



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'E.F. 2022

Redatta in conformità all'art. 23, del D.I. 28/08/2019, n. 129

1. Premessa

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 23/11/2021 con provvedimento n. 38 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal **MIUR alla istituzione scolastica in riferimento ai primi 8/12.i con la nota MIUR Prot. n. 21503** del 30/09/2021 e per i successivi 4/12.i con **nota MIUR Prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022**.

L'Esercizio Finanziario 2022, come il precedente, si è svolto in un periodo di emergenza sanitaria, e stante la necessità primaria di evitare la diffusione del contagio da Covid-19, parte delle scritture contabili riportano lo strascico di attività progettuali che non sono state svolte.

Alcune delle assegnazioni finanziarie risultanti nel documento derivano da finanziamenti erogati per far fronte alle necessità contingenti derivanti dal contesto emergenziale, si pensi alle risorse assegnate per interventi di sanificazione, per acquisti di dispositivi di protezione individuali per assicurare il distanziamento fra gli alunni e garantire il rientro in classe in sicurezza.

Vengono evidenziate nel riepilogo delle operazioni contabili, per una corretta comprensione delle disponibilità finanziarie, le seguenti variazioni al Programma Annuale 2021:

1) **Variazione** in aumento dell'avanzo amministrativo definitivo al 31/12/2021 di € **891,66.=** approvazione n. 1 in Consiglio di Istituto del 28/06/2022.

2) **Radiazione dell'accertamento n. 55 del 2014 di € 0,73.= a titolo di SOMMA NON ESIGIBILE.**

3) **Radiazione dell'accertamento n. 57 del 21/12/2018** di € 10.500,00.= in quanto il progetto **ATELIER CREATIVI** non è stato realizzato, comunicazione MIUR prot. n. 5515 DEL 12-02-2022 con cui si è provveduto alla restituzione anche degli acconti relativi al progetto medesimo.

4) **Variazione in diminuzione dell'impegno di spesa n. 127 dell'E.F. 2021 da un importo di € 3.105,00 ad € 3.020,00.= (- € 85,00).**

Le suddette operazioni contabili generano una differenza di € 10.415,73 tra l'avanzo di amministrazione complessivo (modello H) e l'avanzo di amministrazione a fine esercizio modello J punto 7, corrispondente appunto alla somma delle radiazioni e del minor impegno sopra elencati.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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



Dati generali dell'istituzione scolastica

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

Popolazione Scolastica

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

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	143	0	135	135	5	22,5

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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		3	2	5	87		47	40	87	4	0	17,40
Seconde		4	3	7	113		62	52	114	7	1	16,28
Terze		3	3	6	116		55	60	115	7	-1	19,16
Quarte		3	4	7	111		49	61	110	11	1	15,71
Quinte		3	3	6	117		51	65	116	8	1	19,33
Pluriclassi												
Totale		16	15	31	544		264	278	542	37	3	17,57
Prime		6		6	131		130		130	9	1	21,66
Seconde		6		6	148		145		145	10	3	24,16
Terze		6		6	116		117		117	9	-1	19,50
Pluriclassi												
Totale		18		18	395		392		392	28	3	21,77



Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio (Data di riferimento 15 marzo) può così sintetizzarsi: **Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	19
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	22
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	160
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	28



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	696.421,82	Programmazione definitiva	696.421,82	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	325.132,45	Impegni	372.657,96	Disavanzo di competenza 47.525,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				214.904,84
Riscossioni competenza residui (B)	271.630,54	Pagamenti competenza residui (C)	374.399,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				112.135,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	183.350,70	Somme rimaste da pagare (F)	13.498,21	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 169.852,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	33.086,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.725,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	216.436,70	Totale residui passivi (L=F+H)	15.223,96	Residui Attivi - Residui Passivi 201.212,74

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Modello H - Conto Consuntivo;
- Modello I - Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J - Situazione amministrativa effettiva 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;

Per la gestione delle minute spese per l'esercizio 2022, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo economale è di Euro 1000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Intesa;
- La Gestione programma del Conto Consuntivo è stata realizzata tramite SIDI, come sono state realizzate tutte le stampe alla presente relazione;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.





Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022 NUOVI DEL 2022	Variaz. in diminuzione RADIATI (MINOR ACCERTAMENT O)	Totale Residui
Residui Attivi	€ 172.435,52	€ 128.848,79	€ 33.086,00	€ 183.350,70	€ 10.500,73	€ 216.436,70
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 16.050,99	€ 14.240,24	€ 1.725,75	€ 13.498,21	€ 85,00	€ 15.223,96

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.028.045,07.= I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/22
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 72.086,05	€ 342.176,06	€ 414.262,11
Totale Disponibilità	€ 500.115,71	€ 113.667,25	€ 613.782,96
Deficit patrimoniale	0	0	0
Totale dell'attivo	€ 572.201,76	€ 455.843,31	€ 1.028.045,07
PASSIVO			
Totale debiti	€ 43.849,39	€ 15.223,96	€ 59.073,35
Consistenza Patrimoniale	€ 528.352,37	€ 440.619,35	€ 968.971,72
Totale passivo	€ 572.201,76	€ 455.843,31	€ 1.028.045,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	Totali	€
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				214.904,84
Riscossioni	€ 128.848,79	€ 141.781,75	€ 270.630,54	
Pagamenti	€ 14.240,24	€ 359.159,75	€ 373.399,99	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2022				€ 112.135,39
Residui Attivi	€ 33.086,00	€ 183.350,70		€ 216.436,70
Residui Passivi	€ 1.725,75	€ 13.498,21		€ 15.223,96
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 313.348,13

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 112.135,39.= in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a € 313.348,13.= come sopra determinato e descritto nel prospetto SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che si allega alla presente relazione.





3. Conto Finanziario

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	371.289,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	124.924,01	124.924,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.603,43	19.603,43	100,00 %
6. Contributi da privati	34.753,60	34.753,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	45.851,35	45.851,35	100,00 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	696.421,82	325.132,45	
Disavanzo di competenza		47.525,51	
Totale a pareggio		372.657,96	

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	370.397,71	891,66	371.289,37
	2	Vincolato	328.870,38	0,00	328.870,38
	1	Non vincolato	41.527,33	891,66	42.418,99

L'avanzo amministrativo definitivo al 31/12/2021 è di € 371.289,37.= rispetto all'Avanzo di amministrazione presunto di € 370.397,71.= generando pertanto una variazione di € 891,66.=. Vedasi **Variazione n. 48, provvedimento n. 1** approvato in Consiglio di Istituto del 28/06/2022 in sede di approvazione delle Variazioni al Programma Annuale 2022.



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	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea sono generati da due nuovi PON autorizzati, a cui l' I. C. di Occhiobello ha aderito nell'E.F. 2022 sono:

capitolo A.3.7 - PON (FESR)-REACT EU - FONDI EDUGREEN LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO - 13.1.3A-FESRPON di € 25.000.=

capitolo A.3.11 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA-AVVISI 38007/2021 - 13.1.5A- FESRPON-VE-202 di € 75.000.=

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.812,00	124.924,01	124.924,01	58.657,81	66.266,20	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.812,00	18.434,59	18.434,59	18.434,59	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	106.089,42	106.089,42	39.823,22	66.266,20	0,00

Si elencano alcuni degli importi piu consistenti:

Assegnazione Risorse A.S. 2021-2022 GENNAIO- AGOSTO 2022 Nota MIUR Prot. n. 21503 del 30-09-2021 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 11.812,00.=

Assegnazione Fondi SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 - Nota MIUR Prot. n. 46445 DEL 04/10/2022 € 5.781,38.=

Integrazione alla Nota MIUR Prot. n. 46445 del 04/10/2022 - Fondi PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO assegnati con Nota MIUR Prot. n. . 58286 del 23/12/2022 di € 491,49.=

Adesione all'Attività "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA _ AVVISO N. 33956/2022_10.1.2A-FDRPOC-VE-2022-41" di € 66.066,00.=

Assegnazione risorse finanziarie Attivazione SUPPORTO PSICOLOGICO ART. 697 COMMA1 L. 234/2021 - Nota MIUR N. 9584 - E.F. 2022 - € 2.335,69.=

RISORSE EX ART 36 COMMA 2 D.L.21 DEL 21/03/2022 - PROT. N. 12459 DEL 01/04/2022 € 4.373,59

Assegnazione risorse per A.F. 2022 D.L. 4/ 2022 - FORNITURA MASCHERINE FFP2 € 8.580,00

RISORSE EX ART 39-BIS - DL 115/2022 - NOTA MIUR ASSEGNAZIONE N. 46445 DEL 04/10/2022 - Contenimento rischio COVID19 € 3.668,08

Assegnazione risorse per Utilizzo Aule-Finanziamento 498 - PER CONCORSO ORDINARIO NOTA MIUR PROT. N. 5375 DEL 01-03-2023 - di € 400,00.=



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	17.770,00	19.603,43	19.603,43	14.833,43	4.770,00	0,00
	4	Comune vincolati	17.770,00	18.070,00	18.070,00	13.300,00	4.770,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.533,43	1.533,43	1.533,43	0,00	0,00

I finanziamenti dagli enti locali sono costituiti dalle Convenzioni con i relativi Comuni coinvolti nel bacino di utenza dell'I.C. di Occhiobello, gestite nei omonimi capitoli:

A 3.2 Convenzione Comune di Occhiobello per €

13.000,00.= A 3.3 Convenzione Comune di Canaro

per € 4.770,00.=

Altre somme sono state riscosse da altre istituzioni vincolate e relative al P.N.F.D. A.S. 21-22 - RISORSE FINANZIARIE PER INIZIATIVE FORMATIVE DOCENTI - AMBITO 24 con Istituto IIS "PRIMO LEVI" - Badia Polesine € 1.533,43.=

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.400,00	34.753,60	34.753,60	22.439,10	12.314,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.744,50	4.744,50	4.744,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	15.000,00	15.000,00	15.000,00	3.591,00	11.409,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.855,00	3.855,00	3.491,00	364,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.540,00	5.540,00	5.540,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	586,00	586,00	540,50	45,50	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	6,50	6,50	6,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.589,60	4.589,60	4.093,60	496,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	432,00	432,00	432,00	0,00	0,00

I contributi provenienti dalle famiglie consentono la realizzazione dei progetti approvati nel PTOF, tali incassi sono recuperati attraverso il sistema PAGO IN RETE, e registrandone gli incassi a bilancio vengono destinati ai vari progetti gestiti nei sotto elencati capitoli di bilancio:

Capitolo A 5.1 USCITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE versano per il pagamento dei mezzi di trasporto via via utilizzati per la realizzazione dell'uscita o del viaggio di Istruzione e per il pagamento degli ingressi nei vari luoghi previsti nel programma Uscite approvato in Consiglio di Istituto ad inizio anno.

Capitolo P 3.1 CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE partecipazione ai corsi di preparazione alla Certificazione Cambridge

Capitolo P 5.1 GARE E CONCORSI per sostenere le spese relative alla partecipazione delle varie iniziative (gare matematiche Junior in collaborazione con la Bocconi di Milano)



8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	45.851,35	45.851,35	45.851,35	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	43.299,45	43.299,45	43.299,45	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	170,00	170,00	170,00	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	2.381,90	2.381,90	2.381,90	0,00	0,00

I rimborsi di cui sopra sono costituiti da restituzione di somme incassate e NON DOVUTE, in particolare € 43.299,45 erroneamente incassate dall'Istituto tesoriere ma che dovevano essere introitate dal Comune di Occhiobello, a cui le abbiamo accreditate per loro competenza. € 170,00 sono state a noi restituite dal RSPP per erronea digitazione importo imponibile fattura (si doveva scorporare l'Oimporto della rit. d'acconto).

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00

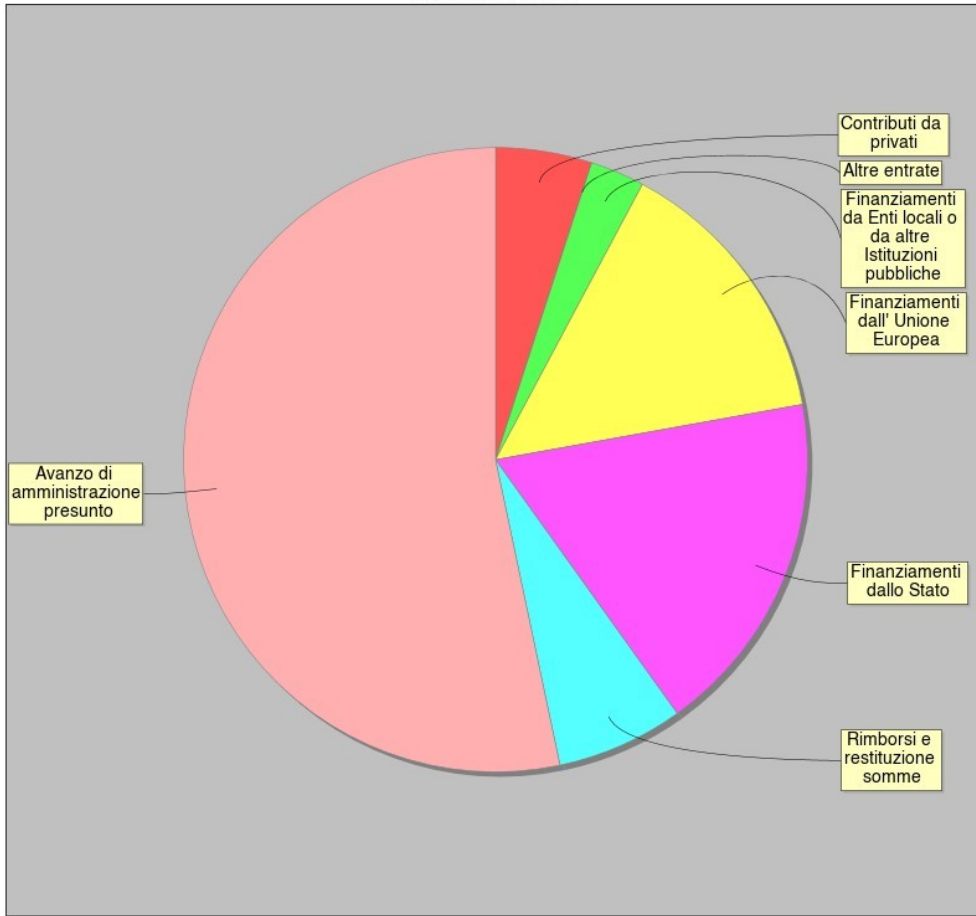
Altre entrate costituite dagli interessi maturati nell'anno finanziario 2022 presso la Tesoreria tenuta presso l'Istituto di Credito della Banca Intesa con sede ad Occhiobello (RO).

Riepilogo entrate

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	371.289,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	124.924,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.603,43
Contributi da privati	34.753,60
Rimborsi e restituzione somme	45.851,35
Altre entrate	0,06



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	520.353,30	337.807,91	64,92 %
P. Progetti	175.068,52	34.850,05	19,91 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	696.421,82	372.657,96	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		372.657,96	

La maggior parte delle spese sostenute riguardano le **A. Attività amministrativo-didattiche**.

In questa area del bilancio sono collocati i capitoli

A 1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA A 2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO e

A 3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE in cui vengono destinate le somme assegnate dal MIUR.

Anche i progetti trovano collocazione in questa area:

A 3.6 LABORATORI E STRUMENTI DIGITALI PER APPREND.-PNSD Prot. n. 10812 del 13 Maggio 2021-
STEM € 16.000,00.=

Anche i Prgetti PON:

A.3.9 Didattica AZIONE 13.1.2 DIGITAL BOARD:TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA COD. 13.1.2A-FESRPN-VE-2021-57

A.3.10 Didattica AZIONE 13.1.1 CABLAGGIO STRUTTURATO Cod Progetto 13.1.1A-FESRPN-VE-2021-232 adottando le indicazioni delle lettere di autorizzazione in cui viene previsto di destinare dette somme nell'area A-ATTIVITA'.

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	177.796,61	342.556,69	520.353,30	337.807,91	325.077,94	12.729,97	182.545,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.185,55	17.390,29	47.575,84	35.595,24	35.595,24	0,00	11.980,60
	2	Funzionamento amministrativo	17.740,58	59.353,42	77.094,00	55.874,58	54.599,58	1.275,00	21.219,42
	3	Didattica	126.144,59	261.957,98	388.102,57	244.740,69	233.285,72	11.454,97	143.361,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.207,75	3.855,00	5.062,75	1.597,40	1.597,40	0,00	3.465,35
	6	Attività di orientamento	2.518,14	0,00	2.518,14	0,00	0,00	0,00	2.518,14



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	241.583,10	-66.514,58	175.068,52	34.850,05	34.081,81	768,24	140.218,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	176.171,80	-142.496,91	33.674,89	18.804,89	18.804,89	0,00	14.870,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	58.162,16	66.066,00	124.228,16	0,00	0,00	0,00	124.228,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	595,80	4.744,50	5.340,30	4.686,00	4.686,00	0,00	654,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.653,34	4.915,33	11.568,67	11.184,16	10.415,92	768,24	384,51
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	256,50	256,50	175,00	175,00	0,00	81,50

L'area PROGETTI è COSTITUITA DAI SEGUENTI CAPITOLI:

P 1. Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La Variazione in negativo di € -142.496,91.= che compare nel prospetto riepilogativo, corrisponde esattamente alla somma dei due PON assegnati erroneamente ai capitoli di bilancio come sottoelencato:

P 1.4 13.1.1 CABLAGGIO STRUTTURATO cod. Progetto :13.1.1A-FESR PON-VE-2021-232 di € **68.078,60.=**

e
P 1.5 AZIONE 13.1.2 DIGITAL BOARD:TRASF. DIGITALE NELLA DIDATTICA COD. 13.1.2A-FESR PON-VE-2021-57- di € **74.418,31.=**

Seguendo poi, le indicazioni delle relative Lettere di autorizzazione sono stati correttamente assegnati nei capitoli delle **A. Attività amministrativo-didattiche come segue:**

A.3.9 Didattica AZIONE 13.1.2 DIGITAL BOARD:TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA COD. 13.1.2A-FESR PON-VE-2021-57

A.3.10 Didattica AZIONE 13.1.1 CABLAGGIO STRUTTURATO Cod Progetto 13.1.1A-FESR PON-VE-2021-232 adottando le indicazioni delle lettere di autorizzazione in cui viene previsto di destinare dette somme nell'area A-ATTIVITA'.

Questa sezione contiene pertanto solamente il progetto che segue:

P.1.3 PIANO ESTATE - RISORSE Ex Art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

P 2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

P.2.1 Progetto Erasmus + "Neither Place Nor Time Sets Us Apart" di € 544,07

P.2.2 - PROGETTO ERASMUS + "SUSTAINABLE (BUT) ENJOYABLE DEVELOPMENT" - GUADALUPA - € 52.548,50.=

P.2.4 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA - di € 5.069,59.=

P2.5 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA AVVISO N. 33956/2022 10.1.1A-FDRPOC-VE-2022-26

P 2.6 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA AVVISO N. 33956/2022 10.1.2A-FDRPOC-VE-2022-41

P. 3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

P 3.1 - Progetto Certificazioni linguistiche - di € 595,80.=

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

P.4.1 - - PROGETTO FORMAZIONE E SICUREZZA - di € 3.883,76.=

P.4.2 - PROGETTO FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO-SICUREZZA Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 di €



2.769,58

P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

P 5.1 Progetto Gare matematiche

G - Gestioni economiche

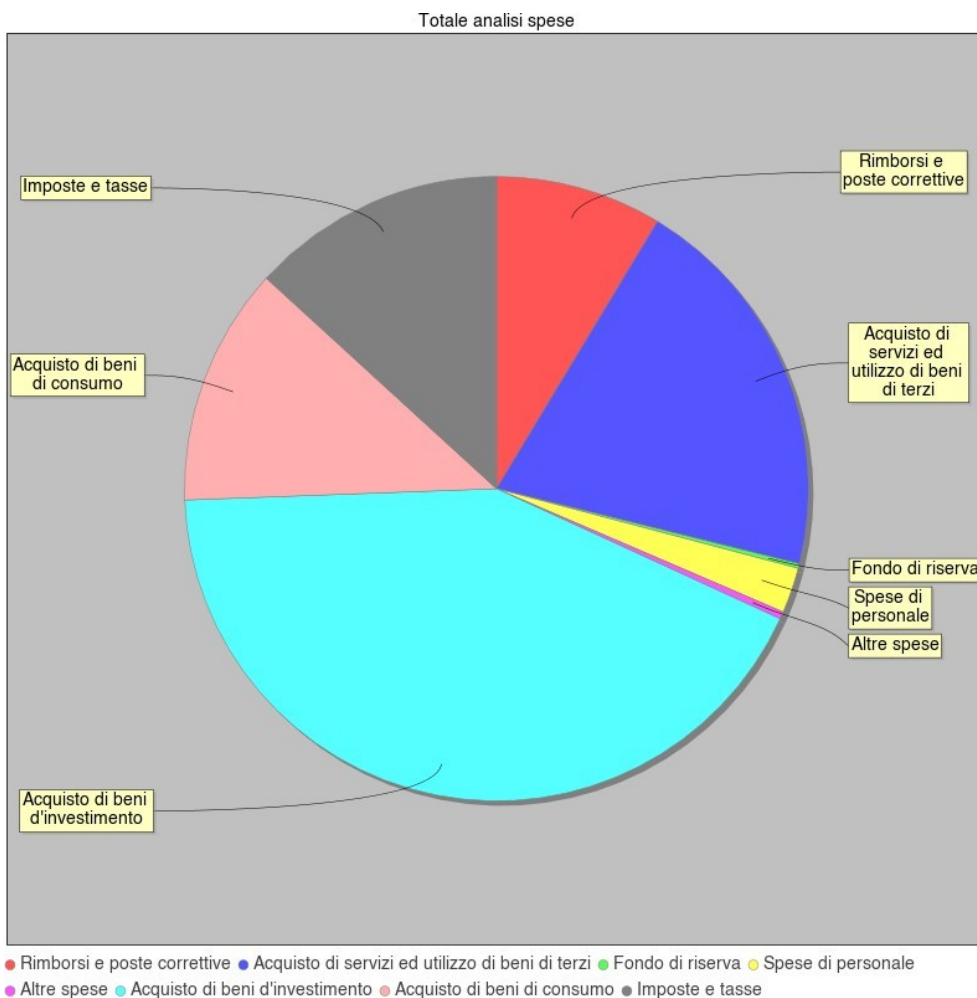
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Riepilogo generale delle spese

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	98.883,10
Acquisto di beni di consumo	131.633,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	91.082,36
Acquisto di beni d'investimento	176.146,81
Altre spese	8.112,58
Imposte e tasse	83.519,70
Rimborsi e poste correttive	106.043,30
Fondo di riserva	1.000,00



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

- Indici di bilancio per le entrate

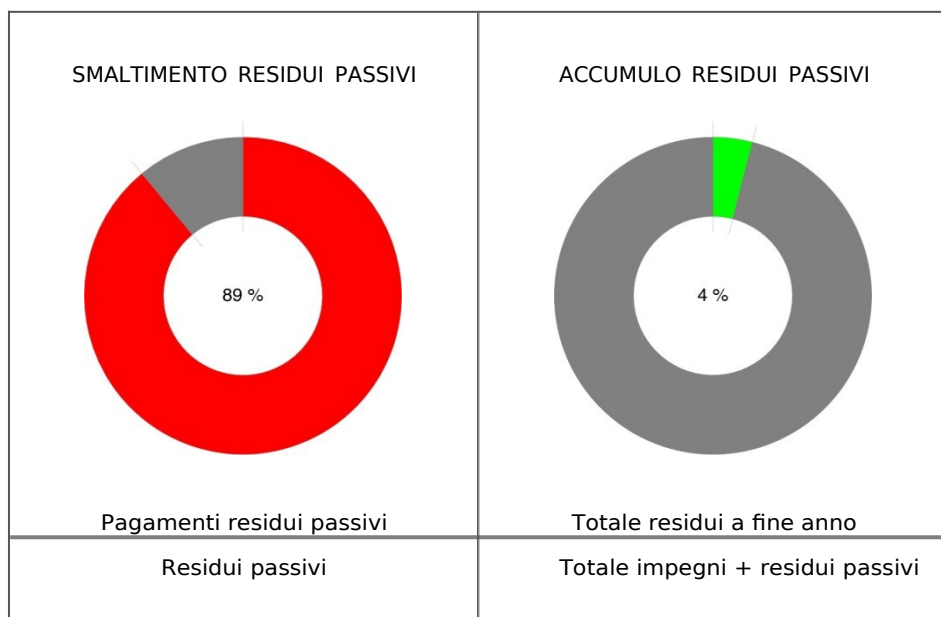
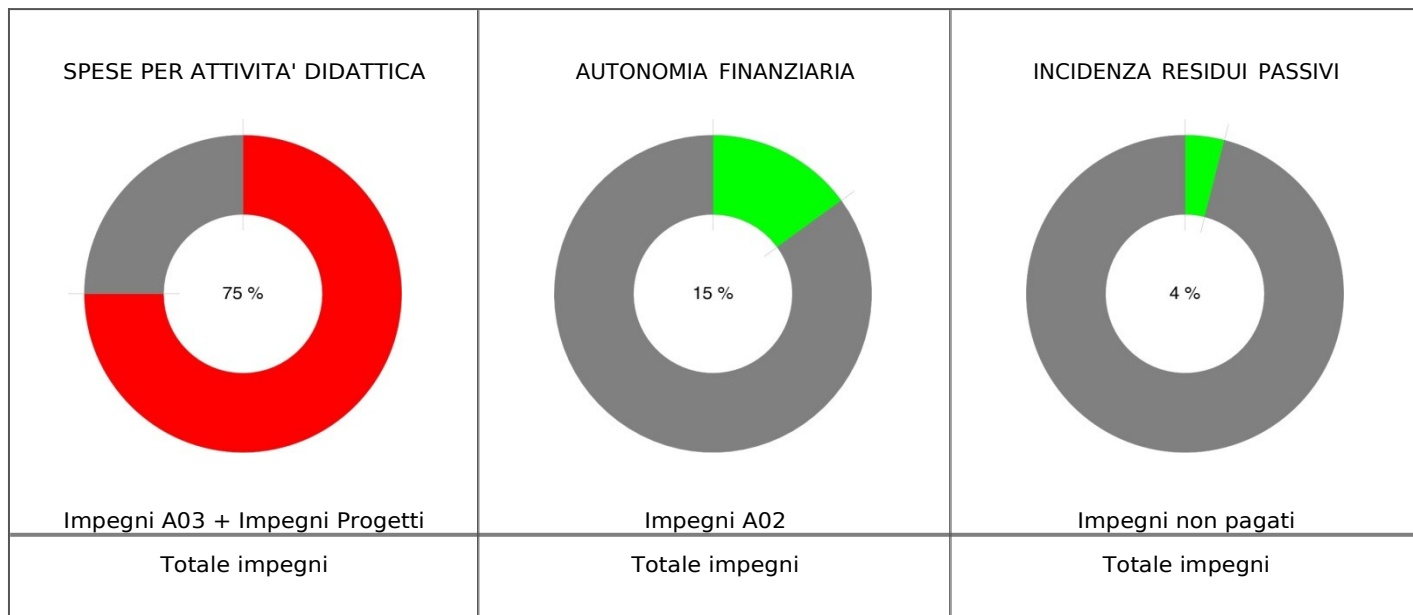
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





- Indici di bilancio per le spese

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





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. 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.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

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 e ss. mm.;
- 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 contrattazione integrativa di istituto;
- 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 accessorie vengono corrisposte rispettando le *tabelle contrattuali vigenti* all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti (a carico Bilancio);
- 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 e piani 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 impegni.

OCCHIOBELLO, 07-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Bertoni Morena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cardelli Giuliana