



Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro”



Via Spina, 1 71019 Vieste FG – C.M. FGIC878001 – C.F.92066060713 - CU UFFZ1U – Tel. 0884 708207 Telefax 0884 704624
website: <https://istitutocomprensivovieste.edu.it/> - pec: fgic878001@pec.istruzione.it - e-mail: fgic878001@istruzione.it

RELAZIONE DIRIGENZIALE al CONTO CONSUNTIVO 2022 e

ALLEGATI di cui all'art. 22 del D.l. n. 129/2018

(art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129)



Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro”

Via Spina, 1 71019 Vieste FG – C.M. FGIC878001 – C.F.92066060713 – C.U. VFHZ1U – Tel. 0884 708207 Telefax 0884 704624
website: <https://istitutocomprensivovieste.edu.it/> - pec: fgic878001@pec.istruzione.it - e-mail: fgic878001@istruzione.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Conto Consuntivo, costituito dal conto finanziario e dal conto del patrimonio, è il documento amministrativo-contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica dell'intero anno finanziario. Esso è predisposto dal Direttore SGA e sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo dell'anno finanziario 2022 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Programma Annuale 2022, il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Esso riepiloga tutti i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro” di Vieste e si compone di:

- **Conto Finanziario (Modello H):** è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza, quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere, così come le spese di competenza impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31/12/2022;
- **Conto del Patrimonio (Modello K):** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio (01-01-2022/31-12-2022), le relative variazioni, nonché l'ammontare dei crediti (residui attivi) e dei debiti (residui passivi) risultati a fine esercizio (30/12/2022).
- **Al Conto Consuntivo sono allegati i seguenti modelli:**
 - **Mod. I - Rendiconti entrate e spese (n. 5 macro-attività (A01-A02-A03-A05-A06) e n. 5 macro-progetti.**
 - **Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 che evidenzia:**
 - il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio;
 - le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui;
 - il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022;
 - l'avanzo e/o il disavanzo di amministrazione

- **Mod. L** - Elenco dei residui attivi e passivi
- **Mod. M** - Prospetto spese per il personale e contratti d'opera
- **Mod. N** - Riepilogo per aggregato entrata e per tipologia di spesa
- Elenco variazioni al Programma Annuale 2022

Il Dirigente, preso atto della documentazione predisposta dal DSGA, redige la presente relazione che 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;
- illustrare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica;

La relazione, presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo per l'E.F. 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'articolo 23 del D.L. 129/2018, si articola in:

- Descrizione dell'Istituzione Scolastica alla data della presente relazione
 - Popolazione Scolastica
 - Risorse umane
 - Risorse finanziarie
 - Strutture e dotazioni
- Riepilogo dati contabili
- Riepilogo delle entrate e riepilogo delle uscite
- Situazione amministrativa
- Avanzo di amministrazione
- Stato del patrimonio
- Situazione dei residui
- Riepilogo delle spese per tipologia di conti economici
- Riepilogo minute spese
- Risultati conseguiti

Preliminarmente si osserva che:

- le somme iniziali della previsione sia delle Entrate che delle Spese sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 31 gennaio 2022 per un totale a pareggio di € 479.752,85. Il Programma illustra gli indirizzi gestionali che il Dirigente assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e in particolare la gestione dal 01/01/2022 al 31/12/2022 (anni scolastici coinvolti 2021/2022 e 2022/2023). A questo proposito è opportuno sottolineare che, dato lo sfasamento tra esercizio finanziario e anno scolastico, il conto consuntivo 2022 riguarda le attività economiche riferite all'a.s. 2021/2022 per 8/12 (periodo gennaio-agosto) e dell'a.s. 2022/2023 per 4/12 (periodo settembre-dicembre).
- la previsione definitiva, di € **666.957,29**, comprende le variazioni deliberate nel corso del 2022 per complessivi € 187.204,44.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2022 la situazione si è evoluta come di seguito illustrato.

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2022/2023

Descrizione dell'Istituzione Scolastica alla data della presente relazione

Popolazione dell'Istituto

Rispetto all'anno scolastico 2021/2022 si è registrata la seguente variazione nella popolazione dell'Istituto, relativamente ad alunni, docenti e ATA, che rileva la stabilità della popolazione scolastica e, di conseguenza, quella dei docenti e del personale ATA:

Tipologia	Anno scolastico 2021/2022	Anno scolastico 2022/2023	Var. ass.
Alunni	1.281	1.260	-21
Classi/Sezioni	61	61	0
Docenti	O.F. 146 (O.D. 119) compreso potenziato e docenti sostegno e IRC	O.F. 153 (O.D. 122) compreso potenziato e docenti sostegno e IRC	3 (O.D.)
ATA	O.F. 28 (O.D. 28)	O.F. 32 (O.D. 28)	0 (O.D.)

A) Risorse umane

Personale docente:

Si sottolinea un forte turnover del personale docente soprattutto nella scuola dell'infanzia (mitigato in parte dai vincoli sulla mobilità) e anche nella secondaria di primo grado (per la presenza di personale a tempo determinato). La stabilità cresce nella scuola primaria. A partire da settembre 2022 sono state confermate le risorse aggiuntive di personale docente (7 docenti – 4 per la scuola primaria e 3 per la secondaria di primo grado) quale organico potenziato.

Personale ATA:

Per l'a.s. 2022/2023 risulta stabile la componente ATA degli Assistenti Amministrativi, tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato. La situazione critica dei Collaboratori Scolastici è stata in parte colmata dall'incremento di personale in organico di fatto.

Per quanto riguarda il numero dei Collaboratori Scolastici in organico di diritto e di fatto si sottolinea la non adeguata consistenza per coprire le situazioni ordinarie dell'Istituzione Scolastica, dislocato in numerosi plessi e caratterizzato da notevole complessità organizzativa, sia per la sua consistenza numerica e per le molteplici attività realizzate.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi è di ruolo dal 01/09/2007 e in servizio presso questo Istituto dal 01/09/2016.

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2022/2023

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)
1	14	15	302	17	302	319	7	21,27

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	0	6	108	0	110	0	110	1	2	18,33
Seconde	0	6	0	6	121	0	118	0	118	5	-3	19,67
Terze	0	5	0	5	107	0	107	0	107	4	0	21,40
Quarte	0	5	0	5	102	0	101	0	101	7	-1	20,20
Quinte	0	6	0	6	114	0	114	0	114	4	0	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	28	0	28	552	0	550	0	550	21	-2	19,64
Prime	0	5	1	6	130	0	111	20	131	11	1	21,83
Seconde	0	5	1	6	119	0	100	18	118	5	-1	19,67
Terze	0	4	2	6	145	0	96	46	142	6	-3	23,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	14	4	18	394	0	307	84	391	22	-3	21,72

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2022/2023 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
(B)		
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO	
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90	
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1	
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16	
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0	
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7	
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0	
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4	
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19	
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2	
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0	
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	3	
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7	
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4	
*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.		
TOTALE PERSONALE DOCENTE	153	

(C)		
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO	
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1	
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0	
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0	
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6	
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0	

6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	32

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Risorse finanziarie

I finanziamenti ministeriali per l'anno finanziario 2022 sono stati finalizzati al funzionamento amministrativo e didattico, che appare insufficiente alle necessità dell'istituto ad affrontare le ingenti spese legate alla complessità delle strutture, alle diverse attività didattiche curriculari ed extracurriculari ed alle esigenze della gestione amministrativa, tenuto conto che:

- la costante innovazione tecnologica richiesta dai laboratori utilizzati, nonché l'urgenza di avviare processi di innovazione didattica attraverso l'uso delle nuove tecnologie come richiesto dal PNSD, richiedono spese consistenti che garantiscano adeguata assistenza hardware e software della rete e che consentano il rinnovo costante delle attrezzature obsolete. A tale proposito va sottolineato che l'Istituto nonostante i finanziamenti PON FESR e quelli per gli ambienti digitali presenta laboratori assolutamente inadeguati. I laboratori funzionano grazie alla disponibilità dei due docenti che si prodigano ad effettuare periodici interventi di manutenzione.
- la normativa sulla sicurezza e la complessa articolazione dell'istituto, i cui indirizzi sono dislocati su sei sedi differenti, richiedono l'assistenza di un qualificato Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e di numerosi e continui interventi di adeguamento e di intervento sulle strutture;
- l'uso ormai imprescindibile di stampanti e fotoriproduttori per tutti gli ordini di scuole richiede spese notevoli di manutenzione e materiali di consumo;
- l'esigenza di una didattica innovativa prevede la strutturazione di aule dotate di arredi adeguati e di strumentazione tecnologica ad essi pertinente.

I compensi accessori al personale, sono stati liquidati dalla scuola tramite il Service Personale Tesoro.

Il sistema del finanziamento diretto alle scuole, introdotto dalla Finanziaria 2007, ha diminuito le difficoltà gestionali rappresentate dal notevole ritardo con cui le somme stanziare venivano effettivamente accreditate alla scuola. Tale sistema, si è consolidato nel corso degli ultimi esercizi finanziari. L'Istituto, con la politica delle radiazioni ha risanato il bilancio e al momento non ci sono residui attivi di particolare rilevanza.

Questa Istituzione Scolastica non richiede alle famiglie alcun **contributo "volontario"** per finanziare l'Offerta Formativa.

L'attività negoziale dell'istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e semplificazione delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi di preventivi e di proposte richiesti ad hoc, di indagini di mercato telefoniche e confronto tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in Internet. Per le spese superiori a € 40.000,00 si è proceduto ai sensi del D.L. 29 agosto 2018, n. 129, del D.lsg n. 50/2016 e del regolamento interno approvato con delibera n. 4 del 28 febbraio 2019, come modificato dalla delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 4 novembre 2020 che ha innalzato a 39.999,99 il limite per l'affidamento diretto. Ai sensi dell'articolo 51 del D.L. 77/2021, che modifica il precedente D.L.76/2020, è stata deliberato dal Consiglio d'istituto e fino al 30 giugno 2023, l'innalzamento della soglia dell'affidamento diretto per forniture e servizi, da Euro 75.000 a Euro 139.000, e per gli affidamenti di lavori, l'eliminazione della soglia intermedia 150.000 – 350.000 euro.

Strutture e dotazioni.

L'Istituto è dislocato dal 1° settembre 2022 e fino al termine dei lavori di completa ricostruzione da parte del Comune di Vieste dei plessi “Dante Alighieri”, “Fasanella” e “Manzoni”, in 5 plessi differenti:

- 1 plesso ospita sia sezioni di scuola dell'infanzia che di scuola primaria
- 1 plesso accoglie alunni di scuola dell'infanzia
- 2 plessi sono destinati a classi di scuola primaria
- 1 plesso accoglie gli alunni di scuola secondaria di primo grado ed è stato dislocato nei locali di proprietà della provincia fuori dell'abitato.

Il plesso “Spalatro” che ospita momentaneamente sezioni di scuola dell'infanzia e classi di scuola primaria possiede un laboratorio di informatica e un laboratorio scientifico; ha un'aula per la didattica innovativa “Atelier creativo”, realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD, una palestra funzionale e un auditorium che, unico luogo idoneo ad accogliere manifestazioni culturali, se si esclude la sala del Cinema Adriatico, viene utilizzato dallo stesso Ente Locale e dalle associazioni culturali del territorio. L'Auditorium è stato dotato di nuovi tendaggi ignifughi e nuove sedute, a carico del comune di Vieste.

Il plesso Rodari ha un'ampia aula biblioteca, che funge anche da sala docenti e un'aula per la didattica innovativa – Atelier Creativo (collocata momentaneamente, per mancanza di spazi con il laboratorio scientifico), realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD. Nel plesso insistono gli uffici della Dirigenza e dei servizi amministrativi.

Il plesso Dellisanti ha un ampio laboratorio informatico-multimediale, un laboratorio scientifico e un'aula per la didattica innovativa – Ambienti innovativi di Apprendimento, realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD.

Il plesso Fasanella ospita sezioni di scuola dell'infanzia e primaria, ha una nuova e ben attrezzata palestra, un laboratorio informatico, un laboratorio scientifico.

Il plesso Fusco ospita sezioni di scuola dell'infanzia.

Il plesso di scuola secondaria di primo grado ha due laboratori di informatica; gli alunni della scuola secondaria di primo grado condividono con quelli della scuola secondaria di secondo grado la palestra (dislocata in spazi separati dal plesso ed utilizzata a settimane alterne) e un auditorium.

I locali scolastici sono stati costruiti in epoche differenti e presentano numerose criticità. L'Ente Locale di Vieste, interviene prontamente, di volta in volta, per fronteggiare ogni difficoltà e riparare i danni. Tutti i plessi, si presentano come edifici che richiedono continue manutenzioni e una costante attenzione alle strutture. Tutte le sedi dell'Istituto sono da tempo dotate di attrezzature specifiche, aggiornate e sempre in continuo miglioramento. Le discipline d'indirizzo, sia per il biennio, sia per il triennio si avvalgono di aule attrezzate e di laboratori molto efficienti. L'Istituto ha sempre cercato, con le risorse disponibili ed accedendo ai finanziamenti FESR e del PNSD, di arricchire la propria dotazione strumentale per consentire esperienze didattiche concrete, pluridisciplinari e capaci di integrare fra loro le varie attività

laboratoriali anche grazie al sistematico uso di apparecchiature computerizzate e il potenziamento della progettualità multimediale.

Tutti i plessi dell'Istituto sono dotati di una rete LAN e WLAN che è stata adeguata alle esigenze scolastiche con i fondi della Comunità Europea (Progetto finanziato con il Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Azione 13.1.1 “Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici” CUP B79J21009160006 CNP 13.1.1A-FESRPON-PU-2021-327)

Tutte le classi della scuola primaria e secondaria di primo grado, la BILL e un laboratorio della scuola primaria del plesso “Spalatro” sono dotati di Monitor Touch Interattivi.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	666.957,29	Programmazione definitiva	592.252,03	Disponibilità da programmare 74.705,26
Accertamenti	200.092,10	Impegni	325.571,50	Disavanzo di competenza -125.479,40
competenza RISCOSSIONI	84.791,10	competenza PAGAMENTI	197.014,54	Saldo di cassa corrente
residui	124.744,45	residui	49.803,05	- 37.282,04 (a)
Somme rimaste da riscuotere	115.301,00	Somme rimaste da pagare	128.556,96	
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	120.943,77	Residui non pagati anni Precedenti	8.555,12	
(=) (=)				
Totale residui attivi	236.244,77	Totale residui passivi	137.112,08	Sbilancio residui 99.132,69 (b)
		Saldo cassa iniziale		242.413,83 (c)
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		304.264,48 (a+b+c)

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o - (Importi in euro)	% Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	466.865,19			0,00	466.865,19	
Finanziamenti dall' Unione Europea	108.301,00	108.301,00	1.000,00	107.301,00	-1.000,00	100%
Finanziamenti dallo Stato	50.803,39	50.803,39	42.803,39	8.000,00	-2.000,00	100%
Finanziamenti dalla Regione				0,00	0,00	
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.556,95	36.616,95	36.616,95	0,00	-60,00	100%
Contributi da privati	4.200,75	4.200,75	4.200,75	0,00	0,00	100%

Proventi da gestioni economiche				0,00	0,00	
Rimborsi e restituzione somme	170,00	170,00	170,00	0,00	0,00	100%
Alienazione di beni materiali				0,00	0,00	
Alienazione di beni immateriali				0,00	0,00	
Sponsor e utilizzo locali				0,00	0,00	
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	100%
Mutui				0,00	0,00	
Totale entrate	666.957,29	200.092,10	84.791,10	115.301,00	463.805,19	
AVANZO di competenza		125.479,40				
Totale a pareggio		325.571,50				

A fronte di una programmazione iniziale pari ad € 479.752,85, il conto consuntivo si è concluso con una programmazione definitiva di € 666.957,29, con variazioni finalizzate e non che ammontano ad € 187.204,44.

A fronte di un totale Entrate confermate per € 629.835,98 (totale della somma tra l'avanzo di amministrazione definitivo e le entrate accertate detratti i residui radiati), sono stati presi impegni di spesa per un totale di € 325.571,50 determinando un avanzo di amministrazione pari a € 304.264,48.

RIEPILOGO DELLE USCITE

Aggregato	Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	% Utilizzo (b/a)
ATTIVITA'	466.163,31	258.799,24	141.652,60	117.146,64	207.364,07	55,52%
PROGETTI	125.088,72	66.772,26	55.361,94	11.410,32	58.316,46	53,38%
FONDO RISERVA	1.000,00			0,00	1.000,00	
Totale uscite	592.252,03	325.571,50	197.014,54	128.556,96	266.680,53	
Avanzo di competenza		0,00				
TOTALE a pareggio		325.571,50				

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio finanziario			242.413,83
Riscossioni	124.744,45	84.791,10	+209.835,55
Pagamenti	49.803,05	197.014,54	-247.117,59
FONDO CASSA AL 31/12/2021			205.131,79
Residui ATTIVI	120.943,77	115.301,00	+236.244,77
Residui PASSIVI	8.555,12	128.556,96	-137.112,08
Avanzo amministrazione al 31/12/2022			304.264,48

Il Fondo di cassa al 31/12/2022, risultante dal mod. J, è pari ad € **205.131,79** coincide con il giornale di cassa e al saldo conto corrente bancario al 31/12/2022. Non coincide con il conto di tesoreria unica (fruttifero+ infruttifero) per addebito delle spese di tenuta conto al 31/12/2022 non contabilizzate dalla Banca d'Italia. La differenza è pari a € 3,15.

Dalla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022, Mod. J, si rileva un avanzo d'amministrazione effettivo pari ad € **304.264,48** come sotto dettagliato:

Economie suddivise per Attività/Progetti	
A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola	50.227,18
A02 – Funzionamento amministrativo	14.158,88
A03 - Didattica	140.975,90
A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero	1.259,36
A06 – Attività di orientamento	742,75
P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	924,50
P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	44.626,36
P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00
P04 – Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,00
P05 – Progetti per "Gare e concorsi"	3.765,60
FONDO RISERVA	1.000,00
Disponibilità da programmare	74.705,26
Radiazioni residui attivi	-37.121,31
Radiazione residui passivi	0,00
Somme Programmate ma non Accertate	0,00
TOTALE	304.264,48

Economie suddivise per tipo finanziamento/Vincolo di destinazione	
Visite fiscali	€ 620,01
Mantenimento decoro e funzionalità immobili scolastici – Scuole belle	€ 3,06
Assegnazione per attrezzature e/o sussidi didattici alunni H	€ 62,29
Contributo EE.LL. per sostegno e parità di accesso al POF e sostegno compiti educativi alle famiglie	€ 684,50
Assicurazione	€ 964,30
Viaggi d'istruzione	€ 1.259,36
Concorso "L'albero e noi"	€ 500,00
Frutta nella Scuola	€ 561,45
Comune - Manutenzione	€ 19.373,41
Convenzione locali scolastici	€ 2.600,00
Contributo Università	€ 4.495,00
PON 10.1.1A-FSEPON-PU-2017-66	€ 15,81
Contributo lettura	€ 366,86
Contributo APP	€ 37,41
Progetto BES - Comune	€ 2.026,73
Psicologo DO	€ 100,00
Azione #28 - Animatore digitale	€ 1.000,00
PNRR - Animatore digitale	€ 1.000,00
Risorse D.G.R. 8 aprile 2020, n. 517	€ 1,20
PON 10.2.1A-FSEPON-PU-2017-65	€ 9,09
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-111	€ 207,82
DIRITTI A SCUOLA	€ 8.102,96
PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-54	€ 42,64
PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-325	€ 8,11
Orientamento	€ 742,75

Stop Barriere	€ 1.000,84
Progetto LATIS - contributo	€ 180,00
Incremento OF	€ 2.040,35
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-259	€ 1.034,59
PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-651	€ 616,04
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-497	€ 365,55
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-663	€ 702,13
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-814	€ 222,37
BILL - COMUNE	€ 149,35
INAIL	€ 40,58
Partecipazione gare matematiche	€ 665,60
PON 10.2.1A-FSEPON-PU-2019-133	€ 152,99
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2019-251	€ 3.740,65
Sussidi didattici	€ 0,00
Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 5,44
BEN...ESSERE A SCUOLA - CNP 10.1.A-FSEPON-PU-2021-110	€ 1.011,24
TRAGUARDO SCUOLA - CNP 10.2.2A-FSEPON-PU-2021-121	€ 13.413,04
CABLAGGIO CNP 13.1.1A-FESRPON-PU-2021-327	€ 251,94
DIGITAL BOARD CNP 13.1.2A-FESRPON-PU-2021-577	€ 0,37
SOSTEGNO ALLA DDI NELLE REGIONI DEL MEZZOGIORNO	€ 154,36
STEM SPACE - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM	€ 16.000,92
13.1.3A-FESRPON-PU-2022-42 - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO	€ 19,87
13.1.5A-FESRPON-PU-2022-57 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	€ 75.000,00
PNRR MISURA 1.4.1 -ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)	€ 3.641,00
Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	€ 4.214,16
Accesso agli atti	€ 29,25
Fondo ristori educativi	€ 91,78
Aule concorso	€ 2.000,00
Avanzo Vincolato	€ 171.529,17
Avanzo non vincolato	€ 132.735,31
Avanzo di amministrazione	€ 304.264,48

Si sottolinea che la formazione di consistenti avanzi di amministrazione non è fisiologicamente corretta in quanto rivela una **parziale attuazione del programma**. In realtà un avanzo di amministrazione alla fine del 2022 così consistente è costituito in gran parte dai finanziamenti provenienti dai fondi PON, FSE e FESR, non ancora utilizzati al 31/12/2022.

STATO DEL PATRIMONIO

Con il seguente prospetto illustriamo lo stato patrimoniale complessivo dell'Istituto:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	159.877,36	128.451,66	288.329,02

Totale immobilizzazioni	159.877,36	128.451,66	288.329,02
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00		0,00
Credit	282.809,53	-46.564,76	236.244,77
Disponibilità liquide	242.413,83	-37.282,04	205.131,79
Totale disponibilità	525.223,36	-83.846,80	441.376,56
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	685.100,72	44.604,86	729.705,58

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
Residui passivi	58.358,17	78.753,91	137.112,08
Totale Debiti	58.358,17	78.753,91	137.112,08
Consistenza patrimoniale	626.742,55	-34.149,05	592.593,50
TOTALE PASSIVO	685.100,72	44.604,86	729.705,58

In riferimento allo Stato Patrimoniale al 31/12/2022 è bene evidenziare che le variazioni sono comprensive della quota di ammortamento anno 2022 (come da indicazioni operative prot. n. 2233 del 02/04/2012), e dei cospicui acquisti effettuati grazie ai finanziamenti per l'emergenza Covid, per la realizzazione di ambienti STEM e ai due FESR:

- CNP: 13.1.2A-FESR PON-PU-2021-577 a valere sull'Avviso 28966 del 6/9/2021 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"
- CNP 13.1.1A-FESR PON-PU-2021-327 a valere sull'Avviso pubblico prot. 20480 del 20.07.2021 "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" - Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici".

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	282.809,53	-37.121,31	245.688,22	124.744,45	120.943,77	115.301,00	236.244,77
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	58.358,17	0,00	58.358,17	49.803,05	8.555,12	128.556,96	137.112,08

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il modello sotto riportato fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'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.

Dall'analisi della tabella di seguito presentata, si rileva quindi una percentuale consistente per le spese relative al **personale**: maggiormente rilevante in questa voce è la spesa per i progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo. Quota importante delle spese è destinata all'**acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, connessa per lo più all'imputazione delle spese per esperti esterni ed interni per i progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo, per la gestione di servizi per il funzionamento delle macchine ad uso delle attività didattiche. Relativamente modeste le spese sostenute per **beni d'investimento**, per le quali la programmazione appare consistente. Gli importi derivano dall'approvazione dei Progetti FESR e STEM che vedranno la loro realizzazione nell'anno 2022.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il PTOF, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Si riporta il riepilogo delle spese impegnate e le relative percentuali:

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	49.557,65	23.898,99	48,22%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	80.040,79	24.350,61	30,42%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	143.537,50	90.781,46	63,25%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	300.359,66	183.820,09	61,20%
05	ALTRE SPESE	9.013,60	2.090,18	23,19%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	7,93	7,93	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	8.742,83	630,17	7,21%
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		592.259,96	325.579,43	54,97%

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente all'attività ed ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

PROSPETTO DI ANALISI DELLE RISULTANZE FINANZIARIE PER OGNI ATTIVITÀ E PROGETTI

Il prospetto comprende l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno e le somme a consuntivo per ogni attività e progetto.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	317.068,82	149.094,49	466.163,31	258.799,24	141.652,60	117.146,64	207.364,07
1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.069,02	25.624,13	74.693,15	24.465,97	18.379,60	6.086,37	50.227,18
2	Funzionamento amministrativo	19.879,30	255,00	20.134,30	5.975,42	4.205,89	1.769,53	14.158,88
3	Didattica	245.021,21	120.027,54	365.048,75	224.072,85	114.782,11	109.290,74	140.975,90

Tipologia Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.316,36	2.743,00	4.059,36	2.800,00	2.800,00	0,00	1.259,36
6	Attività di orientamento	1.782,93	444,82	2.227,75	1.485,00	1.485,00	0,00	742,75

P - Progetti

Tipologia Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	109.400,15	15.688,57	125.088,72	66.772,26	55.361,94	11.410,32	58.316,46
1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	924,50	0,00	924,50	0,00	0,00	0,00	924,50
2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	94.610,05	15.000,00	109.610,05	64.983,69	53.573,37	11.410,32	44.626,36
3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.000,00	345,07	7.345,07	1.345,07	1.345,07	0,00	6.000,00
5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.865,60	343,50	4.209,10	443,50	443,50	0,00	3.765,60

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 600,00 è stato anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 31 del 05/03/2022 per € 300,00 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 38 del 15/12/2022. L'ammontare del registro delle minute spese è pari ad €. 107,47.

RISULTATI CONSEGUITI

L'esercizio finanziario 2022 ha visto la completa realizzazione nell'Istituto dei numerosi progetti programmati per dare risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Gli obiettivi di gestione si interconnettono direttamente con gli obiettivi principali presenti nel PTOF, nella relazione al Programma Annuale 2022.

Il Programma per l'esercizio finanziario 2022 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare dovessero consentire la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Si evidenzia la complessità gestionale dell'istituto, dovuto non solo alla particolare tipologia dell'utenza e alla dislocazione della scuola su cinque plessi tra loro distanti, ma anche e principalmente alla particolare situazione precaria del personale docente, caratterizzata da un forte turn over annuale. Gli obiettivi prefissati in sede di programmazione sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione evidenziata da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica e alla capacità progettuale della scuola, che ha permesso di acquisire finanziamenti da allocare sulle attività indicate dal PTOF.

L'attività di gestione è risultata abbastanza adeguata alle richieste dell'utenza e complessivamente gli obiettivi previsti dal PTOF si possono considerare raggiunti; si deve evidenziare comunque come, anche durante l'emergenza, l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di iniziative a sostegno degli alunni fragili collaborando a stretto contatto con il territorio e garantendo sempre proposte formative di livello

più che buono, anche a distanza.

Un ristretto nucleo di docenti coordinati dalla dirigenza ha proceduto nell'elaborazione di strumenti di autovalutazione delle attività e dei progetti finanziati, quali questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori per meglio quantificare il generale apprezzamento della attività e della programmazione nei prossimi anni.

Per quanto riguarda il personale ATA, , soprattutto per quanto riguarda gli uffici didattici ed amministrativi della segreteria, si sottolinea l'esigenza di proseguire nella formazione per completare il piano di automatizzazione e digitalizzazione avviato negli anni precedenti al fine di rispondere in modo sempre più celere alle richieste che provengono dalla continua innovazione della Pubblica Amministrazione, compresa la formazione per le nuove indicazioni in materia di privacy e di accessibilità dei documenti redatti.

L'analisi dei dati sopra presentata consente di esprimere una valutazione positiva rispetto agli obiettivi definiti dal Programma Annuale 2022.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

Ad integrazione della presente, segue in allegato:

- Indicatore di tempestività di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)

INDICATORI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO (art. 9 D.P.C.M 22/09/2014)

Attestazione allegata alla Relazione al Conto Consuntivo 2022 sull'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti periodo 01/01-31/12/2022

VISTO l'art. 41 comma 1 del D.Lgs n. 66/2014 che prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D. Lgs 14/03/2013, n. 33;

VISTA la Circolare MEF n. 27 prot. n. 92082 del 24/11/2014, secondo cui le suddette attestazioni devono essere allegate alle relazioni ai bilanci consuntivi delle amministrazioni pubbliche a decorrere dall'esercizio 2014;

VISTO il prospetto analitico del calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2022 che è parte integrante della presente attestazione;

VISTO l'art. 33 del D.Lgs 14/03/2013, n. 33 che prevede l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di pubblicare sul proprio sito web l'indicatore della tempestività dei pagamenti relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture;

SI DICHIARA

l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo al periodo 01/01-31/12/2022 risulta di 26,51

Modalità di calcolo: l'indicatore è stato calcolato su base annuale moltiplicando i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione indica il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (**espresso in giorni**). Trattandosi di una media ponderata, nella determinazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti hanno maggior peso le fatture di importo più elevato.

In particolare l'analisi dettagliata dei tempi di pagamento ha evidenziato i seguenti risultati:

- Il **56,58 %** delle fatture è stato pagato entro i termini di 30 giorni da calendario;

➤ Il **43,42** % delle fatture è stato pagato oltre i termini di 30 giorni.

I ritardi sui pagamenti sono imputabili ai seguenti fattori:

1. mancata disponibilità dei fondi di provenienza statale ed europea accreditati con ritardo;
2. ritardo delle installazioni e delle operazioni di collaudo preliminari al pagamento
3. ritardo nell'acquisizione dei documenti per la verifica ai sensi degli artt. 80 e 83 del D.Lgs 50/2016.

RINGRAZIAMENTI

In ultimo è doveroso ringraziare tutto il personale di Segreteria, tutti i Docenti, tutti i Collaboratori Scolastici e i Genitori impegnati quotidianamente a cooperare, nel rispetto reciproco dei ruoli, per la qualità della scuola e per il successo formativo degli alunni, due finalità che devono trovare nel programma annuale e relativo consuntivo il dovuto sostegno finanziario-organizzativo-gestionale con una efficace ed efficiente allocazione delle risorse.

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, viene trasmessa ai Revisori dei Conti e per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Vieste, 11 marzo 2022

IL DSGA
Angela Iavicoli

Il Dirigente Scolastico
prof. Pietro Loconte