comma dl 73/21	-11.546,00
29/03/2022	1	Accredito somme per sponsorizzazione AXCENT TECHNOLOGY SOLUTIONS S. Codice fiscale/P.IVA	1.000,00
29/03/2022	2	Accredito somme per sponsorizzazione AXCENT SYSTEM ENGINEERING S.R.	1.000,00
03/05/2022	27	Università Suor Orsola Benincasa - Tirocini (carta contabile 1 del 2022- MPS)	3.165,00
06/07/2022	43	Assicurazione alunni 2021 - saldo al 06.07.2022 - chiusura cc postale	3.828,07
10/10/2022	49	A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO 4/12	1.060,00
14/11/2022	54	Contributo alunni per assicurazione scolastica	5.550,00
17/11/2022	58	Contributo alunni per assicurazione scolastica	2.000,00
28/11/2022	59	Contributo alunni per assicurazione scolastica	790,00
29/11/2022	61	Spostamento € 119,40 da A03/02 ad A02/03	-119,40
02/12/2022	64	Contributo alunni per assicurazione scolastica	280,00
12/12/2022	66	Contributo alunni per assicurazione scolastica	260,00
16/12/2022	70	Contributo alunni per assicurazione scolastica	150,00
19/12/2022	71	Contributo alunni per assicurazione scolastica	20,00
21/12/2022	72	Contributo alunni per assicurazione scolastica	40,00
27/12/2022	74	Contributo alunni per assicurazione scolastica	40,00
29/03/2022	7	A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO - ART. 1, comma 697, L 234/21	2.326,42

14/06/2022	39	Edugreen - 13.1.3A-FESR PON-CA-2022-174	25.000,00
07/11/2022	52	PON FESR Ambienti innovativi didattici per la scuola dell'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			275.385,86
Somme Pagate			46.344,24
Somme da pagare			130.696,31
Economie			98.345,31

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			2.340,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2022	3	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VC	336,00
29/03/2022	4	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VD	350,00
29/03/2022	5	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VA	294,00
29/03/2022	6	Accredito per visita guidata del 31.03.2022 VB	210,00
04/04/2022	9	Accredito per visita guidata 4 B Via Napoli	308,00
04/04/2022	10	Accredito per visita guidata VB	312,00
04/04/2022	11	Accredito per visita guidata VB - ulteriore	20,00
28/04/2022	12	Visita a Pompei classe 1B SSIG (19 alunni)	437,00
28/04/2022	13	Visita a Pompei classe 1 C SSIG (20 alunni)	460,00
28/04/2022	14	Visita a Pompei classe 1 A SSIG (14 alunni)	322,00

28/04/2022	15	Visita Reggia di Caserta IIA SSIG (21 Alunni + 1 H)	475,00
28/04/2022	16	Visita Reggia di Caserta IIB SSIG (22 Alunni + 3 H)	523,00
28/04/2022	17	Visita Reggia di Caserta IIC SSIG (12 Alunni + 2H)	290,00
28/04/2022	18	Gita 07/04/22 classe 4 C	309,00
28/04/2022	19	Gita del 7/4/2022 classe 4a	338,00
28/04/2022	20	GITA SCOLASTICA 12-04-2022 CLASSI PRIME B-C PLESSO VIA NAPOLI	237,00
28/04/2022	21	Integrazione gita 21/04/2022 5 B	165,00
28/04/2022	22	INTEGRAZIONE PER VISITA GUIDATA DEL 22/04/2022 DELLA 5 C E QUOTA DI SERENA BRUNELLI	289,00
28/04/2022	23	5A INCREMENTO VISITA GUIDATA DEL 21 04 2022 A NAPOLI	242,00
28/04/2022	24	5 D visita guidata 22/4/2022 a Napoli	275,00
03/05/2022	25	V A VIA NAPOLI - VISITA A CAPODIMONTE	340,00
16/05/2022	28	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - VB Via Napoli	515,00
16/05/2022	29	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - VC Via Napoli	390,00
16/05/2022	30	Gita scolastica Paestum 3 maggio 2022 - alunno Cinquegrana Raffaele VB Via Napoli	25,00
16/05/2022	31	CLASSE 3C VIA ROSSI VISITA GUIDATA CAPODIMONTE E MUSEO DEL 5 MAGGIO 2022	289,00
16/05/2022	32	Costantino Guadagno 3C Via Rossi Museo Archeologico di Napoli	17,00
16/05/2022	33	Classe 3D Plesso Via Rossi Data 5 Maggio 2022 Destinazione Museo Archeologico e Capodimonte	348,00
17/05/2022	34	Gita ad Amalfi 3A SSIG	774,00

17/05/2022	35	Gita scolastica ad Amalfi 3 B SSIG	774,00
17/05/2022	36	Gita scolastica ad Amalfi 3 C SSIG	731,00
25/05/2022	37	Scuola infanzia via Napoli gita scolastica del giorno 15 06 2022 Fattoria didattica	365,00
25/05/2022	38	GITA AD AMALFI (Giorgetti Raffaella 3B + MONTUORO ALESSIA SEZIONE 3 A + Giorgetti Raffaella 3B)	129,00
15/06/2022	41	Gita alle grotte di Seiano alunni 2c (Coppola, Pellicchia +Zobel V. + De Maio M.R.)	79,00
15/11/2022	55	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	6.147,25
16/11/2022	56	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	1.775,50
17/11/2022	57	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	83,75
28/11/2022	60	Uscita scolastica 17-18 Novembre al Teatro Magic Vision	150,75
15/12/2022	69	Contributo per assicurazione scolastica RIANNA	20,00
Previsione definitiva			21.486,05
Somme Pagate			11.049,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.437,05

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			190,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	50	Risorse ex art. 8 dl 104/2013	202,47
Previsione definitiva			392,51
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			392,51

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

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

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 2021 e la sua rendicontazione finale.

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

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			4.528,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/08/2022	46	PNRR NextGenerationEU - Misura 1.4.1	7.301,00
22/09/2022	48	PNRR Next Generation EU - Investimento 1.2	6.636,00
Previsione definitiva			18.465,14
Somme Pagate			4.335,78
Somme da pagare			0,00
Economie			14.129,36

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			139.416,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2022	65	Variazione in meno progetto PON FSE 10.2.5 2018-65 P2.2	-333,12
10/10/2022	49	A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO 4/12	240,00

06/07/2022	44	POC "PROGETTI DI SOCIALITA', APPRENDIMENTI, ACCOGLIENZA"-443	34.324,80
09/08/2022	45	Programma operativo complementare competenza ed ambienti per l'apprendimento (POC)-505	35.574,00
14/11/2022	53	QUOTA PER I REFERENTI DI EDUCAZIONE CIVICA a.s. 2021-22	122,75
Previsione definitiva			209.345,26
Somme Pagate			84.827,63
Somme da pagare			36.030,43
Economie			88.487,20

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			3.927,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2022	40	LICEO URBANI - FONDI PNFD A.S. 2021-2022	1.225,33
13/12/2022	68	PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-23	2.000,00
Previsione definitiva			7.152,41
Somme Pagate			3.444,80
Somme da pagare			0,00
Economie			3.707,61

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **511,33** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

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

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	511,33
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	511,33

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

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*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 € **13256,79**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare

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

Composizione Z101 - Esercizio Finanziario 2022

AA Non Vincolato al 2022	6393,66
AA Vincolato al 2022	1763,13

da Dotazione ordinaria 2022	5100
da Altre istituzioni non vincolati	0,00

da Altre istituzioni vincolati	0,00
da Contributi alunni 2021	0,00
da	0,00
TOTALE	13256,79

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
632.727,22	374.806,34	196.003,80	178.802,54	257.920,88

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 Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

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.

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 con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate 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.

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 Istituzioni Scolastiche.

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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), 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 hanno **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;
- 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 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.

F.to DSGA Dott.ssa Imma Perna

F.to DS Prof.ssa Gabriella la Marca

INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"SAN GIOVANNI BOSCO"

80040 VOLLA VIA NAPOLI, 35 C.F. 95170120638 C.M. NAIC8B800R

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 255.026,69
Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{255.026,69}{645.984,01} = 0,39$
Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 645.984,01

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 164.478,83
Incidenza residui attivi = $\frac{164.478,83}{255.026,69} = 0,64$
Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 255.026,69

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 178.802,54
Incidenza residui passivi = $\frac{178.802,54}{374.806,34} = 0,48$
Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 374.806,34

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 156.584,27
Smaltimento residui attivi = $\frac{156.584,27}{232.982,47} = 0,67$
Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 232.982,47

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 48.563,79
Smaltimento residui passivi = $\frac{48.563,79}{61.187,35} = 0,79$
Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 61.187,35

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 244.567,59
Indice capacità di spesa = $\frac{244.567,59}{435.993,69} = 0,56$
Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 435.993,69

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 191.426,10
Indice accumulo dei residui passivi = $\frac{191.426,10}{435.993,69} = 0,44$
Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 435.993,69

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	181.876,18	125.177,87	68,83%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	87.847,62	26.290,65	29,93%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	130.009,40	79.115,79	60,85%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	218.585,24	131.660,29	60,23%
05	ALTRE SPESE	7.005,36	5.669,65	80,93%
06	IMPOSTE E TASSE	98,97	98,97	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	6.793,12	6.793,12	100,00%

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