

 <p>ISTITUTO COMPRESIVO DON BOSCO FRANCESCO D'ASSISI</p>	 <p>ISTITUTO COMPRESIVO STATALE TORRE DEL GRECO I. C. 3 “Don Bosco – Francesco d’Assisi” SCUOLA DELL’ INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I° GRADO</p> <p>80059 TORRE DEL GRECO (NA) – Viale GEN. CARLO ALBERTO DALLA CHIESA, 1 (ex Viale Campania, 1) TEL. 081.849.69.00 - FAX 081.849.41.78 - CODICE FISCALE 95170310635 e-mail: naic8c4004@istruzione.it; pec: naic8c4004@pec.istruzione.it sito web: www.icdonboscodassisi.gov.it</p>
---	--

Prot. n. 1769/VI.3 del 12/04/2023

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere impegni.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La presente relazione ha lo scopo di:

illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022;

facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto;

esprimere obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili illustra i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica;

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo *Regolamento di contabilità*

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. 2022 con la Nota Miur Prot. N. 21503 del 30/09/2021 e per i successivi 4/12 E.F. 2022 con la Nota Miur Prot. N. 46445 del 04/10/2022.

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

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 ha funzionato con n. 55 classi e per un totale di 887 alunni frequentanti.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti 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)
0	13	13	223	0	214	214	5	16,46153846

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	1	5	75	0	55	15	70	10	5	14
Seconde	0	4	1	5	78	0	66	15	81	8	-3	16,2
Terze	0	3	2	5	88	0	58	32	90	15	-2	18
Quarte	0	3	1	4	71	0	48	21	69	11	2	17,25
Quinte	0	5	0	5	86	0	89	0	89	13	-3	17,8
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	5	24	398	0	316	83	399	57	-1	16,63

scuole secondarie primo grado

Prime	0	6	0	6	105	0	91	0	91	12	14	15,17
Seconde	0	7	0	7	115	0	97	0	97	10	18	13,86
Terze	0	5	0	5	94	0	86	0	86	7	8	17,2
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	314	0	274	0	274	29	40	15,22

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	42
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	177

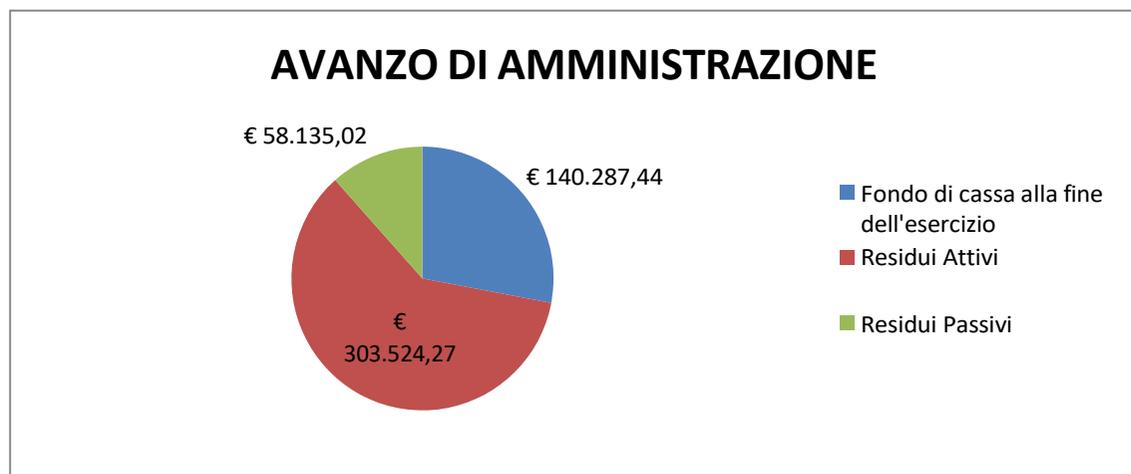
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

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 presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 265.165,95
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2022		
Riscossioni	€ 130.924,25	€ 136.289,61	€ 267.213,86	
Pagamenti	€ 65.177,19	€ 326.915,18	€ 392.092,37	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 140.287,44
Residui Attivi	€ 130.651,11	€ 172.873,16		€ 303.524,27
Residui Passivi	€ 172,85	€ 57.962,17		€ 58.135,02
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 385.676,69

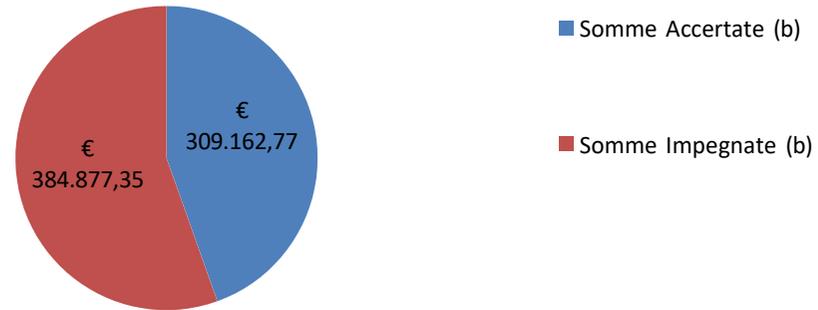
L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta ad € **385.676,69** così determinato:



il **Disavanzo** di esercizio 2022 di € **75.714,58** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 309.162,77
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 384.877,35
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-€ 75.714,58

AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA



ULTERIORE RISCANTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

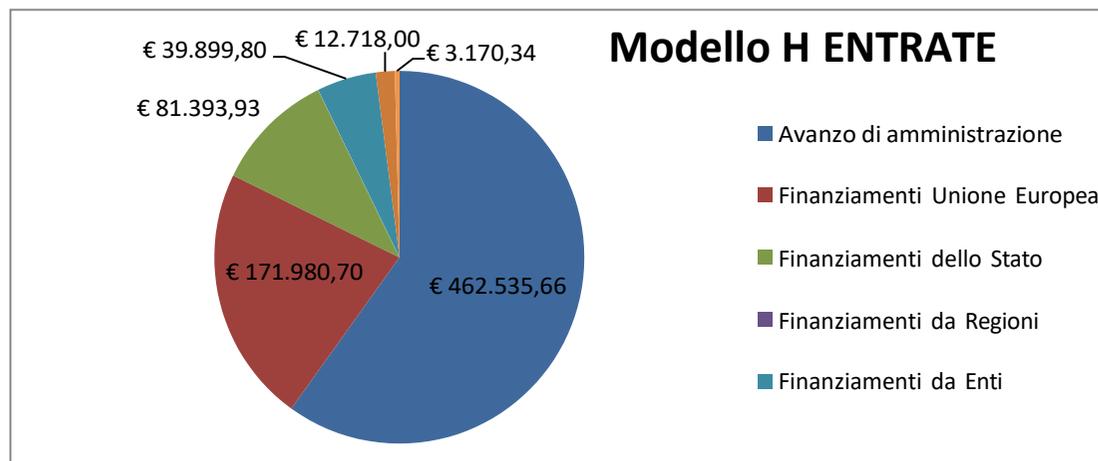
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 462.535,66	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 75.714,58	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 43,30	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 1.187,69	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 385.676,69	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2022 le seguenti risultanze:

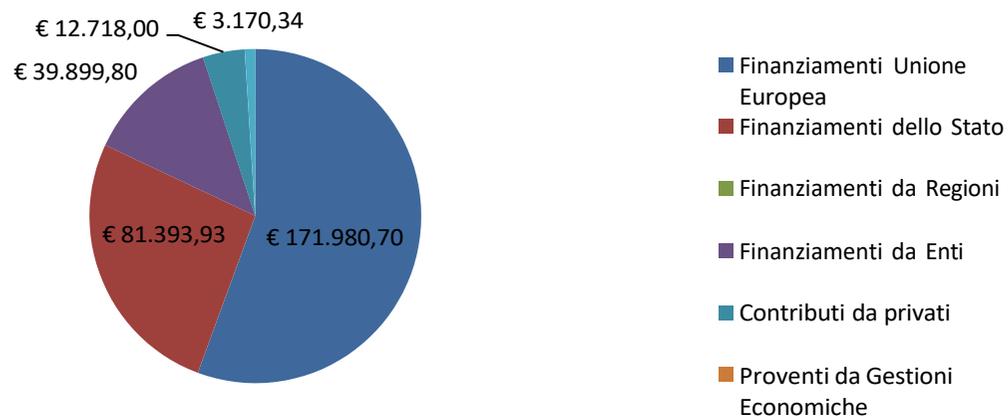
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 462.535,66		
Finanziamenti Unione Europea	€ 171.980,70	€ 171.980,70	100,00%
Finanziamenti dello Stato	€ 81.393,93	€ 81.393,93	100,00%
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti	€ 39.899,80	€ 39.899,80	100,00%
Contributi da privati	€ 12.718,00	€ 12.718,00	100,00%
Proventi da Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Rimborsi e restituzioni somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Altre entrate	€ 3.170,34	€ 3.170,34	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Entrate	€ 771.698,43	€ 309.162,77	40,06%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 75.714,58	
Disavanzo di competenza	€ 771.698,43	€ 384.877,35	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	40,06%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	46,72%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	



ACCERTAMENTI PER AGGREGATO



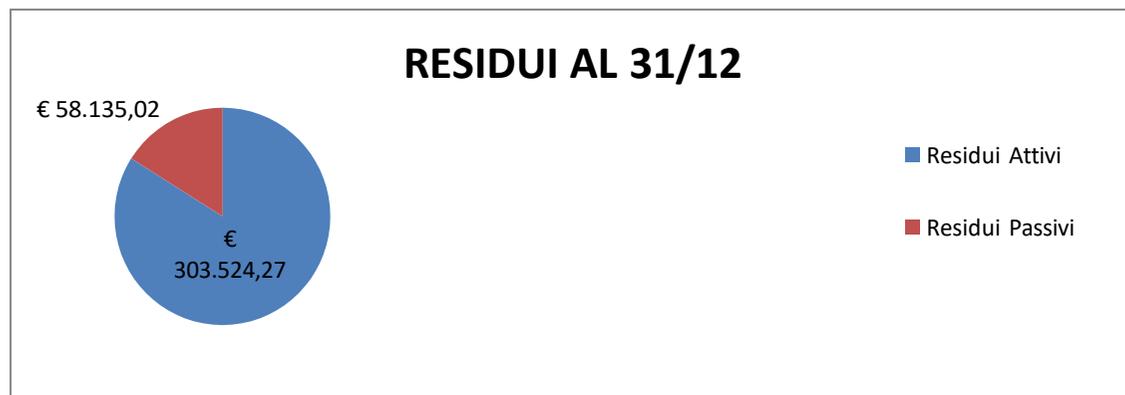
In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2022	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 262.763,05	€ 130.924,25	€ 131.838,80	€ 172.873,16	€ 1.187,69	€ 303.524,27

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2022	55,92%
	Totale somme accertate 2022	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	49,83%
	Residui attivi Iniziali	

Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2022	53,07%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	



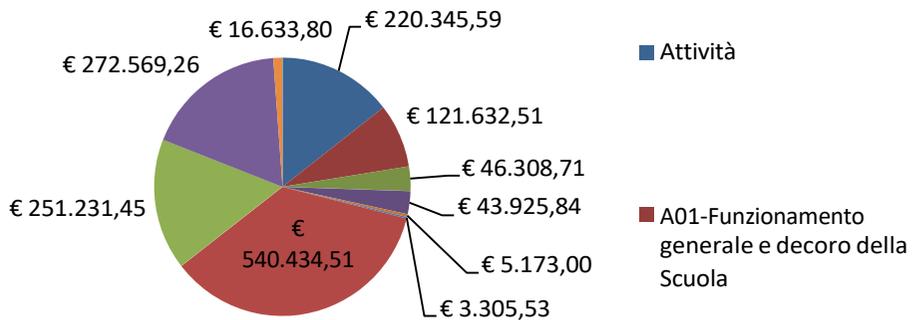
Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in
771.698,43	309.162,77	136.289,61	172.873,16	0,00

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

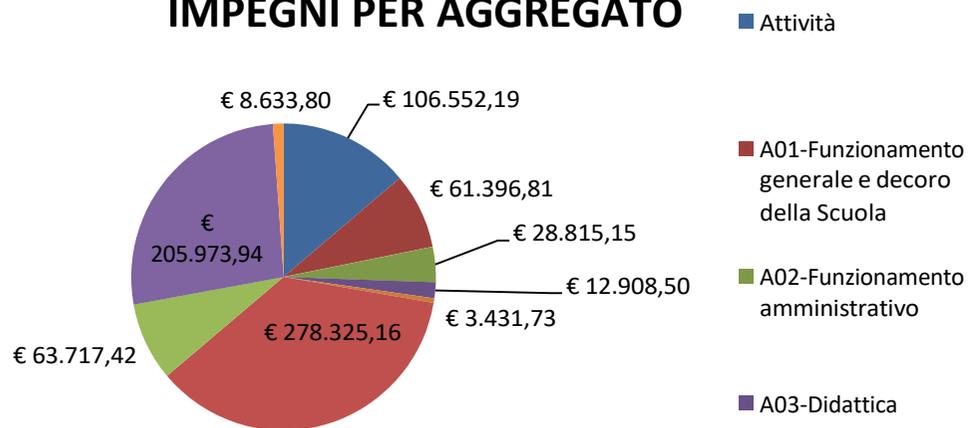
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 220.345,59	€ 106.552,19	48,36%
Progetti	€ 540.434,51	€ 278.325,16	51,50%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 500,00		
Disponibilità da Programmare	€ 10.418,33		
Totale Spese	€ 761.280,10	€ 384.877,35	50,56%
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 771.698,43	€ 384.877,35	

Modello H SPESE



indice spesa competenza	Somme impegnate	50,56%
	Totale entrate	

IMPEGNI PER AGGREGATO



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	87,08%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	241,31%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2022	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 65.393,34	€ 65.177,19	€ 216,15	€ 57.962,17	€ 43,30	€ 58.135,02

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2022	15,06%
	Totale somme impegnate 2022	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	99,67%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	12,91%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Il D.l. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita.

In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

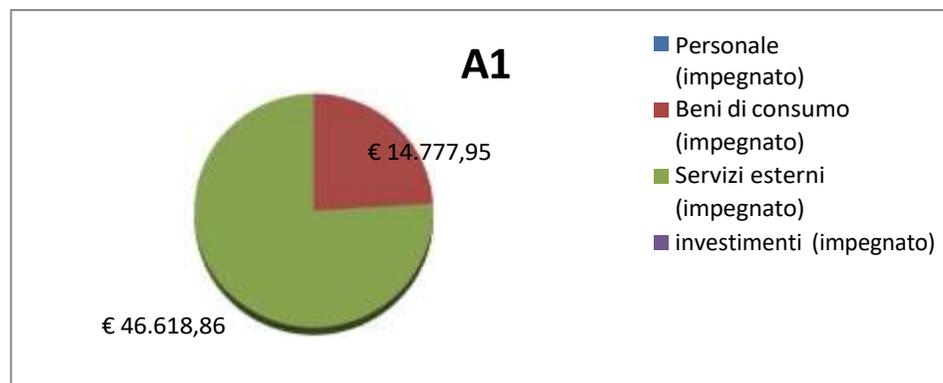
Attività: all'interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Alternanza Scuola-Lavoro; Visite, viaggi e programmi di studio all'estero; Attività di orientamento).

Progetti: all'interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"; Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"; Progetti per "Gare e concorsi").

Gestioni economiche: all'interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

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

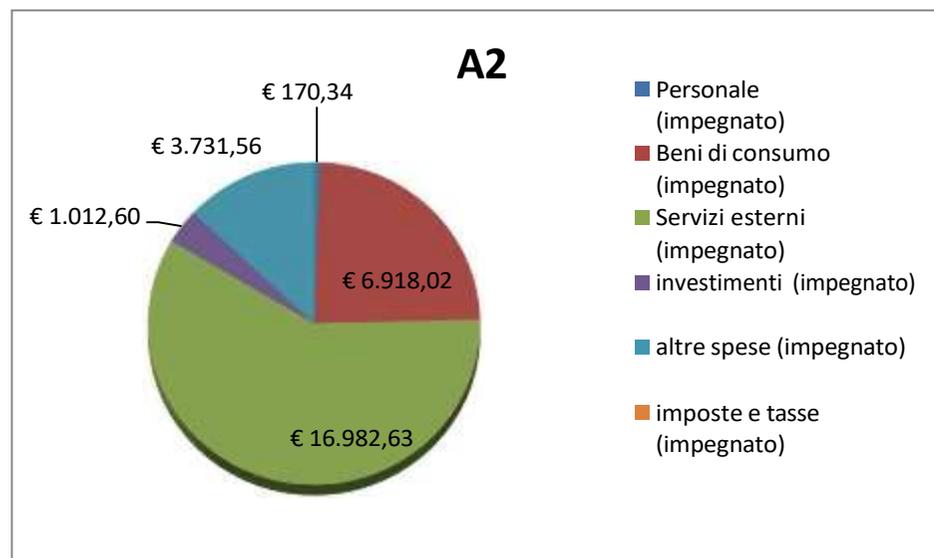
A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	
Programmazione definitiva	€ 121.632,51
Somme Impegnate	€ 61.396,81
Avanzo	€ 60.235,70



in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese “comuni” non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

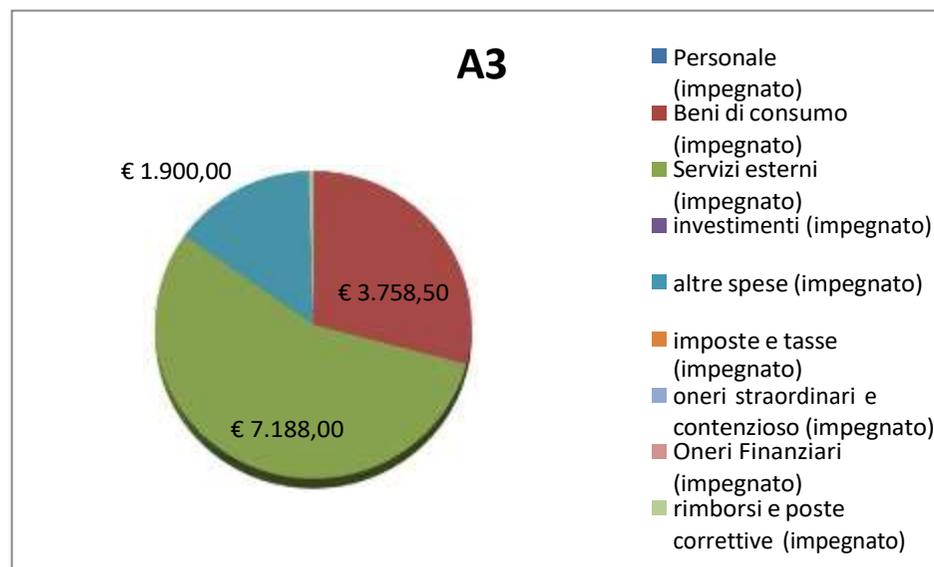
Tra le spese “comuni” possono rientrare, a titolo esemplificativo le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 46.308,71
Somme impegnate	€ 28.815,15
Avanzo	€ 17.493,56



In tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A3 SPESE DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 43.925,84
Somme impegnate	€ 12.908,50
Avanzo	€ 31.017,34

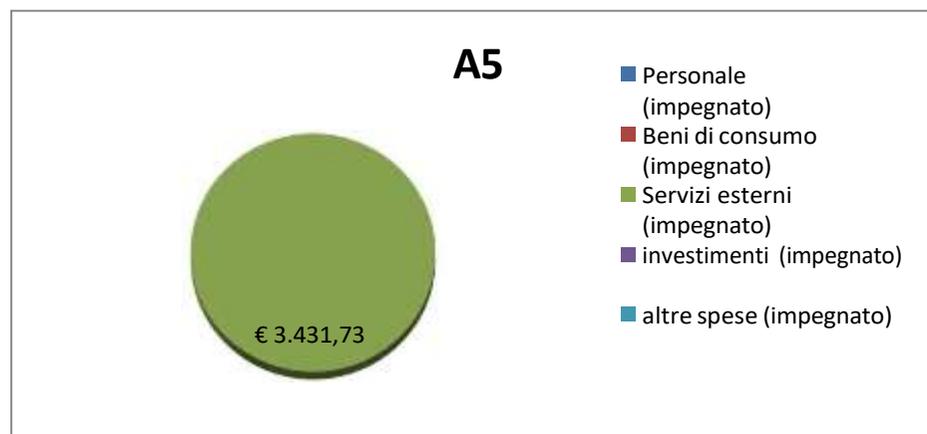


in tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

A4 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

Spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'Alternanza Scuola-Lavoro, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata

A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 5.173,00
Somme impegnate	€ 3.431,73
Avanzo	€ 1.741,27



Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio , indipendentemente dalla fonte di finanziamento .

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Programmazione definitiva	€ 3.305,53
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 3.305,53

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 220.345,59
Somme impegnate	€ 106.552,19
Avanzo su attività	€ 113.793,40

La struttura del piano delle destinazioni consente una rappresentazione omogenea delle finalità di utilizzo delle risorse da parte delle Istituzioni scolastiche, favorendo altresì una lettura integrata delle stesse da parte dell'Amministrazione. Ciascun aggregato di spesa presenta due livelli descrittivi standard e non modificabili, ed un terzo livello libero.

Ad ogni modo, ciascuna Scuola potrà definire e descrivere i singoli progetti/attività come preferisce, ma dovrà classificarli in funzione delle opzioni disponibili.

Non vi sono, pertanto, cambiamenti rispetto ai precedenti schemi in relazione alla descrizione dei singoli progetti/attività, ma esclusivamente rispetto alla classificazione degli stessi, che dovrà avvenire nell'ambito delle "categorie di destinazione" standard definite.

In particolare, per i progetti a finanziamento Europeo ci si è attenuti alle indicazioni ministeriali ricevute, infatti a prescindere dalla fonte di finanziamento, l'aggregazione degli interventi attivati dall'Istituzione scolastica dovrà tener conto esclusivamente della finalità di utilizzo delle risorse. Ad esempio, qualora una Scuola riceva un finanziamento a valere sul Fondo Sociale Europeo (FSE) e l'iniziativa PON di riferimento sia "Alternanza Scuola-lavoro" o "Orientamento formativo e ri-orientativo", è corretto che i finanziamenti vengano gestiti rispettivamente, all'interno delle destinazioni "A04 – Alternanza Scuola Lavoro" e "A06 – Attività di orientamento". Medesima logica di classificazione per i finanziamenti che riguardano interventi infrastrutturali: qualora una Scuola riceva un finanziamento a valere sul Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) e l'iniziativa PON di riferimento sia "Edilizia scolastica", è corretto che i relativi finanziamenti vengano gestiti all'interno della destinazione "A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola".

Con particolare riferimento alle iniziative finanziate dall'Unione Europea, ovvero dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC), si riportano le istruzioni fornite dall'Autorità di Gestione, **con nota MIUR prot. n. 4939 del 20 febbraio 2019**

In particolare, detta nota, al fine di garantire che i beneficiari delle risorse in esame mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative ad un'operazione, così come previsto dai regolamenti comunitari, dispone che:

Le risorse finanziarie relative ai progetti PON/FSC non ultimati nell'esercizio precedente sono infatti confluite nell'avanzo di amministrazione ed al fine di consentire il loro immediato utilizzo è necessario procedere ad un'operazione di riporto nell'esercizio finanziario 2019 in virtù della formale autorizzazione già concessa da questa Autorità di Gestione

Avviso	Fondo	Programma	Obiettivo specifico	Collocazione e Piano delle destinazioni	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
9035 del 13/07/2015 - FESR - Realizzazione/ampliamento LAN/WLAN	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx realizz/ampliamentoLan/Wlan " avviso 9035/15
12810 del 15/10/2015 - FESR - Realizzazione AMBIENTI DIGITALI	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Realizz. Ambienti digitali" avviso 12810/15
398 del 05/01/2016 - FESR - CPIA Lan/Wlan e Ambienti digitali	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx CPIA LanWlan+Amb.digitali" avviso 398/16

Avviso	Fondo	Programma	Obiettivo specifico	Collocazione	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
				Piano delle destinazioni	
464 del 07/01/2016 - FESR - Scuole polo in ospedale	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Scuole polo in ospedale" avviso 464/16
6007 del 01/04/2016 - FESR - Edilizia scolastica (ex bando 7667)	FESR	PON	10.7	A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola	A.01.0.... "ex Pxx Edilizia scolastica (ex bando 7667)" avviso 6007/16
1479 (35629) del 12/09/2017 - FESR - Laboratori sportivi, musicali e coreutici	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori sportivi, musicali" avviso 1479 (35629)/del 2017
1479 del 10/02/2017 - FESR - Laboratori sportivi, musicali e coreutici	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori sportivi, musicali..." avviso 1479/17
37944 del 12/12/2017 - FESR - Laboratori Innovativi	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori innovativi" avviso 37944/17

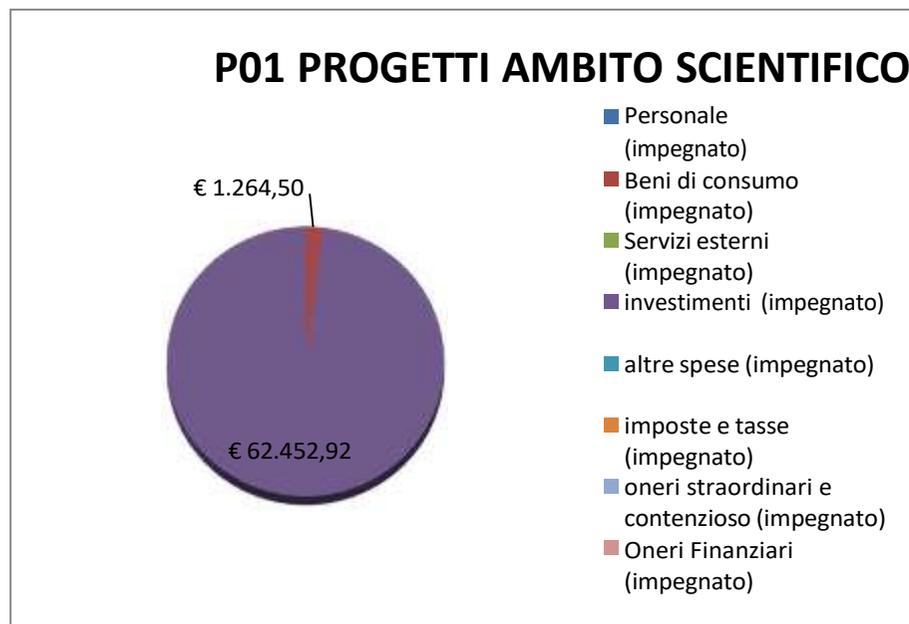
37944 del 12/12/2017 - FESR - Laboratori innovativi 2	FSC	ODS	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori innovativi 2" avviso 37944/17
9911 del 20/04/2018 - FSC - Ambienti Digitali per la didattica integrata con gli Arredi Scolastici	FSC	ODS	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Ambienti digitali" avviso 9911/18
9911 del 20/04/2018 - FSC - Ambienti Digitali per la didattica integrata con gli Arredi Scolastici BIS	FSC	ODS	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Ambienti digitali 2" avviso 9911/18
6076 del 04/04/2016 - FSE - Formazione SNODI FORMATIVI	FSE	PON	10.8	P04 - Progetti per "Formazione / aggiornament o del personale"	P.04.0.... "ex Pxx Snodi formativi" avviso 6076/2016
10862 del 16/09/2016 - FSE - Inclusione sociale e lotta al disagio	FSE	PON	10.1	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0 "ex Pxx Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/16
1953 del 21/02/2017 - FSE - Competenze di base	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0.... "ex Pxx Competenze di base" avviso 1953/17
2165 del 24/02/2017 - FSE - Percorsi per Adulti e giovani adulti	FSE	PON	10.3	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0 "ex Pxx Percorsi per Adulti e giovani adulti" avviso 2165/2017
2669 del 03/03/2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza digitale	FSC	POC	10.2	P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	P.01.0...."ex Pxx Pensiero computazionale" avviso 2669/2017
	FSE	PON			

Avviso	Fondo	Programma	Obiettivo specifico	Collocazione	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
				Piano delle destinazioni	
2999 del 13/03/2017 - FSE - Orientamento formativo e ri-orientamento	FSE	PON	10.1	A06 – Attività di orientamento	A.06.0..."ex Pxx Orientamento formativo e ri- orientamento" avviso 2999/2017
3340 del 23/03/2017 - FSE - Competenze di cittadinanza globale	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017
3504 del 31/03/2017 - FSE - Potenziamento della cittadinanza europea	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Competenze di cittadinanza europea" avviso 3504/2017
3781 del 05/04/2017 - FSE - Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro	FSE	PON	10.2 10.6	A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	A.04.0..."ex Pxx Potenz. Perc. alternanza scuola-lavoro" avviso 3781/2017
4427 del 02/05/2017 - FSE - Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Patrimonio culturale" avviso 4427/2017
1047 del 05/02/2018 - FSE - Potenziamento del progetto nazionale "Sport di Classe" per la scuola primaria	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0.... "ex Pxx Sport di Classe" avviso 1047/18

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: design e progettazione architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia (es. studio degli ecosistemi); trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi commerciali (es. geografia turistica, legislazione turistica).

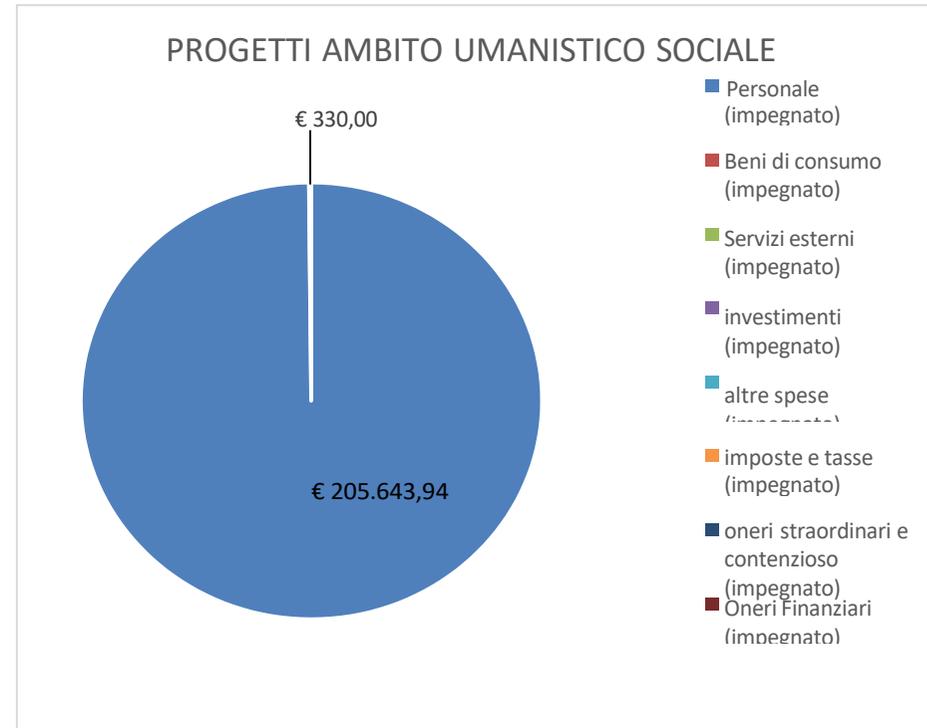
P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	
Programmazione definitiva	€ 251.231,45
Somme impegnate	€ 63.717,42
Avanzo	€ 187.514,03



P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà, libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Programmazione definitiva	€ 272.569,26
Somme impegnate	€ 205.973,94
Avanzo	€ 66.595,32



P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

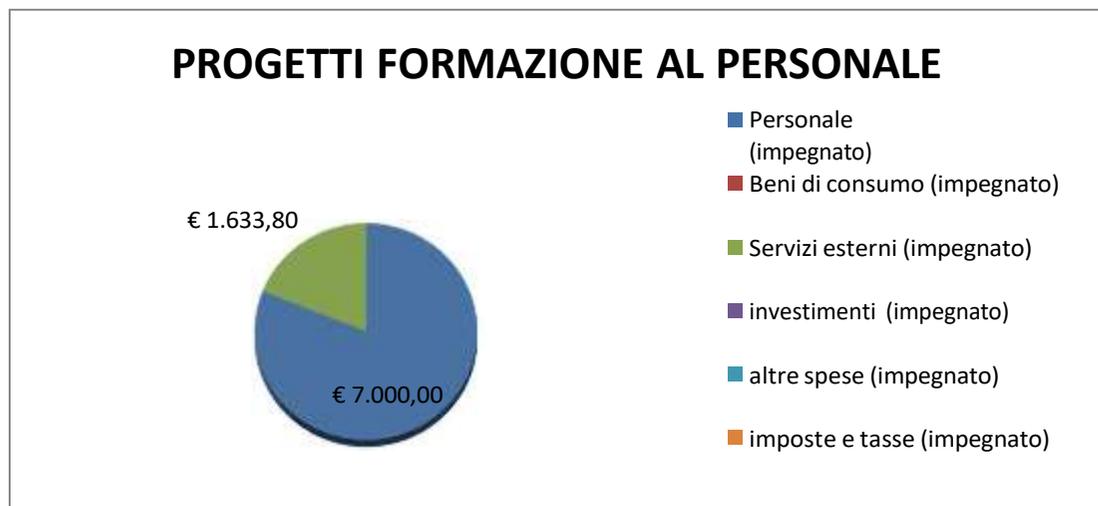
Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e / o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico,).

Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"	
Programmazione definitiva	€ 16.633,80
Somme impegnate	€ 8.633,80
Avanzo	€ 8.000,00



P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

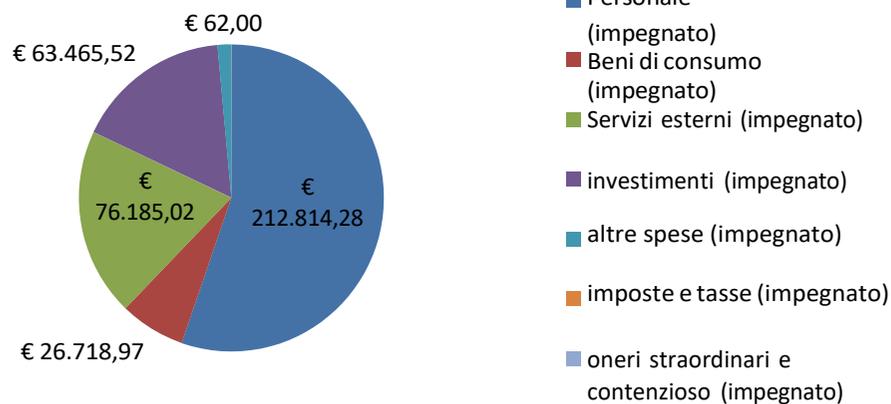
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 540.434,51
Somme impegnate	€ 278.325,16
Avanzo su progetti	€ 262.109,35

SPESE

	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	investimenti	altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e	oneri finanziari	Rimborsi e poste	Programmazione	Totale impegni	Impegni/Spese%
A1	0,00	14.777,95	46.618,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 121.632,51	61.396,81	50,48%
A2	170,34	6.918,02	16.982,63	1.012,60	3.731,56	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 46.308,71	28.815,15	62,22%
A3	0,00	3.758,50	7.188,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	62,00	€ 43.925,84	12.908,50	29,39%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	3.431,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 5.173,00	3.431,73	66,34%
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 3.305,53	0,00	0,00%
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	0,00	1.264,50	0,00	62.452,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 251.231,45	63.717,42	25,36%
PROGETTI AMBITO UMANISTICO SOCIALE	205.643,94	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 272.569,26	205.973,94	75,57%
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE AL	7.000,00	0,00	1.633,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 16.633,80	8.633,80	51,91%
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
TOTALE	212.814,28	26.718,97	76.185,02	63.465,52	5.631,56	0,00	0,00	€ 0,00	62,00	€ 760.780,10	€ 384.877,35	50,59%
Totale/Totale	55,29%	6,94%	19,79%	16,49%	1,46%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%			

Impegni per tipologia



Questo grafico fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) 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'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.

FONDO DI RISERVA

€ 500,00

Il Fondo di riserva, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.I. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z

€ 10.418,33

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. Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare . 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2019 e che così recitano:

“L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
761.280,10	384.877,35	326.915,18	57.962,17	376.402,75

eseguendo un'analisi dettagliata delle spese si rileva quanto segue:

TOTALE SOMME IMPEGNATE	384.877,35	=	433,91	SPESA MEDIA PER ALUNNO
NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	887			

NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	887	=	5,01	MEDIA ALUNNI PER DOCENTE
NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	177			

NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	177,00	=	6,81	RAPPORTO DOCENTI/ATA
NUMERO COMPLESSIVO ATA	26			

TOTALE SOMME IMPEGNATE	384.877,35	=	353,10	SPESA MEDIA PER PERSONA FREQUENTANTE L'ISTITUTO SCOLASTICO
TOTALE PERSONALE + ALUNNI	1090			

SPESA MEDIA X PERSONA	353,10	X	887	NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	=
=	313.198,36		SPESA COMPLESSIVA PER ALUNNI	81,38%	SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA	353,10	X	177	NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	=
=	62.498,43		SPESA COMPLESSIVA PER DOCENTI	16,24%	SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA	353,10	X	26	NUMERO COMPLESSIVO ATA	=
=	9.180,56		SPESA COMPLESSIVA PER ATA	2,39%	SUL TOTALE IMPEGNATO

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 376.402,75	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 10.418,33	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
-€ 1.187,69	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 43,30	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 385.676,69	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE

Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 462.535,66	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 75.714,58	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 43,30	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 1.187,69	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
	=
€ 385.676,69	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Controllo nr 8

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 309.162,77	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 384.877,35	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 130.924,25	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 65.177,19	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 172.873,16	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 57.962,17	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 265.165,95	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 140.287,44	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

Controllo nr 9

€ 265.165,95	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 262.763,05	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 MOD J
-€ 65.393,34	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 MOD J
	=
€ 462.535,66	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 309.162,77	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 172.873,16	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 136.289,61	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

Controllo nr 11

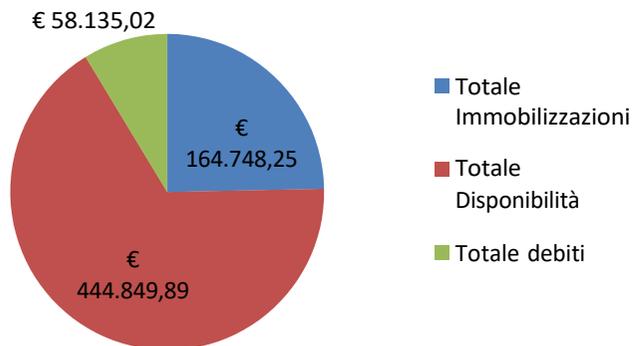
IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 384.877,35	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 57.962,17	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 326.915,18	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di € 551.463,12 come si evince dalla tabella successiva:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 108.784,09	€ 55.964,16	€ 164.748,25
Totale Disponibilità	€ 528.462,18	-€ 83.612,29	€ 444.849,89
Totale dell'Attivo	€ 637.246,27	-€ 27.648,13	€ 609.598,14
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 637.246,27	-€ 27.648,13	€ 609.598,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 65.393,14	-€ 7.258,12	€ 58.135,02
Consistenza Patrimoniale	€ 571.853,13	-€ 20.390,01	€ 551.463,12
Totale a Pareggio	€ 637.246,27	-€ 27.648,13	€ 609.598,14

MODELLO K



Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	29,87%
	Consistenza patrimoniale	

Indice debito economico	Totale debiti	13,07%
	Totale Disponibilità	

Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	10,54%
	Consistenza patrimoniale	

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2022, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2022. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2021/2022. Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2022

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2022.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2022.

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture Registro degli Incarichi, Registro degli Accantonamenti.

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi generali e Amministrativi dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2022 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio d'Istituto.

IL DIRETTORE S.G.A
Francesco Paolo De Luca

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Rosanna Ammirati