

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

**Ai Revisori dei conti**

**Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

### **Premessa**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022 viene elaborato secondo quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 - Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere 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.

Il Conto consuntivo è l'insieme dei documenti predisposti ed elaborati al fine di rappresentare i risultati della gestione dell'Istituzione scolastica, sia sotto il profilo della legittimità (gestione coerente con le norme dell'ordinamento giuridico), sia sotto il profilo dell'economicità (grado di raggiungimento di efficacia ed efficienza nell'uso delle risorse).

Il Conto consuntivo che si sottopone è un **Conto finanziario** accompagnato da un **Conto patrimoniale**.

Il **Conto finanziario** è il consuntivo del Programma annuale 2022. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o rimaste da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno appena trascorso;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2022.

Il **Conto patrimoniale** è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- Modello H** – Conto finanziario
- Modello I** – Rendiconto Progetto attività
- Modello J** – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2022
- Modello L** – Elenco residui
- Modello M** – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N** – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello **"K"**.

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Si mettono inoltre a disposizione le schede illustrative finanziarie che hanno modificato il Programma annuale 2022.

## Interazione con il PTOF

L'Istituto Comprensivo "A.S. Aosta" arricchisce l'offerta formativa elaborando progetti che, a partire dalle risorse del territorio, costituiscono un approfondimento ed un'integrazione delle programmazioni disciplinari.

Le attività progettuali nascono da bisogni, interessi e attitudini degli alunni, da necessità di approfondimenti disciplinari e interdisciplinari, da offerte di agenzie del territorio.

Ogni sede propone propri progetti consultabili nel PTOF dell'Istituto.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2022 rappresenta la naturale conclusione delle azioni progettate nel Piano triennale dell'Offerta Formativa e realizzate dall'istituzione scolastica. A differenza del Piano triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e del Programma Annuale, che si caratterizzano come "atti di indirizzo", il Conto Consuntivo rappresenta la verifica contabile delle azioni intraprese.

## Dati strutturali

### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 3 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
3	2	5	80	52	29	81	4	16,2

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 3 marzo

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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	98		95		95	6	3	19
Seconde		5		5	96		96		96	2	0	19,2
Terze		6		6	113		114		114	4	-1	19
Quarte		5		5	119		114		114	4	5	22,8
Quinte		5		5	117		115		115	4	2	23
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>543</b>	<b>0</b>	<b>534</b>	<b>0</b>	<b>534</b>	<b>20</b>	<b>9</b>	<b>20,54</b>
Prime		8		8	201		197		197	2	4	24,63
Seconde		8		8	202		197		197	6	5	24,63
Terze		8		8	202		202		202	6	0	25,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>596</b>	<b>0</b>	<b>596</b>	<b>14</b>	<b>9</b>	<b>24,83</b>

## Dati Personale- Data di riferimento: 3 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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 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	147
<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	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

## Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

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

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2022**.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso, poi, necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale. Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Quello che segue, ordinato in entrate ed uscite, è la rendicontazione dei movimenti contabili realizzati nel corso dell'anno solare 2022.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi 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 ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

## DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE E.F. 2022

### ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
<b>01</b>		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>347.141,59</b>
	01	NON VINCOLATO	59.067,66
	02	VINCOLATO	288.073,93
<b>02</b>		<b>FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
<b>03</b>		<b>FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	<b>12.861,33</b>
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	12.861,33
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
<b>04</b>		<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE</b>	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
<b>05</b>		<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI</b>	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
<b>06</b>		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>30.000,00</b>
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	30.000,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	

	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
<b>07</b>		<b>PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA</b>	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
<b>08</b>		<b>RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME</b>	
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
<b>Livello 1</b>			<b>Importi</b>
	<b>Livello 2</b>		
<b>08</b>		<b>RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME</b>	
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
<b>09</b>		<b>ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI</b>	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
<b>10</b>		<b>ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI</b>	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	



	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
<b>11</b>		<b>SPONSOR E UTILIZZO LOCALI</b>	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
<b>12</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
<b>13</b>		<b>MUTUI</b>	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
<b>Totale entrate</b>			<b>390.002,92</b>

### RISULTANZE DATI CONTABILI

Il Conto Consuntivo (Mod. H) si chiude con un avanzo per la gestione di competenza di € **35.452,27** derivante dalla differenza algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2022 è pari ad € **381.569,36** che costituisce l'**avanzo di amministrazione**.

Le **ENTRATE ACCERTATE** ammontano ad € **395.736,71** di cui € **212.624,35** riscosse ed € **183.112,36** rimaste da riscuotere al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le **USCITE IMPEGNATE** ammontano ad € **360.284,44** di cui € **276.549,08** pagate ed € **83.735,36** rimaste da pagare al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			<b>224.278,75</b>
	Competenza	212.624,35	
<b>SOMME RISCOSSE</b>			
	Residui	88.581,09	
	Totale(1)	301.205,44	
	Competenza	276.549,08	
<b>SOMME PAGATE</b>			
	Residui	44.783,84	
	Totale(2)	321.332,92	
Differenza (1-2)			<b>-20.127,48</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</b>			<b>204.151,27</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 381.569,36 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	183.112,36	
<b>ATTIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	78.041,09	
	Totale(1)	261.153,45	
	Esercizio Corrente	83.735,36	
<b>PASSIVI</b>			

	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	83.735,36	
Differenza (1-2)			<b>177.418,09</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			<b>204.151,27</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			<b>381.569,36</b>

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro 35.452,27 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	<b>395.736,71</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	<b>360.284,44</b>
AVANZO ESERCIZIO 2022	<b>35.452,27</b>

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	59.067,66
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	59.067,66

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	288.073,93
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	288.073,93

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
06/06/2022	21	PON Per la scuola (FESR) - REACTEU Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	25.000,00
16/11/2022	65	PON Per la scuola (FESR) - REACT EU Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00
		Previsione definitiva	100.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	100.000,00
		Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/08/2022	40	PNRR – Avviso Misura 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” Sito Web Scuole	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
Previsione iniziale			12.861,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	52	A.F. 2022 Funzionamento amministrativo didattico Settembre/Dicembre 2022	6.133,08
11/11/2022	56	Finanziamento Orientamento a.s. 2022/23	598,20
31/12/2022	88	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	530,99
Previsione definitiva			20.123,60
Somme Riscosse			20.123,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2022	18	Contributo editoria per acquisto abbonamenti a periodici e riviste - CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019	917,33
12/11/2022	63	Assegnazione somma "Fondo per iristori	73,00



	educativi"	
	Previsione definitiva	990,33
	Somme Riscosse	990,33
	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
04/03/2022	7	PROGETTO FORSE	9.411,80
15/12/2022	78	Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - Animatore digitale	1.000,00
14/06/2022	33	Acconto 50% sulla quota del 60 % dei fondi assegnati per la formazione docenti a.s. 2021/2022	560,15
25/09/2022	42	Saldo per la spesa sostenuta per la formazione docenti nell'a.s. 2020/2021	1.337,31
05/04/2022	14	Assegnazione risorse attivazione servizi professionali per assistenza e supporto psicologico	2.584,35
08/06/2022	29	Assegnazione risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, DL 21/2022 per acquisto materiali emergenza covid-19	4.990,43
15/09/2022	41	Risorse ex art. 19, commi 1 e 2, DL4/2022 mascherine FFP2 Farmacie	968,00
16/11/2022	64	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento rischio epidemiologico da Covid19	3.962,88
16/11/2022	66	PON FSE Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Progetto Co.Di.Sco	39.406,80
16/11/2022	67	PON FSE Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Progetto Futuro in costruzione	30.492,00
Previsione definitiva			94.713,72
Somme Riscosse			20.109,02

Somme da riscuotere	74.604,70
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
19/02/2022	4	Erogazione contributo del Comune per l'a.s. 2021/2022	9.754,13
31/12/2022	87	Liquidazione Progetto Bike to work periodo Novembre 2021 - Ottobre 2022	667,51
Previsione definitiva			10.421,64
Somme Riscosse			10.421,64
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
19/08/2022	39	CONTRIBUTO A.S. 2021/22 PER MATERIALE DIDATTICO A FAVORE DELLE SCUOLE D'INFANZIA STATALI	2.955,84
26/11/2022	69	CONTRIBUTO A.S. 2022/23 PER MATERIALE DIDATTICO A FAVORE DELLE SCUOLE D'INFANZIA STATALI	1.058,06
17/02/2022	3	Acconto contributo off.educativa 2021/2022	2.155,14
07/06/2022	24	Acconto 50% Fondi Progetto Qualificazione e Miglioramento Scuola Infanzia	595,70
08/06/2022	28	Saldo 50% Fondi Progetto Qualificazione e Miglioramento Scuola Infanzia	595,70
17/02/2022	2	Pre-post scuola a.s.	3.554,60

		2020/2021	
14/06/2022	32	Rimborso personale ATA Funzioni miste a.s. 2021/22 Periodo da Settembre 2021 a Giugno 2022	3.600,00
08/11/2022	55	Pre-post scuola a.s. 2021/2022	4.730,99
Previsione definitiva			19.246,03
Somme Riscosse			18.650,33
Somme da riscuotere			595,70
Differenza			0,00

**Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI**

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/12/2022	76	FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2021- 2022	1.116,00
Previsione definitiva			1.116,00
Somme Riscosse			1.116,00
Somme da riscuotere			0,00
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
22/07/2022	37	Contributo fondazione Manodori Progetto Agenda 2030 Terza annualità	2.459,36
Previsione definitiva			2.459,36
Somme Riscosse			2.459,36
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

**Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE**

Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2022	53	Contributi volontari e	10.403,96

		assicurazione a.s.2022/2023	
02/11/2022	54	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	2.581,00
11/11/2022	57	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	182,00
11/11/2022	58	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	252,00
18/11/2022	68	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	2.348,00
26/11/2022	73	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	50,00
26/11/2022	74	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	163,00
15/12/2022	82	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	100,00
15/12/2022	83	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	58,00
23/12/2022	85	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	16,00
23/12/2022	86	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	46,00
31/12/2022	89	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	13,00
Previsione definitiva			46.212,96
Somme Riscosse			45.602,00
Somme da riscuotere			610,96
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2022	6	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	4.300,00
22/03/2022	8	Contributi per servizio mensa a.s. 2021/22	5.040,00
05/04/2022	12	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	1.890,00
28/04/2022	17	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	990,00
13/05/2022	19	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	1.415,00
07/06/2022	25	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	387,00
05/10/2022	48	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	8.080,00
27/10/2022	51	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	26.410,00
11/11/2022	61	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	3.250,00
26/11/2022	70	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	2.450,00
01/12/2022	77	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	570,00
15/12/2022	79	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	1.810,00
23/12/2022	84	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	1.410,00
31/12/2022	90	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	530,00
Previsione definitiva			58.532,00
Somme Riscosse			58.532,00
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
05/04/2022	15	Contributi per uscite didattiche	57,00
05/04/2022	16	Contributi per uscite didattiche	60,00
13/05/2022	20	Contributi per uscite	3.819,50

		didattiche	
07/06/2022	23	Contributi per uscite didattiche	5.155,00
25/09/2022	43	Uscite didattiche	1.532,02
05/10/2022	47	Uscite didattiche	1.484,70
27/10/2022	49	Uscite didattiche	1.103,60
11/11/2022	60	Uscite didattiche	228,00
26/11/2022	71	Uscite didattiche	60,00
15/12/2022	81	Uscite didattiche	120,00
Previsione definitiva			13.619,82
Somme Riscosse			13.619,82
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2022	5	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2021/2022	8,00
05/04/2022	13	Contributi copertura assicurativa personale a.s. 2021/22	8,00
26/09/2022	45	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	672,00
05/10/2022	46	Quota copertura assicurativa personale a.s 2022/2023	48,00
27/10/2022	50	Quota copertura assicurativa personale a.s 2022/2023	120,00
11/11/2022	59	Quota copertura assicurativa personale a.s 2022/2023	16,00
26/11/2022	72	Quota copertura assicurativa personale a.s 2022/2023	24,00
15/12/2022	80	Quota copertura assicurativa personale a.s 2022/2023	8,00
Previsione definitiva			904,00
Somme Riscosse			904,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



30/03/2022	10	Contributi progetto potenziamento tempo scuola Matilde di Canossa	2.220,00
02/04/2022	11	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa	780,00
07/06/2022	22	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa	120,00
07/06/2022	26	Foto di classe	798,00
07/06/2022	27	Progetto SUMMER CAMP scuola secondaria a.s. 2021/2022	5.090,00
14/06/2022	30	Progetto SUMMER CAMP scuola secondaria a.s. 2021/2022	3.230,00
14/06/2022	31	Foto di classe	377,00
20/06/2022	34	Progetto SUMMER CAMP scuola secondaria a.s. 2021/2022	80,00
29/06/2022	35	Progetto SUMMER CAMP scuola secondaria a.s. 2021/22	150,00
22/07/2022	36	Progetto SUMMER CAMP scuola secondaria a.s. 2021/22	80,00
25/09/2022	44	Quota annuale Pre-Post scuola	240,00
11/11/2022	62	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa a.s. 2022/23	4.950,00
26/11/2022	75	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa a.s. 2022/23	1.350,00
Previsione definitiva			19.465,00
Somme Riscosse			19.465,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/08/2022	38	CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLE	41,00
Previsione definitiva			41,00

Somme Riscosse	41,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2022	1	Interessi banca d'italia	0,06
Previsione definitiva			0,06
Somme Riscosse			0,06
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2022	9	Saldo estinzione c/c postale	590,19
Previsione definitiva			590,19
Somme Riscosse			590,19
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
742.878,30	395.736,71	212.624,35	183.112,36	347.141,59

<b>TOTALE PROGRAMMAZIONE ENTRATE</b>	<b>€ 742.878,30</b>
--------------------------------------	---------------------

### ANALISI DELLE SPESE

L’esercizio finanziario dell’Istituto Comprensivo “A.S. Aosta” 2022, si è concluso con un avanzo di amministrazione. In base all’andamento dei progetti e/o attività, alla fine dell’anno, si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto: tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa.

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

#### Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

In tale aggregato rientrano le spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica: spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

Tra le spese "comuni" possono rientrare, a titolo esemplificativo, le spese:

- relative all'acquisto di beni di investimento (es. software, hardware, periferiche, ecc.);
- per beni destinati al funzionamento generale (es. medicinali, kit di primo soccorso, ecc.);
- inerenti ad utenze e canoni (es. reti di trasmissione, energia elettrica, acqua, gas, ecc.);
- relative a servizi e prestazioni specialistiche, quali, ad esempio, le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

Previsione iniziale			20.526,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2022	1	Interessi banca d'italia	0,06
08/06/2022	29	Assegnazione risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, DL 21/2022 per acquisto materiali emergenza covid-19	4.990,43
15/09/2022	41	Risorse ex art. 19, commi 1 e 2, DL 4/2022 mascherine FFP2 Farmacie	968,00
26/09/2022	45	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	672,00
05/10/2022	46	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	48,00
27/10/2022	50	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	120,00
27/10/2022	52	A.F. 2022 Funzionamento amministrativo didattico Settembre/Dicembre 2022	2.133,08
11/11/2022	59	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	16,00
16/11/2022	64	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento rischio epidemiologico da Covid19	3.962,88
26/11/2022	72	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	24,00
15/12/2022	80	Quota copertura assicurativa personale a.s. 2022/2023	8,00
23/08/2022	40	PNRR – Avviso Misura 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” Sito Web Scuole	7.301,00
Previsione definitiva			40.769,85
Somme Pagate			22.692,85

Somme da pagare	5.345,50
Economie	12.731,50

### Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

L'attività, finalizzata a garantire la normale operatività gestionale, si è svolta con regolarità, in attuazione delle direttive impartite al personale amministrativo in servizio presso la Segreteria ed ai collaboratori scolastici.

Sono state sostenute spese finalizzate al buon funzionamento di tutte le attività amministrative, collegate alla gestione delle attività scolastiche e dei rapporti con l'utenza di riferimento, in particolare spese riguardanti:

- Acquisto di cancelleria, carta e stampati per coprire le esigenze dell'ufficio, nonché il materiale di facile consumo che possa ricondursi agli usi d'ufficio;
- Spese postali
- Spese relative ai servizi di cassa
- Spese compenso revisori dei conti

Previsione iniziale			15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2022	18	Contributo editoria per acquisto abbonamenti a periodici e riviste - CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019	917,33
27/10/2022	52	A.F. 2022 Funzionamento amministrativo didattico Settembre/Dicembre 2022	4.000,00
31/12/2022	88	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	530,99
Previsione definitiva			20.448,32
Somme Pagate			14.101,81
Somme da pagare			0,00
Economie			6.346,51

### Aggregato A voce 03 – DIDATTICA

Spese relative al funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. In tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

Previsione iniziale			222.397,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2022	6	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	4.300,00
22/03/2022	8	Contributi per servizio mensa a.s. 2021/22	5.040,00
05/04/2022	12	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	1.890,00

28/04/2022	17	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	990,00
13/05/2022	19	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	1.415,00
07/06/2022	25	Contributi servizio mensa scolastica a.s. 2021/22	387,00
05/10/2022	48	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	8.080,00
27/10/2022	51	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	26.410,00
11/11/2022	61	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	3.250,00
26/11/2022	70	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	2.450,00
01/12/2022	77	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	570,00
15/12/2022	79	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	1.810,00
23/12/2022	84	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	1.410,00
31/12/2022	90	Contributo servizio mensa e vigilanza a.s. 2022/2023	530,00
19/02/2022	4	Erogazione contributo del Comune per l'a.s. 2021/2022	9.754,13
19/08/2022	39	CONTRIBUTO A.S. 2021/22 PER MATERIALE DIDATTICO A FAVORE DELLE SCUOLE D'INFANZIA STATALI	2.955,84
26/11/2022	69	CONTRIBUTO A.S. 2022/23 PER MATERIALE DIDATTICO A FAVORE DELLE SCUOLE D'INFANZIA STATALI	1.058,06
17/02/2022	2	Pre-post scuola a.s. 2020/2021	3.554,60
14/06/2022	32	Rimborso personale ATA Funzioni miste a.s. 2021/22 Periodo da Settembre 2021 a Giugno 2022	3.600,00
25/09/2022	44	Quota annuale Pre-Post scuola	240,00
08/11/2022	55	Pre-post scuola a.s. 2021/2022	4.730,99
19/02/2022	5	Quota copertura assicurativa	8,00

		personale a.s. 2021/2022	
05/04/2022	13	Contributi copertura assicurativa personale a.s. 2021/22	8,00
07/06/2022	26	Foto di classe	798,00
14/06/2022	31	Foto di classe	377,00
19/08/2022	38	CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLE	41,00
02/11/2022	54	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	2.581,00
18/11/2022	68	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	69,45
31/12/2022	87	Liquidazione Progetto Bike to work periodo Novembre 2021 - Ottobre 2022	667,51
06/06/2022	21	PON Per la scuola (FESR) - REACTEU Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	25.000,00
16/11/2022	65	PON Per la scuola (FESR) - REACT EU Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			411.373,31
Somme Pagate			174.177,13
Somme da pagare			59.496,40
Economie			177.699,78

**Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio in Italia e all'estero.

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	15	Contributi per uscite didattiche	57,00
05/04/2022	16	Contributi per uscite didattiche	60,00
13/05/2022	20	Contributi per uscite didattiche	3.819,50
07/06/2022	23	Contributi per uscite didattiche	5.155,00
25/09/2022	43	Uscite didattiche	1.532,02
05/10/2022	47	Uscite didattiche	1.484,70
27/10/2022	49	Uscite didattiche	1.103,60



11/11/2022	60	Uscite didattiche	228,00
26/11/2022	71	Uscite didattiche	60,00
15/12/2022	81	Uscite didattiche	120,00
Previsione definitiva			13.619,82
Somme Pagate			13.406,82
Somme da pagare			0,00
Economie			213,00

### Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Spese relative ad attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita.

Previsione iniziale			602,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2022	56	Finanziamento Orientamento a.s.2022/23	598,20
Previsione definitiva			1.200,62
Somme Pagate			150,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.050,62

### PROGETTI

Il programma annuale 2022 è stato caratterizzato dall'attivazione di specifici progetti. Ci si è avvalsi, inoltre, di consulenze fornite da esperti esterni, in possesso di particolari competenze e professionalità, qualora non reperibili all'interno del corpo docenti dell'istituto.

La consulenza in fase di progettazione, la didattica assistita in fase di attuazione del progetto da parte degli esperti tematici, il supporto tecnico da loro offerto in itinere ai docenti durante le verifiche, sono da ritenersi efficaci e significativi, anche come momenti di formazione sul campo, per il potenziamento della professionalità dei docenti e per il miglioramento della didattica.

Per il loro finanziamento si è fatto ricorso, principalmente, all'avanzo di amministrazione e ai contributi delle famiglie.

<b>Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"</b>			
Previsione iniziale			0,02
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,02

### Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Progetti POF/PTOF Scuola secondaria di Primo Grado

Progetti POF/PTOF Scuola Primaria

Progetti POF/PTOF Scuola Infanzia

Sportello psicologico

Progetti Officina Educativa

Scuola Polo Ospedale

Previsione iniziale			114.390,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2022	9	Saldo estinzione c/c postale	590,19
07/06/2022	27	Progetto SUMMER CAMP scuolasecondaria a.s. 2021/2022	5.090,00
14/06/2022	30	Progetto SUMMER CAMP scuolasecondaria a.s. 2021/2022	3.230,00
20/06/2022	34	Progetto SUMMER CAMP scuolasecondaria a.s. 2021/2022	80,00
29/06/2022	35	Progetto SUMMER CAMP scuolasecondaria a.s. 2021/22	150,00
22/07/2022	36	Progetto SUMMER CAMP scuolasecondaria a.s. 2021/22	80,00
02/11/2022	53	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	10.403,96
11/11/2022	57	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	182,00
18/11/2022	68	Contributi volontari e assicurazione a.s.2022/2023	2.278,55
26/11/2022	73	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	50,00
01/12/2022	76	FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S.2021- 2022	1.116,00
15/12/2022	83	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	58,00
23/12/2022	85	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Secondaria	16,00
11/11/2022	58	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	252,00

26/11/2022	74	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	163,00
15/12/2022	82	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	100,00
23/12/2022	86	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	46,00
31/12/2022	89	Assicurazione e Contributo volontario a.s. 2022/2023 Scuola Primaria	13,00
05/04/2022	14	Assegnazione risorse attivazione servizi professionali per assistenza e supporto psicologico	2.584,35
22/07/2022	37	Contributo fondazione Manodori Progetto Agenda 2030 Terza annualità	2.459,36
12/11/2022	63	Assegnazione somma "Fondo per iristori educativi"	73,00
17/02/2022	3	Acconto contributo off.educativa 2021/2022	2.155,14
04/03/2022	7	PROGETTO FORSE	9.411,80
30/03/2022	10	Contributi progetto potenziamento tempo scuola Matilde di Canossa	2.220,00
02/04/2022	11	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa	780,00
07/06/2022	22	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa	120,00
11/11/2022	62	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa a.s. 2022/23	4.950,00
26/11/2022	75	Progetto pomeridiano potenziamento tempo scuola - Matilde di Canossa a.s. 2022/23	1.350,00
07/06/2022	24	Acconto 50% Fondi Progetto Qualificazione e Miglioramento Scuola Infanzia	595,70

08/06/2022	28	Saldo 50% Fondi Progetto Qualificazione e Miglioramento Scuola Infanzia	595,70
16/11/2022	66	PON FSE Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Progetto Co.Di.Sco	39.406,80
16/11/2022	67	PON FSE Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Progetto Futuro in costruzione	30.492,00
Previsione definitiva			235.482,62
Somme Pagate			43.096,10
Somme da pagare			14.474,40
Economie			177.912,12

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			14.525,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2022	33	Acconto 50% sulla quota del 60 % dei fondi assegnati per la formazione docenti a.s. 2021/2022	560,15
25/09/2022	42	Saldo per la spesa sostenuta per la formazione docenti nell'a.s. 2020/2021	1.337,31
15/12/2022	78	Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - Animatore digitale	1.000,00
Previsione definitiva			17.422,61
Somme Pagate			8.924,37
Somme da pagare			4.419,06
Economie			4.079,18

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
741.317,17	360.284,44	276.549,08	83.735,36	381.032,73

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato; i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

## USCITE PER PARTITE DI GIRO – MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le Minute Spese in ordine cronologico.

Il fondo presentava un importo pari ad € 600,00. L'importo massimo per ogni singola minuta spesa è stato determinato in € 100,00.

L'apertura del fondo è stata effettuata con mandato n. 27 del 19/02/2022.

Alla chiusura del fondo, in partita di giro tramite emissione di mandati di pagamento, sono state iscritte nei vari aggregati di bilancio le spese sostenute per un importo complessivo pari ad € 390,19.

In data 06/12/2022 è stata contabilizzata la reversale n. 85 che ha regolarizzato la chiusura del fondo economale.

<b>TOTALE PROGRAMMAZIONE DELLE SPESE</b>	<b>€ 741.317,17</b>
<b>DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE</b>	<b>€ 1.561,13</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 742.878,30</b>

## Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti;
- Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi;

## Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.



## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, 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 avevano la 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 ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

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.





REIC84500G - A478BF0 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002709 - 03/03/2023 - VI.3 - U

A.S. "AOSTA" Istituto Comprensivo  
Via Cecati n°12 - 42123 Reggio Emilia  
Tel.: 0522/585947 - Fax: 0522/451724  
e-mail: reic84500g@istruzione.it  
Pec: reic84500g@pec.istruzione.it  
C.F.: 91160330352 - C.M.: REIC84500G

**FUTURA**

**LA SCUOLA  
PER L'ITALIA DI DOMANI**



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

## **RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE**

In ottemperanza al Decreto Interministeriale n. 129/2018, si è illustrato, per l’esame dei Revisori dei conti, l’andamento della gestione dell’istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall’esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022 risaltano tutti gli aspetti della gestione dell’E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l’azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

### **Obiettivi della gestione finanziaria 2022**

- Rinforzare ed elevare la qualità dell’offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l’altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d’intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell’ambito del Piano dell’Offerta Formativa;
- Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell’utenza.

***La presente relazione, redatta ai sensi del D.M. 28 Agosto 2018 n. 129, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2022, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l’approvazione.***

### **ALLEGATI:**

- Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2022;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2022;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2022 (con Verifica di cassa al 31-12-2022);
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2022
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa.

Reggio Emilia, 03/03/2023

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
**Dott.ssa Marianna Manzo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Prof.ssa Elena Ferrari**

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

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 ed 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 ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 03/03/2023

In fede  
Il titolare del trattamento  
Il Dirigente Scolastico  
***Prof.ssa Elena Ferrari***

*Ai sensi dell'articolo 41 del D.L. 66/2014*

**SI ATTESTA**

Che non risultano – nel corso dell'esercizio finanziario 2022 – pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
*Dott.ssa Marianna Manzo*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
*Prof.ssa Elena Ferrari*

**INDICE DI TEMESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI**

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3 del 14 gennaio 2015

Indicatore / Periodo			Indice
<b>Indice Tempestività Pagamenti Base Annuale 2022:</b>	Anno	2022	<b>-8,39</b>
<b>Indice Tempestività Pagamenti I Trimestre 2022:</b>	Anno	2022	<b>-0,61</b>
<b>Indice Tempestività Pagamenti II Trimestre 2022:</b>	Anno	2022	<b>-5,69</b>
<b>Indice Tempestività Pagamenti III Trimestre 2022:</b>	Anno	2022	<b>11,50</b>
<b>Indice Tempestività Pagamenti IV Trimestre 2022:</b>	Anno	2022	<b>-25,98</b>

## DICHIARAZIONI

Il Dirigente Scolastico

Vista la Circolare n. 21 del 26/06/2014 riguardante la Piattaforma per la Certificazione dei Crediti. Modalità di trasmissione dei dati. Regole tecniche per la comunicazione dei dati riferiti a fatture (o richieste equivalenti di pagamento). Art. 27 decreto legge 24 aprile 2014 n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89

### DICHIARA

- L'Istituto Comprensivo "A.S. Aosta" di Reggio Emilia è regolarmente registrato sulla Piattaforma Certificazione Crediti;
- Di adempiere regolarmente alla ricezione, contabilizzazione e registrazione del pagamento sulla PCC come previsto dal comma 2 dell'art. 7-bis del decreto legge 35/2013;
- Di aver adempiuto all'obbligo di comunicazione dello stock del debito al 31/12/2022;
- Non vi sono pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini riferiti al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, per l'integrale recepimento della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'articolo 10, comma 1, della legge 11 novembre 2011, n. 180;
- L'indicatore di tempestività, sia annuale che trimestrale, risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il Dirigente Scolastico  
**Prof.ssa Elena Ferrari**

---

**Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

### DICHIARANO:

- Che nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio

Reggio Emilia, 03/03/2023

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
**Dott.ssa Marianna Manzo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Prof.ssa Elena Ferrari**

Il Dirigente Scolastico

In riferimento ai residui attivi e passivi, DICHIARA:

- Residui attivi per € 261.153,45  
Modello L
- Residui passivi dovuti al pagamento di fornitori per fatture inoltrate nel mese di dicembre 2022 o successive alla chiusura dei pagamenti della banca tesoriera Credit Agricole – Tesoreria Enti per un totale di € 83.735,36  
Modello L

Il Dirigente Scolastico  
***Prof.ssa Elena Ferrari***