



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
LAVELLO I

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado ad indirizzo Musicale



ISTITUTO COMPRENSIVO - LAVELLO I
Prot. 0002974 del 03/04/2023
VI-3 (Uscita)

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

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

Il Conto Consuntivo viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23) e completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle II.SS., ai sensi dell'art. 1, comma 143 della legge 13 luglio 2015, n.107;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con la 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, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".
- La nota MI prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 "A.S. 2021/2022 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 – periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 – periodo gennaio-agosto 2022";
- La nota MIM prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 "A.S. 2022/2023 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 – periodo settembre-dicembre 2022 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 – periodo gennaio-agosto 2023";
- La nota MIM prot. n. 51914 dell'11 novembre 2022 "A.F.2022 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2022 - AVVISO EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE.";
- La nota MIM prot. n. 58286 del 23 dicembre 2022 "E.F. 2022 – Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/23 – Avviso di assegnazione e contestuale erogazione.";
- La nota ministeriale, prot. n. 7435 del 14 marzo 2023 di proroga dei termini per la "Redazione del conto consuntivo 2022".



Per la predisposizione sono stati esaminati tutti i documenti contabili e amministrativi. Per la determinazione dei risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2022 è stata fatta una dettagliata analisi per ogni singola riscossione, oltre al confronto tra le somme previste all'inizio dell'anno e quelle definitive.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati e i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle loro famiglie.

Il Dirigente Scolastico ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali e umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale e posti a motivazione di ogni attività/progetto.

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

Dati generali dell'istituzione scolastica

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

Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
0	6	6	127	0	133	133	3	22,17

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 MARZO 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti	Media alunni per classe (i/d)
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b+c)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=f+g+h)		(l=e-i)	
Prime	0	2	2	4	66	0	38	32	70	0	+4	17,50
Seconde	0	2	2	4	62	0	31	32	63	1	+1	15,75
Terze	0	3	1	4	70	0	53	17	70	2		17,50
Quarte	0	1	2	3	55	0	17	38	55	3		18,33
Quinte	0	2	1	3	58	0	36	22	58	4		19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	8	18	311	0	175	141	316	10	+5	17,55
Prime	0	3	1	4	74	0	61	16	77	2	+3	19,25
Seconde	0	4	1	5	86	0	73	18	91	4	+5	18,20



Terze	0	3	1	4	69	0	54	16	70	4	+1	17,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0			0			0
Totale	0	10	3	13	229	0	188	50	238	10	+9	18,31

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

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

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

	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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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 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	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2 (2x18ore sett)
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	20

Si rileva, altresì, n. 1 unità di personale docente utilizzata negli uffici amministrativi.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione addetto al servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programmazione iniziale

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 25/01/2022 con delibera n. 21 e con il parere positivo dei Revisori dei conti (verbale n. 2022/002 del 04 febbraio 2022) In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto.

Le risorse finanziarie utilizzate per l'attuazione del Programma annuale 2022 sono derivate da:

- Avanzo di amministrazione verificatosi al 31/12/2021;
- entrate previste in sede di predisposizione del Programma annuale 2022;
- maggiori entrate verificatesi in corso di anno, prevalentemente per l'adesione della scuola a Progetti/attività promossi da Enti e MIM;
- maggiori entrate di risorse straordinarie e aggiuntive assegnate dal MIM per la situazione emergenziale sanitaria da Covid 19.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Conto di cassa		
<i>Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022</i>		160.687,19
SOMME RISCOSE	<i>Competenza</i>	44.835,98
	<i>Residui</i>	54.083,51
	Totale(1)	98.919,49
SOMME PAGATE	<i>Competenza</i>	92.941,71
	<i>Residui</i>	32.015,61
	Totale(2)	124.957,32
<i>Differenza (1-2)</i>		-26.037,83
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		134.649,36

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 178.361,80 così determinato:

Gestione dei residui e determinazione dell'avanzo di amministrazione		
ATTIVI	Esercizio Corrente	165.717,90
	Esercizi Precedenti	36.297,28
	Totale(1)	202.015,18
PASSIVI	Esercizio Corrente	156.027,92
	Esercizi Precedenti	2.274,82
	Totale(2)	158.302,74
Differenza (1-2)		43.712,44



FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022	134.649,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	178.361,80

L'avanzo/disavanzo di Esercizio 2022 di Euro -38.415,75 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	210.553,88
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	248.969,63
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-38.415,75

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, 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/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare

Analisi delle ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	96.333,19
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	96.333,19
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	120.483,09
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	120.483,09

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
29/06/2022	10	Finanziamento progetto EDUGREEN: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo Codice Progetto: 13.1.3A-FESRPON-BA-2022-9 CUP: J19J21026580006	25.000,00
22/09/2022	20	Finanziamento PONFESR- REACT EU-Codice Progetto: 13.1.5A FESRPON-BA-2022-3 - Ambienti didattici innovativi per scuole dell'infanzia CUP: J14D22001120006	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00



Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	7.412,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/10/2022	22	A.F. 2022-Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2022	3.819,40	
27/12/2022	29	A.F. 2022 - Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2022/23	322,08	
			Previsione definitiva	11.553,81
			Somme Riscosse	11.553,81
			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	
25/05/2022	3	Risorse finanziarie attivazione servizi professionali per l'assistenza e supporto psicologico art.1, comma 697, L.234/2021	1.445,00	
25/05/2022	4	Risorse per accoglienza degli studenti profughi ucraini	800,00	
25/05/2022	5	Risorse ex art.36, comma 2, DL 21/2022 acquisto dpi e materiale per l'igiene individuale e degli ambienti per emergenza epidemiologica da Covid 19	2.662,36	
29/06/2022	11	Finanziamento acquisto DPI del tipo FFP2 art.19 DL n. 4 del 27/01/2022 e Nota MI 110 del 01/02/2022	1.625,00	
29/06/2022	13	Finanziamento FDR POC-AVVISO 33956 del 18/05/2022- Codice Progetto: 10.1.1A-FDRPOC-BA-2022-11-CUP: J14C22000810001	24.528,00	
29/06/2022	14	Finanziamento FDR POC-AVVISO 33956 del 18/05/2022- Codice Progetto: 10.2.2A-FDRPOC-BA-2022-15-CUP: J14C22000820001	15.246,00	
29/06/2022	15	Risorse finanziarie attivazione servizi professionali per l'assistenza e supporto psicologico art.1, comma 697, L.234/2021	0,67	
22/09/2022	18	Finanziamento Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Avviso pubblico "Abilitazione al CLOUD per le PA Locali" scuole CUP: J11C22000160006	3.318,00	
21/09/2022	19	Finanziamento Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Avviso pubblico "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino CUP: J11F22000110006	7.301,00	
18/11/2022	25	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	2.403,77	
17/12/2022	28	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	1.000,00	



28/12/2022	30	PAGAMENTO AULE CONCORSO 498	240,00
28/12/2022	31	Finanziamento art. 8 c. 1 DL 104/2013- ORIENTAMENTO	214,74
Previsione definitiva			60.784,54
Somme Riscosse			10.391,54
Somme da riscuotere			50.393,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/12/2022	27	RISTORI EDUCATIVI DM 150/2022 DDG N. 19216 del 26/07/2022 QUOTA A	27,61
Previsione definitiva			27,61
Somme Riscosse			27,61
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2022	2	Contributo Piano diritto allo studio a.s.2020/2021	4.940,00
29/06/2022	12	Contributo Piano diritto allo studio acconto a.s.2021/2022	3.703,00
Previsione definitiva			8.643,00
Somme Riscosse			8.643,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	26	Risorse del Comune di Lavello per Assistenza Educativa Specialistica	15.324,90
Previsione definitiva			15.324,90
Somme Riscosse			0,00



Somme da riscuotere	15.324,90
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
25/05/2022	6	Risorse Piano di formazione docenti in servizio a.s. 2021/2022-Scuola polo IIS Ten. R. Righetti - Melfi	361,76
30/08/2022	17	Saldo 50% - Risorse Piano di formazione docenti in servizio a.s. 2021/2022-Scuola polo IIS Ten. R. Righetti - Melfi	361,76
Previsione definitiva			723,52
Somme Riscosse			723,52
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
17/10/2022	21	Quote da famiglie alunni per partecipare a n. 2 visite guidate a Canosa e n. 1 spettacolo al teatro S. Mauro di Lavello	3.715,00
Previsione definitiva			3.715,00
Somme Riscosse			3.715,00
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
11/11/2022	23	Quote assicurative alunni e personale a.s. 2022/2023	3.437,50
18/11/2022	24	Quote assicurative alunni e personale a.s. 2022/2023	1.014,00
Previsione definitiva			4.451,50
Somme Riscosse			4.451,50
Somme da riscuotere			0,00



Differenza	0,00
Contributo genitori alunni per assicurazione infortuni e RC a.s. 2022/2023	

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2022	1	Quote corso di preparazione e esami certificazioni Trinity a.s.2021/2022	5.330,00
Previsione definitiva			5.330,00
Somme Riscosse			5.330,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
427.370,16	210.553,88	44.835,98	165.717,90	216.816,28

Analisi delle USCITE

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

Tipologie di destinazione "A" – ATTIVITÀ

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			73.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	11	Finanziamento acquisto DPI del tipo FFP2 art.19 DL n. 4 del 27/01/2022 e Nota MI 110 del 01/02/2022	1.625,00
25/05/2022	2	Contributo Piano diritto allo studio a.s.2020/2021	2.940,00
11/11/2022	23	Quote assicurative alunni e personale a.s. 2022/2023	3.412,50
18/11/2022	24	Quote assicurative alunni e personale a.s. 2022/2023	1.014,00
17/12/2022	28	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	1.000,00
28/12/2022	30	PAGAMENTO AULE CONCORSO 498	240,00
15/07/2022	16	Implemento disponibilità Attività 03/02-Risorse ex art.58.. mediante	-602,96



		storno somme destinate a Attività 01 05 e P04 05 Risorse ex art.58,c.4, DL73-2021	
18/11/2022	25	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	2.403,77
25/05/2022	5	Risorse ex art.36, comma 2, DL 21/2022 acquisto dpi e materiale per l'igiene individuale e degli ambienti per emergenza epidemiologica da Covid 19	2.662,36
Previsione definitiva			88.594,67
Somme Pagate			16.478,15
Somme da pagare			5.834,14
Economie			66.282,38

Voce di destinazione 01-01 - Sicurezza - Su questa voce sono state imputate le spese afferenti all'ambito della sicurezza, quali i compensi per incarico di RSPP, conferito a un docente interno, contratti con esperti esterni: Responsabile DPO (RPD) per l'attuazione delle misure di sicurezza negli ambienti di lavoro e Privacy, Psicologo per il Servizio di Assistenza psicologica, sportello d'ascolto allo scopo di dare supporto psicologico e per rispondere ai disagi e ai traumi derivanti dall'emergenza Covid-19 e per prevenire l'insorgere di forme di disagio o malessere psicofisico. Lo sportello si colloca nella fase di prevenzione e non è rivolto esclusivamente agli studenti, è aperto anche a docenti e genitori nell'ottica di una cooperazione fruttifera di tutte le componenti che ruotano attorno al mondo della scuola; alla formazione del personale sull'uso del defibrillatore.

Sono state espletate le procedure previste per l'affidamento degli incarichi a personale interno ed esterno.

La voce Sicurezza è stata finanziata con l'avanzo non vincolato e con fondi ministeriali, risorse assegnate dal MIM per l'emergenza sanitaria da Covid 19.

Voce di destinazione A01.02 - Spese generali di funzionamento-Sono state imputate le spese relative al funzionamento generale della scuola per l'acquisto di materiale igienico sanitario per la sanificazione dei locali, canone Adsl tutto fibra, rinnovo servizio hosting sito web, quota partecipazione a reti di scuole e consorzi, assicurazione infortuni e RC alunni e personale, manutenzione, gestione del fondo economale del Dsga (Partite di giro).

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			15.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2022	29	A.F. 2022 - Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2022/23	322,08
29/06/2022	12	Contributo Piano diritto allo studio acconto a.s.2021/2022	503,00
17/10/2022	22	A.F. 2022-Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2022	3.000,00
Previsione definitiva			19.325,08
Somme Pagate			3.410,88
Somme da pagare			0,00
Economie			15.914,20
In questa scheda, finanziata principalmente con l'avanzo di amministrazione non vincolato e con la dotazione ordinaria, sono state imputate le spese per il funzionamento dei servizi amministrativi. Acquisto			



materiale di cancelleria, rinnovo contratto manutenzione, assistenza e licenze d'uso software Argo, spese postali, spese servizio di cassa tesoreria. Le spese sono state finanziate in parte con l'avanzo non vincolato, in parte con la dotazione ordinaria.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	100.650,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2022	2	Contributo Piano diritto allo studio a.s.2020/2021	2.000,00	
25/05/2022	3	Risorse finanziarie attivazione servizi professionali per l'assistenza e supporto psicologico art.1, comma 697, L.234/2021	1.445,00	
25/05/2022	4	Risorse per accoglienza degli studenti profughi ucraini	800,00	
29/06/2022	12	Contributo Piano diritto allo studio acconto a.s.2021/2022	3.200,00	
29/06/2022	15	Risorse finanziarie attivazione servizi professionali per l'assistenza e supporto psicologico art.1, comma 697, L.234/2021	0,67	
17/10/2022	22	A.F. 2022-Funzionamento amm.vo e didattico sett/dic 2022	819,40	
02/12/2022	27	RISTORI EDUCATIVI DM 150/2022 DDG N. 19216 del 26/07/2022 QUOTA A	27,61	
15/07/2022	16	Implemento disponibilità Attività 03/02-Risorse ex art. 58.. mediante storno somme destinate a Attività 01 05 e P04 05 Risorse ex art.58,c.4, DL 73/2021	1.706,96	
29/06/2022	10	Finanziamento progetto EDUGREEN: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo Codice Progetto: 13.1.3A-FESRPON-BA-2022-9	25.000,00	
22/09/2022	20	Finanziamento PONFESR- REACT EU - Codice Progetto: 13.1.5A FESRPON-BA-2022-3 - Ambienti didattici innovativi per scuole dell'infanzia CUP: J14D22001120006	75.000,00	
			Previsione definitiva	210.649,64
			Somme Pagate	58.473,68
			Somme da pagare	129.968,26
			Economie	22.207,70

Nello specifico sono state implementate le seguenti schede finanziarie, come disposto dal MIM nelle note di assegnazione delle risorse, al fine della rendicontazione della spesa:

Voce A03 01 - Didattica – In questa voce sono state imputate le spese per garantire il funzionamento didattico della scuola. Acquisto di materiale di facile consumo, carta, cancelleria, stampati, sussidi didattici, manutenzione, servizio noleggio fotocopiatori.

Voce di destinazione A03 03 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - PON per la scuola (FESR) - React EU - cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici.

Il Progetto è stato realizzato nell'e.f. 2022.

Voce di destinazione A03 05 - Risorse art. 21 del DL 137/2020 - Misure didattica digitale integrata (2020). Le risorse sono state tutte impegnate per la stipula di un contratto biennale di linee dati fibra per la connettività e per l'acquisto di dispositivi hardware mini pc, accessori, tastiere e mouse.

Voce di destinazione A03 06 - PNSD - Risorse art.32DL 41/2021 Sostegno attività DDI nelle Regioni

**del Mezzogiorno.**

Fondi destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali e per lo sviluppo di ambienti funzionali alla fruizione delle attività di didattica digitale integrata.

Le risorse sono state utilizzate nell'e.f. 2022.

Voce di destinazione A03 07 - PON Per la Scuola (FESR) – React Eu (Digital Board)

Le spese riguardano l'acquisto di Monitor digitali interattivi per la didattica e attrezzature informatiche, postazioni di lavoro negli uffici di segreteria per la digitalizzazione amministrativa.

Il Progetto è stato realizzato nell'e.f. 2022

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/10/2022	21	Quote da famiglie alunni per partecipare a n. 2 visite guidate a Canosa e n. 1 spettacolo al teatro di Lavello	3.715,00	
11/11/2022	23	Quota da famiglie alunni per partecipare a n. 2 visite guidate a Canosa e n. 1 spettacolo al teatro di Lavello	25,00	
			Previsione definitiva	3.740,00
			Somme Pagate	3.740,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00
La quota di € 25,00 è stata erroneamente associata alle quote di assicurazione.				

Aggregato A voce 06 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2022	31	Finanziamento art. 8 c. 1 DL 104/2013- ORIENTAMENTO	214,74	
			Previsione definitiva	1.214,74
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.214,74

Tipologia di destinazione "P" – PROGETTI

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/09/2022	18	Finanziamento Piano nazionale di Ripresa e Resilienza Avviso pubblico "Abilitazione al CLOUD per le PA Locali" scuole CUP: J11C22000160006	3.318,00
21/09/2022	19	Finanziamento Piano nazionale di Ripresa e Resilienza Avviso pubblico "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino CUP: J11F22000110001	7.301,00
Previsione definitiva			10.619,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			4.392,00
Economie			6.227,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Previsione iniziale			18.220,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	26	Risorse del Comune di Lavello per Assistenza Educativa Specialistica	15.324,90
29/06/2022	13	Finanziamento FDR POC-AVVISO 33956 del 18/05/2022- Codice Progetto: 10.1.1A-FDRPOC-BA-2022-11 - CUP: J14C22000810001	24.528,00
29/06/2022	14	Finanziamento FDR POC-AVVISO 33956 del 18/05/2022- Codice Progetto: 10.2.2A-FDRPOC-BA-2022-15 - CUP: J14C22000820001	15.246,00
Previsione definitiva			73.318,90
Somme Pagate			4.441,68
Somme da pagare			13.637,52
Economie			55.239,70

P02 01 - Progetto triennale inclusione e Assistenza educativa alunni disabili

Per l'attuazione degli interventi specialistici previsti dal progetto, l'Istituto ha stipulato con professionisti esterni, selezionati mediante avviso pubblico, contratti di prestazione d'opera professionale per l'a.s. 2020/2021. Le spese impegnate sono relative alle ore di prestazioni professionali rese da esperti esterni per l'assistenza specialistica agli alunni diversamente abili nel periodo fino alla sospensione delle attività a causa dell'emergenza sanitaria. Progetto interamente finanziato con i contributi dell'Ente locale.

P02/04 – FDRPOC L'Istituto è destinatario di due Azioni dell'Avviso prot. 33956 del 18/05/2022 che finanziano lo sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti nel periodo relativo agli anni 2021/2022 e 2022/2023. L'Istituto ha deliberato di aderire, poiché, come è emerso dall'analisi dei Consigli di classe, si sono evidenziate alcune situazioni problematiche. Per l'attività progettuale, strutturata in sette moduli, sarà svolta attività in presenza, sia nella Scuola Primaria che nella Scuola Secondaria di I grado. Le spese impegnate riguardano la liquidazione dei compensi ai docenti, a tutti gli operatori coinvolti e acquisto di materiale di facile consumo.



Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			950,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2022	1	Quote corso di preparazione e esami certificazioni Trinity a.s.2021/2022	5.330,00
Previsione definitiva			6.280,00
Somme Pagate			5.303,62
Somme da pagare			0,00
Economie			976,38
L'attività è stata svolta utilizzando due esperte madrelingua, selezionate con apposito avviso, che hanno preparato gli alunni alle certificazioni Trinity con ottimi risultati.			

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			5.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2022	6	Risorse Piano di formazione docenti in servizio a.s. 2021/2022- Scuola polo IIS Ten. R. Righetti - Melfi	361,76
30/08/2022	17	Saldo 50% - Risorse Piano di formazione docenti in servizio a.s. 2021/2022-Scuola polo IIS Ten. R. Righetti - Melfi	361,76
15/07/2022	16	Implemento disponibilità Attività 03/02-Risorse ex art.58.. mediante storno somme destinate a Attività 01 05 e P04 05 Risorse ex art.58, c.4, DL73/2021	-1.104,00
Previsione definitiva			4.919,52
Somme Pagate			1.093,70
Somme da pagare			2.196,00
Economie			1.629,82
Voce di destinazione P04 02 Formazione docenti in servizio - Risorse Scuola polo IIS Ten. R. Righetti Melfi nota MIM prot. n. 39400 del 21/12/2021 "Piano nazionale per la formazione dei docenti-attività formative a.s. 2021/2022. Le risorse sono state utilizzate per la formazione docenti.			
Voce di destinazione P04 04 PNSD #Azione 28 Un animatore digitale in ogni scuola a.s.2021/2022 Attribuzione incarico Animatore digitale. Le spese sono relative alla liquidazione del compenso per le attività di formazione e supporto tecnico.			

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	700,00
Somme Pagate	0,00



Somme da pagare	0,00
Economie	700,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
419.361,55	248.969,63	92.941,71	156.027,92	170.391,92

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria è rappresentata nei modelli ufficiali esplicativi sotto elencati, realizzati con il software Argo con il quale si è gestito il Programma annuale nel corso dell'esercizio:

Il Conto Consuntivo si compone del:

- Modello H – Conto Finanziario
- Modelli I – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Modello K – Conto del Patrimonio
- Modello L – Elenco residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese di personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spese.

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Dalla sintesi del Modello H riportata nella tabella che segue, risulta la disponibilità delle risorse e l'attività posta in essere dalla scuola.

Il Conto Consuntivo 2022, presenta in sintesi le seguenti risultanze:

Liv. 1	ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	Avanzo di Amministrazione presunto	216.816,28	0,00	0,00	0,00	216.816,28
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
03	Finanziamenti dello Stato	72.338,35	72.338,35	21.945,35	50.393,00	0,00
04	Finanziamenti dalla Regione	27,61	27,61	27,61	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni	24.691,42	24.691,42	9.366,52	15.324,90	0,00
06	Contributi da privati	13.496,50	13.496,50	13.496,50	0,00	0,00
07	Proventi da gestione economica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



08	Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate		427.370,16	210.553,88	44.835,98	165.717,90	216.816,28
Disavanzo di competenza		38.415,75				
Totale a pareggio		248.969,63				

Liv. 1	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	ATTIVITÀ	323.524,13	217.905,11	82.102,71	135.802,40	105.619,02
P	PROGETTI	95.137,42	31.064,52	10.839,00	20.225,52	64.072,90
G	GESTIONE ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	FONDO DI RISERVA	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese		419.361,55	248.969,63	92.941,71	156.027,92	170.391,92
Avanzo di competenza		0,00				
Totale a pareggio		248.969,63				

Dall'esame del conto finanziario – **modello H** – risulta che:

ENTRATE: a fronte di una programmazione definitiva pari a €. **427.370,16**, costituita dall'Avanzo di Amministrazione e dai finanziamenti provenienti dallo Stato, da Enti Locali o da altre istituzioni, dai privati (famiglie), da restituzioni somme e da altre entrate, le somme accertate sono pari a €. **210.553,88** di cui €. **44.835,98** sono state riscosse e €. **165.717,90** non riscosse al 31/12/2022. L'elenco analitico delle somme da riscuotere, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022, è riportato nel modello L – Elenco Residui Attivi da cui risultano anche i residui provenienti da esercizi precedenti.

USCITE: le spese impegnate ammontano a €. **248.969,63** di cui €. **92.941,71** sono state pagate e €. **156.027,92** restano da pagare al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022 e figurano analiticamente indicati nel modello L – Elenco Residui Passivi.

La maggior parte delle somme non pagate sono relative a compensi al personale interno per incarichi conferiti di RSPP e compensi agli esperti esterni per prestazioni professionali di Assistenza specialistica a favore degli alunni con disabilità; Responsabile privacy (DPO).

Per ogni Progetto/attività è stato predisposto il rendiconto mod. I, che descrive, in modo analitico, per tipo, conto e sotto conto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare alla determinazione della residua disponibilità finanziaria alla fine dell'esercizio. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici che si riporta nel prospetto sottostante:



Spese esercizio finanziario 2022 – Mod. I

	01 Spese di personale (impegnato)	02 Acquisti di beni di consumo (impegnato)	03 Acquisti di servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato)	04 Acquisti di beni d'investimento (impegnato)	05 Altre spese (impegnato)	06 Imposte e tasse (impegnato)	07 Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	08 Oneri finanziari (impegnato)	09 Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni / Spese % (impegnato)
A01	1.500,00	14.655,51	5.836,12	304,50	16,16	0,00	0,00	0,00	0,00	88.594,67	22.312,29	25,18%
A02			3.357,78		53,10					19.325,08	3.410,88	17,65%
A03	8.307,83	10.201,13	3.422,80	166.510,18						210.649,64	188.441,94	89,46%
A04										0,00	0,00	0,00%
A05			3.740,00							3.740,00	3.740,00	100,00%
A06										1.214,74	0,00	0,00%
P01				4.392,00						10.619,00	4.392,00	41,36%
P02			18.079,20							73.318,90	18.079,20	24,66%
P03			2.729,62		2.574,00					6.280,00	5.303,62	84,45%
P04			3.289,70							4.919,52	3.289,70	66,87%
P05										0,00	0,00	0,00%
Totale	9.807,83	24.856,64	40.455,22	171.206,68	2.643,26	0,00	0,00	0,00	0,00	418.661,55	248.969,63	59,47%
Totale/ Tot Impegni	0,04	0,10	0,16	0,69	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59		
Totale/ Tot Impegni %	3,94%	9,98%	16,25%	68,77%	1,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	59,47%		

AGGREGATO Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In sede di stesura del Programma annuale le risorse accantonate in Z ammontavano a €. 8.008,61 che nel corso dell'esercizio non hanno subito variazioni. Pertanto al 31/12/2022 la disponibilità da programmare risulta pari a €. 8.008,61. La composizione analitica di Z disponibilità da programmare al 31/12/2022, risulta dal modello "Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare al 31/12/2022" elaborato con il programma gestionale Argo e allegato alla presente relazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022 - MODELLO J

	Conto residui	Conto competenza	Totali
1 - Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			160.687,19
2 - Riscossioni	54.083,51	44.835,98	98.919,49
3 - Pagamenti	32.015,61	92.941,71	124.957,32
4 - Saldo di cassa alla data 31/12/2022			134.649,36

	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali
5 - Residui attivi	36.297,28	165.717,90	202.015,18
6 - Residui passivi	2.274,82	156.027,92	158.302,74
7 - Avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12/2022			178.361,80
8 - Entrate accertate nell'esercizio			210.553,88
9 - Spese impegnate nell'esercizio			248.969,63
10 - Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza			-38.415,75



Conto Patrimoniale (Modello K)

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

1 - Saldo di cassa al 31/12/2022	134.649,36
2 - Residui attivi al 31/12/2022	202.015,18
3 - Residui passivi al 31/12/2022	158.302,74
4 - Beni della scuola al 31/12/2022	81.061,04
CONSISTENZA PATRIMONIALE (1+2-3+4)	259.422,84

Dal Mod. K, previsto dal c. 3 dell'art.22 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 e concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale a fine esercizio, dopo l'ammortamento, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello degli elementi passivi, è pari a € **259.422,84**. Il valore coincide con la somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2022, dell'ammontare dei residui attivi e passivi, della somma dei beni in dotazione della scuola al 31.12.2022.

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni 2022	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	63.327,45	17.733,59	81.061,04
Totale disponibilità	251.106,71	85.557,83	336.664,54
Totale dell'Attivo	314.434,16	103.291,42	417.725,58
PASSIVO			
Totale debiti	34.290,43	124.012,31	158.302,74
Consistenza Patrimoniale	280.143,73	-20.720,89	259.422,84
TOTALE A PAREGGIO	314.434,16	103.291,42	417.725,58

Situazione dei residui (Modello L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 01/01/2022	Riscossi nel 2022	Da Riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazioni in diminuzione	Tot Residui Attivi al 31/12/2022
90.419,52	54.083,51	36.336,01	165.717,90	38,73	202.015,18

Residui Passivi					
Iniziali al 01/01/2022	Pagati nel 2022	Da Pagare	Residui esercizio 2022	Variazioni in diminuzione	Tot Residui Passivi al 31/12/2022
34.290,43	32.015,61	2.274,82	156.027,92	0,00	158.302,74



Spese di personale (MODELLO M)

Descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati conferiti incarichi e corrisposti compensi accessori non a carico del FIS o per prestazioni d'opera. Nel prospetto sono indicati analiticamente gli importi netti, l'Irpef e le ritenute previdenziali ed assistenziali.

Riepilogo per aggregato Entrata (MODELLO N)

Descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati conferiti incarichi e corrisposti compensi accessori non a carico del FIS o per prestazioni d'opera. Nel prospetto sono indicati analiticamente gli importi netti, l'Irpef e le ritenute previdenziali ed assistenziali.

Livello 1	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI			
		Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza in + o -	Iniziali	Riscossi	da riscuotere	Residui al 31/12
		a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	216.816,28				216.816,28				
02	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	100.000,00	100.000,00		100.000,00		70.073,85	34.810,31	35.263,54	135.263,54
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	72.338,35	72.338,35	21.945,35	50.393,00					50.393,00
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	27,61	27,61	27,61						
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	24.691,42	24.691,42	9.366,52	15.324,90		20.306,94	19.273,20	1.033,74	16.358,64
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	13.496,50	13.496,50	13.496,50						
07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA									
08	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME									
09	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI									
10	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI									
11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI									
12	ALTRE ENTRATE									
13	MUTUI									
Totale entrate		427.370,16	210.553,88	44.835,98	165.717,90	216.816,28	90.380,79	54.083,51	36.297,28	202.015,18

Riepilogo per tipologia Spesa (MODELLO N)

Livello 1	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI			
		Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza in + o -	Iniziali	Pagati	da pagare	Residui al 31/12
		a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01	SPESE DI PERSONALE	52.033,98	9.807,83	1.796,11	8.011,72	42.226,15	13.971,92	13.971,92		8.011,72



02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	87.138,11	24.856,64	21.822,50	3.034,14	62.281,47	64,05	64,05		3.034,14
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	93.579,40	40.455,22	20.951,03	19.504,19	53.124,18	19.164,77	16.889,95	2.274,82	21.779,01
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	182.713,98	171.206,68	45.728,81	125.477,87	11.507,30				125.477,87
05	ALTRE SPESE	3.196,08	2.643,26	2.643,26	0,00	552,82	21,46	21,46		
06	IMPOSTE E TASSE									
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO									
08	ONERI FINANZIARI									
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE						1.068,23	1.068,23		
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
98	FONDO DI RISERVA	700,00				700,00				
Totale spese		419.361,55	248.969,63	92.941,71	156.027,92	170.391,92	34.290,43	32.015,61	2.274,82	158.302,74

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

Il modello N riporta il riepilogo delle spese, raggruppate per singola tipologia, e permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Questa è l'analisi ottenuta rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	52.033,98	9.807,83	18,85%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	87.138,11	24.856,64	28,53%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	93.579,40	40.455,22	43,23%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	182.713,98	171.206,68	93,70%
05	ALTRE SPESE	3.196,08	2.643,26	82,70%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
	Totale	418.661,55	248.969,63	
98	FONDO DI RISERVA	700,00	0,00	0,00%
	Totale generale	419.361,55	248.969,63	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate 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.

Le risultanze del prospetto riepilogativo, per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N, concordano con quelle del Mod. H. - Conto finanziario.



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Indice di dipendenza finanziaria	=	$\frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{210.553,88}{427.370,16} = 0,49$
Incidenza residui attivi	=	$\frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{165.717,90}{210.553,88} = 0,79$
Incidenza residui passivi	=	$\frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{156.027,92}{248.969,63} = 0,63$
Smaltimento residui attivi	=	$\frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{54.083,51}{90.380,79} = 0,60$
Smaltimento residui passivi	=	$\frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}} = \frac{32.015,61}{34.290,43} = 0,93$
Indice capacità di spesa	=	$\frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{124.957,32}{283.260,06} = 0,44$
Indice accumulo dei residui passivi	=	$\frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{158.302,74}{283.260,06} = 0,56$

Il Fondo delle Minute Spese

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo iniziale di €. 500,00, anticipato con mandato n. 58 del 07/04/2022, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 26 del 16/12/2022.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

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

A causa della situazione emergenziale le attività programmate nel P.T.O.F. hanno richiesto uno sforzo organizzativo per un adeguato impiego del personale ATA, a livello didattico, l'impiego di nuove tecniche e



strategie innovative di insegnamento per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Per il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere ordinario e straordinario sono state effettuate spese soprattutto per l'acquisto di materiale igienico-sanitario per garantire i servizi di pulizia, di igienizzazione e sanificazione nei locali scolastici, per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli ambienti, per l'emergenza sanitaria, l'acquisto di dispositivi di protezione individuale, il rinnovo delle licenze e assistenza tecnica sui software di gestione ARGO, per la gestione del servizio di cassa, di servizi professionali per gli adempimenti in materia di sicurezza e di privacy, rinnovo hosting sito web, e in particolare per la didattica (DAD) i dispositivi digitali, pc, notebook, periferiche, tavolette grafiche, router wireless per la connettività.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che, quelli attuati e conclusi, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto i risultati attesi, ampliando l'offerta formativa ed educativa, rafforzando le 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.

Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di Istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta formativa, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, per l'attivazione di gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire e ampliare le competenze del personale, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo il personale amministrativo e i collaboratori scolastici, che sono stati attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità.

La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022 si dichiara

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che 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 finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario;
- è stata rispettata la destinazione dei fondi finalizzati;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;



- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 26 del 16/12/2022;
- che l'indice dei pagamenti, per tutti i trimestri e per l'intero anno 2022 è pubblicato nella sezione pagamenti-Amministrazione Trasparente del sito istituzionale della scuola;
- alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021;
- la contabilità scolastica è tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, così come previsto dal Regolamento 2016/679/UE (GDPR);
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio 2022 elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018), completo di tutti i documenti previsti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente all'esame del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE S.G.A.
Domenico Liguori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Aurelia Antonietta Bavuso

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi e agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto e aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie e indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 03/04/2023

In fede
Il titolare del trattamento
Prof.ssa Aurelia Antonietta Bavuso



Rilevazione della Tempestività dei pagamenti ai sensi del D. Lgs. n.66 del 24 aprile 2014

Allegato alla Relazione del Conto Consuntivo E.F. 2022 tempo medio dei pagamenti effettuati Anno 2022

Ai sensi dell'art.41 del D.L.24/04/2014, n.66, si attesta che

l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti E.F. 2022 risulta essere di – **13,55**.

Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestività dei pagamenti:

- controllo accurato dei file di importazione delle fatture;
- data di scadenza ed eventuale segnalazione alle ditte del rispetto dei trenta giorni di scadenza previsti dalla norma e indicati nella richiesta di fornitura.

Il Direttore SGA

Domenico Liguori

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Aurelia Antonietta Bavuso