



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

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.

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

-Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

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

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/12/2021 con provvedimento n. 44 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 493.953,03 | Programmazione definitiva | 486.924,77 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 7.028,26 |
| Accertamenti | 294.157,37 | Impegni | 231.021,12 | <i>Avanzo di competenza</i> 63.136,25 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A) | | | | 132.393,69 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 205.269,89 | Pagamenti competenza residui (C) | 220.156,14 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C) | | | | 117.507,44 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 143.619,75 | Somme rimaste da pagare (F) | 36.367,03 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 107.252,72 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 32.871,76 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 179,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 176.491,51 | Totale residui passivi (L=F+H) | 36.546,03 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 139.945,48 |

La Situazione amministrativa definitiva si articola in tre sezioni:

Conto di cassa, in cui viene determinato il Fondo di cassa a fine esercizio;

Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi più il Fondo di cassa a fine esercizio;

Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

Nella prima parte viene riportato il Fondo di cassa iniziale a cui si sommano le Entrate riscosse e si sottraggono i pagamenti eseguiti, determinando il Fondo Cassa a fine esercizio.

Nella seconda parte vengono riportati i Residui Attivi e Passivi risultanti a fine esercizio la cui differenza, sommata al fondo di cassa a fine esercizio, determina l'Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio.

Nella terza parte vengono riportate le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate, determinando in tal modo l'Avanzo (o disavanzo)

per la gestione di competenza che quadra con quello esposto nel modello H.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2022 (dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dai relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio) presenta le seguenti risultanze:

3.1. Analisi delle entrate

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 193.623,70 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 170.515,39 | 168.146,10 | 98,61 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 64.686,96 | 60.884,29 | 94,12 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 31.441,65 | 31.441,65 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 33.685,32 | 33.685,32 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 493.953,03 | 294.157,37 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 294.157,37 | |

L'anno 2022 può essere definito come l'anno del ritorno alla quasi normalità pre Covid 19. Infatti dall'analisi delle risorse finanziarie si può notare come ci siano stati cospicui finanziamenti provenienti dallo Stato e soprattutto dall'Unione Europea che hanno riguardato l'acquisizione di beni e dotazioni tecnologiche.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | 192.327,38 | 1.296,32 | 193.623,70 |
| | 2 | Vincolato | 169.845,81 | 675,00 | 170.520,81 |
| | 1 | Non vincolato | 22.481,57 | 621,32 | 23.102,89 |

L'avanzo di amministrazione presunto elaborato già in sede di predisposizione di Programma Annuale 2023 coincide perfettamente e si suddivide in vincolato e non avendo come discrimine l'obbligatorietà di indirizzare le fonti di finanziamento per specifici obiettivi.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 2 | | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00 | 170.515,39 | 168.146,10 | 55.998,00 | 112.148,10 | 2.369,29 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 161.002,39 | 158.633,10 | 55.998,00 | 102.635,10 | 2.369,29 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 9.513,00 | 9.513,00 | 0,00 | 9.513,00 | 0,00 |

I finanziamenti da parte dell'Unione Europea, come si accennava in premessa, hanno rappresentato la parte più consistente dei fondi acquisiti dall'I.C. Federico II ed in particolare hanno riguardato:

- 1) PONFSE MA 2021-44 "Ben essere e non solo" e PONFSE MA 2021-49 "R...estate attivi" che sono stati ultimati a luglio 2022 con la realizzazione dei moduli per la costruzioni di strumenti con materiali riciclati, per il teatro in lingua e la realizzazione del vestito dell'imperatore solo per citarne alcuni.
- 2) PONFESR MA-2021-83 "Digital board" che ha permesso di acquistare monitor interattivi a 75" per tutte le aule della scuola secondaria di 1° grado e di spostare quelli utilizzati in precedenza a totale copertura dei monitor presenti nella scuole primarie dell'istituto.
- 3) PONFESR MA-2021-106 "Potenziamento e realizzazione w-lan" acquisito in convenzione Consip per la realizzazione e il potenziamento del cablaggio in tutti i plessi dell'I.C. Federico II
- 4) PONFESR "Edugreen" per la realizzazione di laboratori verdi per le scuole primarie dell'istituto.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 11.839,99 | 64.686,96 | 60.884,29 | 52.884,29 | 8.000,00 | 3.802,67 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 11.839,99 | 18.579,37 | 18.579,37 | 18.579,37 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00 | 94,00 | 94,00 | 94,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 46.013,59 | 42.210,92 | 34.210,92 | 8.000,00 | 3.802,67 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

In questo aggregato si vedono nel dettaglio la dotazione ordinaria (3.1) e in 3.6 le risorse concesse dallo Stato per l'acquisto di materiali sanitari, ma anche la concessione di finanziamenti per la realizzazione di laboratori STEM e la realizzazione del Piano delle arti (attività di teatro presso le scuole dell'infanzia)

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00 | 31.441,65 | 31.441,65 | 7.970,00 | 23.471,65 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 27.971,65 | 27.971,65 | 4.500,00 | 23.471,65 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 3.470,00 | 3.470,00 | 3.470,00 | 0,00 | 0,00 |

Da questo prospetto si evincono i finanziamenti dell'Ente locale da destinare alla didattica, a progetti di aiuto per gli studenti più bisognosi e agli stranieri e di sostegno per spese amministrative e a fini didattici.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 0,00 | 33.685,32 | 33.685,32 | 33.685,32 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 10.902,50 | 10.902,50 | 10.902,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 15.994,32 | 15.994,32 | 15.994,32 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 726,50 | 726,50 | 726,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 5.017,00 | 5.017,00 | 5.017,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |

I contributi dei genitori servono per la copertura assicurativa obbligatoria e per il miglioramento dell'offerta formativa. Tutti i contributi raccolti da un plesso specifico vengono attribuiti allo stesso per l'acquisto di materiali per la realizzazione di progetti ad hoc. Inoltre sono ripresi i viaggi di istruzione e studio all'estero e come al solito i contributi per l'uso degli strumenti musicali e per il conseguimento delle certificazioni linguistiche.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 193.623,70 |
| Finanziamenti dall'Unione Europea | 170.515,39 |
| Finanziamenti dallo Stato | 64.686,96 |

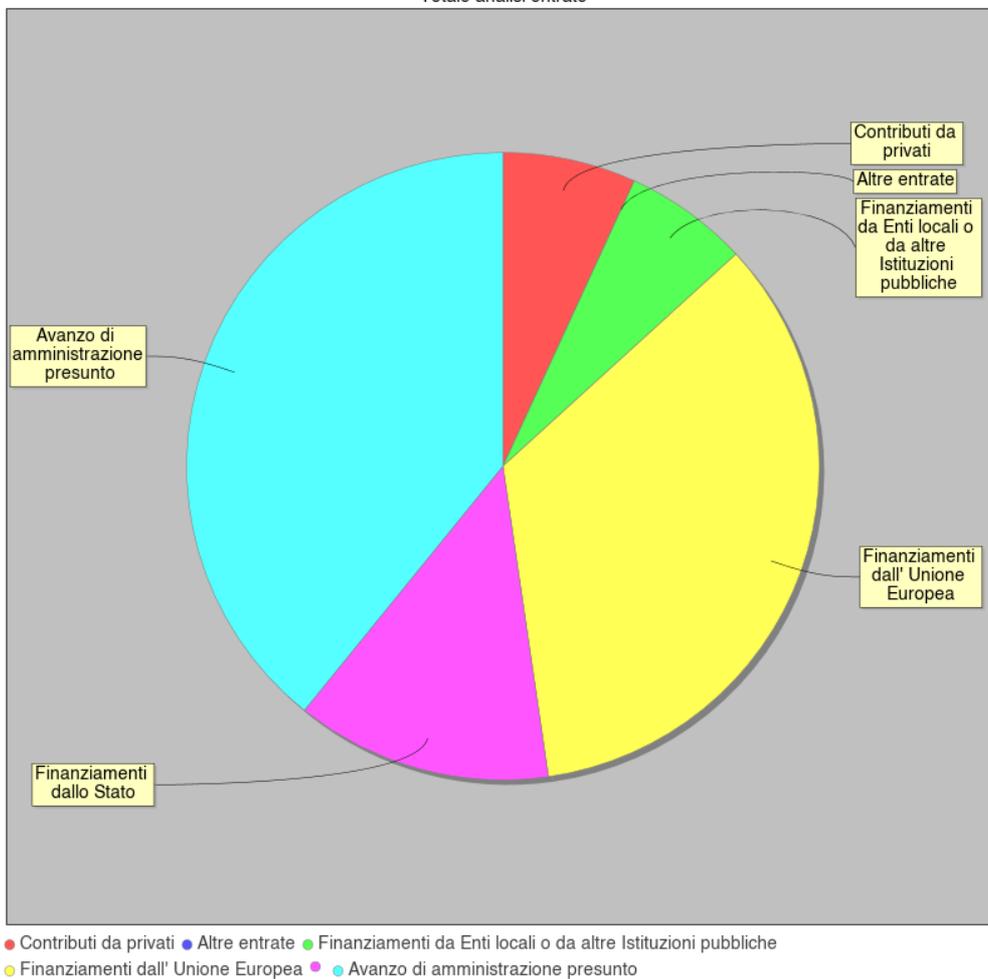


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

| | |
|---|-----------|
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 31.441,65 |
| Contributi da privati | 33.685,32 |
| Altre entrate | 0,01 |

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 316.583,23 | 164.665,01 | 52,01 % |
| P. Progetti | 170.041,54 | 66.356,11 | 39,02 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 486.924,77 | 231.021,12 | |
| Avanzo di competenza | | 63.136,25 | |
| Totale a pareggio | | 294.157,37 | |

Per quanto riguarda le spese effettuate si deve notare che nell'ambito delle attività didattiche (aggregato A.3), come da normativa vigente, sono stati inseriti i PONFESR per l'acquisizione di beni di cui si accennava nei paragrafi precedenti e che hanno contribuito a migliorare l'offerta didattica. Nei progetti ci sono i PON FSE ad indirizzo scientifico e progetti come l'Intercultura per favorire la socialità e l'integrazione dei soggetti più bisognosi.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

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

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 77.294,56 | 239.288,67 | 316.583,23 | 164.665,01 | 134.446,78 | 30.218,23 | 151.918,22 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 4.774,47 | 3.755,39 | 8.529,86 | 7.302,99 | 3.547,60 | 3.755,39 | 1.226,87 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 35.292,52 | 31.225,10 | 66.517,62 | 50.638,89 | 38.085,80 | 12.553,09 | 15.878,73 |
| | 3 | Didattica | 37.183,11 | 188.163,86 | 225.346,97 | 92.435,69 | 78.525,94 | 13.909,75 | 132.911,28 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 44,46 | 16.144,32 | 16.188,78 | 14.287,44 | 14.287,44 | 0,00 | 1.901,34 |

Grazie ai fondi introitati nel corso del 2022 e alle economie degli anni precedenti, è stato possibile acquistare:

- 1 defibrillatore AED 3100K bifasico
- 15 monitor interattivi Samsung 75 "
- 4 notebook ASUS P1512CEA-EJ0169

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 119.544,55 | 50.496,99 | 170.041,54 | 66.356,11 | 60.207,31 | 6.148,80 | 103.685,43 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 10.128,00 | 26.513,00 | 36.641,00 | 4.660,00 | 1.000,00 | 3.660,00 | 31.981,00 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 103.832,35 | 16.378,66 | 120.211,01 | 53.610,01 | 51.853,81 | 1.756,20 | 66.601,00 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 5.584,20 | 7.605,33 | 13.189,53 | 8.086,10 | 7.353,50 | 732,60 | 5.103,43 |

I progetti si suddividono in 3 macro-aree. In P1 si trovano progetti come quelli PA digitale 26 che hanno fornito risorse per adeguare il sito scolastico ai nuovi standard previsti dalla normativa vigente e per favorire la migrazione delle applicazioni al cloud. In P2 ci sono progetti per favorire la formazione e per gli ausili dei diversamente abili (CTI) o come "Musica" dove vengono destinate risorse per l'indirizzo musicale della scuola secondaria di 1° grado. Poi ci sono anche tutti i PON FSE di cui si accennava nei paragrafi precedenti (ad es. PONFSE MA-2021-49 R...Estate attivi). Infine in P4 viene prevista la formazione dei docenti e del personale ATA.

G - Gestioni economiche

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

Non sono previste.

R - Fondo di riserva



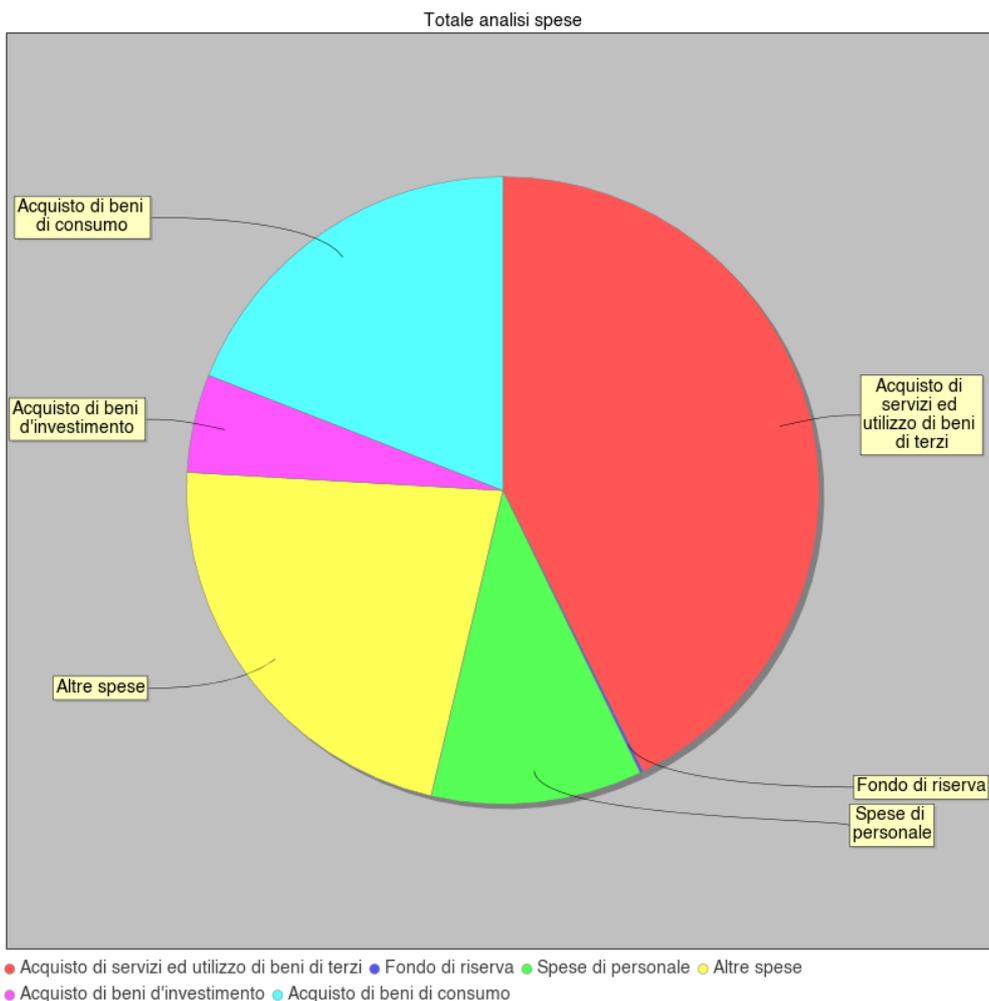
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |

E' stato previsto, come da normativa vigente, ma non utilizzato.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 25.500,00 |
| Acquisto di beni di consumo | 91.950,19 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 160.103,09 |
| Acquisto di beni d'investimento | 152.755,48 |
| Altre spese | 56.066,01 |
| Rimborsi e poste correttive | 250,00 |
| Fondo di riserva | 300,00 |





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Si fa notare come l'incidenza dei residui attivi sia abbastanza elevata, in quanto si riferisce a progetti PON FSE e PONFESR che si svolgono nel corso di vari esercizi finanziari e la cui riscossione definitiva avviene solo dopo molto tempo la fine dell'attività e solo dopo l'espletamento dei vari controlli da parte del Ministero dell'istruzione.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC I.C. "FEDERICO II" JESI

60035 JESI (AN) PIAZZALE SAN SAVINO 1 C.F. 91017960427 C.M. ANIC830001

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui passivi si può vedere che l'elevato valore denota capacità di programmazione degli impegni di spesa assunti.



5. Conclusioni

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili contenute nel D.I. 129/2018 e nel D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ss.mm.ii.;

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;

- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il CedolinoUnico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica, da parte del Dirigente Scolastico, dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A03 – Didattica, le spese dell'Attività A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, le spese per i Progetti P01 – Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" e P02 – Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "Umanistico e sociale"; inoltre, con tali fondi sono stati realizzati interventi urgenti di manutenzione delle aule e delle strutture scolastiche finalizzati al benessere e alla sicurezza, alle innovazioni tecnologiche.

-tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro delgiornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K. Si ricorda che la migrazione e il rinnovo decennale dell'inventario è stata effettuata nel corso dell'esercizio finanziario precedente.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2022 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione (estesa a tutto il personale) in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente in modo da verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

JESI, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Mariella Corinaldesi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Massimo Fabrizi