



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
EE ALDO MORO

84078 VALLO DELLA LUCANIA (SA) P.ZZA DEI MARTIRI C.F. 84002780652 C.M. SAEE178007

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

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 28/01/2022 con provvedimento n. 97 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	563.904,78	Programmazione definitiva	520.075,27	Disp. fin. da programmare 43.829,51
Accertamenti	47.804,92	Impegni	78.757,72	Disavanzo di competenza 30.952,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				347.024,49
Riscossioni competenza residui (B)	104.360,23	Pagamenti competenza residui (C)	124.936,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				326.448,03
Somme rimaste da riscuotere (E)	25.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	4.257,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 20.743,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	56.163,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.295,82	
Totale residui attivi (I=E+G)	81.163,11	Totale residui passivi (L=F+H)	6.552,82	Residui Attivi - Residui Passivi 74.610,29



2. Conto Finanziario

Analisi delle entrate

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

M

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	432.011,12	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	66.888,98	26.232,98	39,22 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.246,94	15.228,30	27,56 %
6. Contributi da privati	9.295,60	5.881,50	63,27 %
12. Altre entrate	462,14	462,14	100,00 %
Totale Entrate	563.904,78	47.804,92	
Disavanzo di competenza		30.952,80	
Totale a pareggio		78.757,72	

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

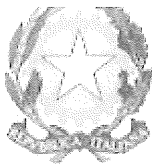
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	432.011,12	0,00	432.011,12
	2	Vincolato	409.198,12	0,00	409.198,12
	1	Non vincolato	22.813,00	0,00	22.813,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da nzeriscuotere in +	
							o -	
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	66.888,98	26.232,98	1.232,98	25.000,00	40.656,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	40.656,00	0,00	0,00	0,00	40.656,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale(FESR)	0,00	26.232,98	26.232,98	1.232,98	25.000,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da nzeriscuotere in +	
							o -	
3		Finanziamenti dallo Stato	6.140,00	55.246,94	15.228,30	15.228,30	0,00	40.018,64



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
EE ALDO MORO

84078 VALLO DELLA LUCANIA (SA) P.ZZA DEI MARTIRI C.F. 84002780652 C.M. SAEE178007

	1	Dotazione ordinaria	6.140,00	9.111,77	9.358,86	9.358,86	0,00	-247,09
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	46.135,17	5.869,44	5.869,44	0,00	40.265,73

6 - Contributi da privati

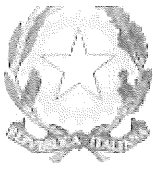
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da nzeriscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.295,60	9.295,60	5.881,50	5.881,50	0,00	3.414,10
	1	Contributi volontari da famiglie	5.610,00	5.610,00	2.612,00	2.612,00	0,00	2.998,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.515,60	3.515,60	3.055,00	3.055,00	0,00	460,60
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	170,00	170,00	214,50	214,50	0,00	-44,50

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da nzeriscuotere	Differenze in + o -
1 2		Altre entrate	0,00	462,14	462,14	462,14	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	462,13	462,13	462,13	0,00	0,00

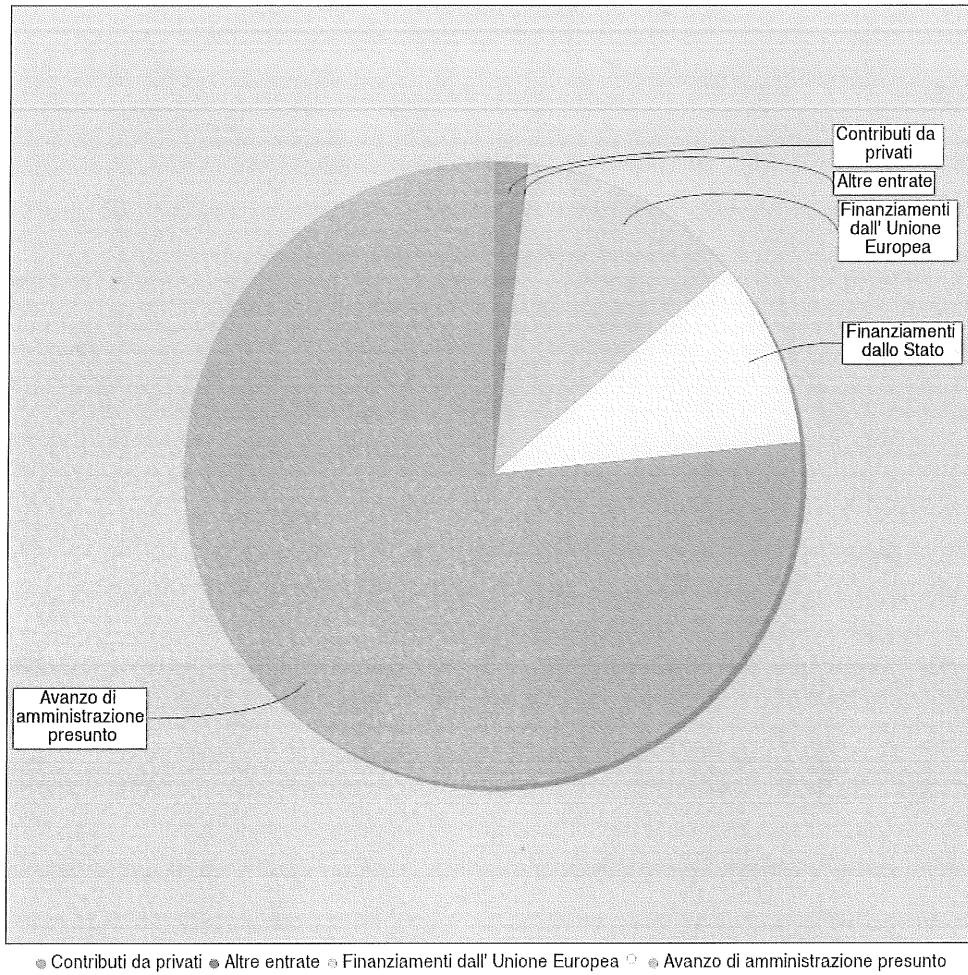
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	432.011,12
Finanziamenti dall' Unione Europea	66.888,98
Finanziamenti dallo Stato	55.246,94
Contributi da privati	9.295,60
Altre entrate	462,14

3/11



Analisi delle spese

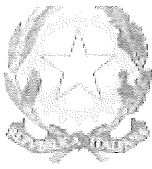
Totale analisi entrate



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	409.501,55	30.402,46	7,42 %
P. Progetti	110.073,72	48.355,26	43,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	520.075,27	78.757,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		78.757,72	

4/11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
EE ALDO MORO

84078 VALLO DELLA LUCANIA (SA) P.ZZA DEI MARTIRI C.F. 84002780652 C.M. SAEE178007

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	Differenza +/-
A		Attività amministrativo-didattiche	377.477,16	32.024,39	409.501,55	30.402,46	26.145,46	4.257,00	379.099,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	280.844,53	9.212,01	290.056,54	16.185,20	13.148,20	3.037,00	273.871,34
	2	Funzionamento amministrativo	16.785,60	810,38	17.595,98	11.513,16	10.293,16	1.220,00	6.082,82
	3	Didattica	79.847,03	22.002,00	101.849,03	2.704,10	2.704,10	0,00	99.144,93

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza +/-
P		Progetti	69.469,56	40.604,16	110.073,72	48.355,26	48.355,26	0,00	61.718,46
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.371,61	39.927,30	105.298,91	46.451,18	46.451,18	0,00	58.847,73
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.097,95	676,86	4.774,81	1.904,08	1.904,08	0,00	2.870,73

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza +/-
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	Differenza +/-
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	86.086,64
Acquisto di beni di consumo	37.099,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.500,99
Acquisto di beni d'investimento	72.084,99

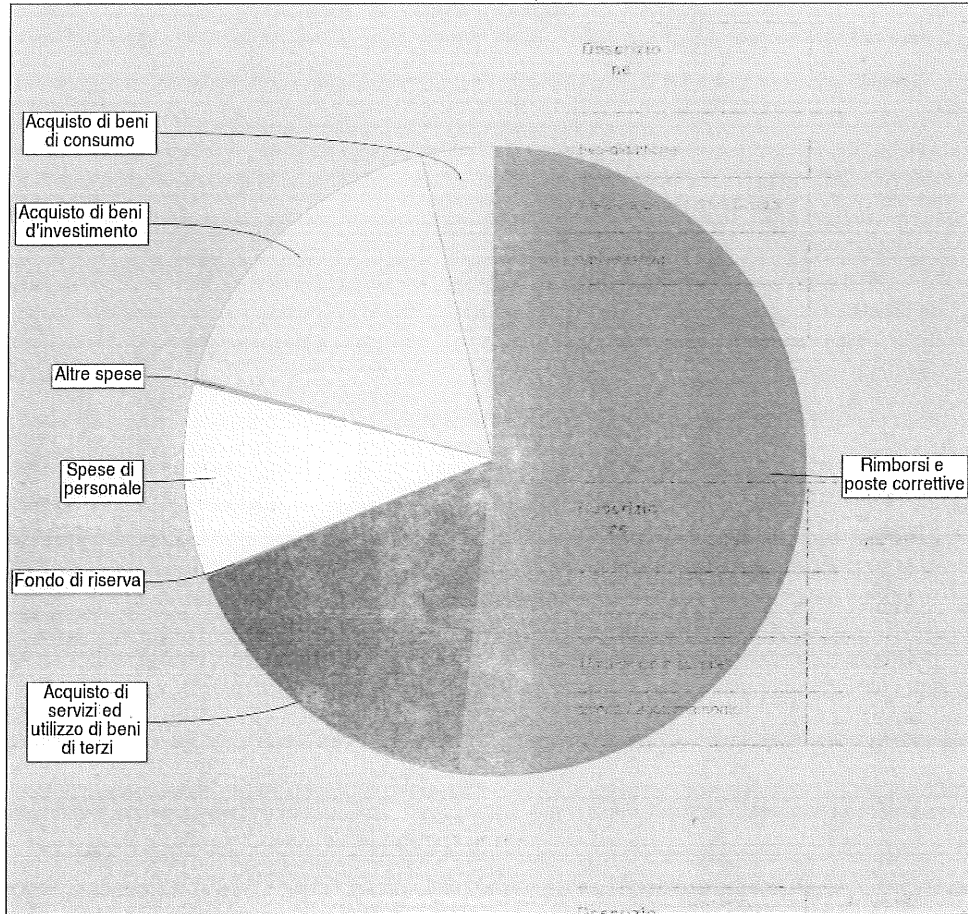


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
EE ALDO MORO

84078 VALLO DELLA LUCANIA (SA) P.ZZA DEI MARTIRI C.F. 84002780652 C.M. SAEE178007

Altre spese	3.948,98
Rimborsi e poste correttive	232.853,98
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo

6/11



Disponibilità finanziaria da programmare

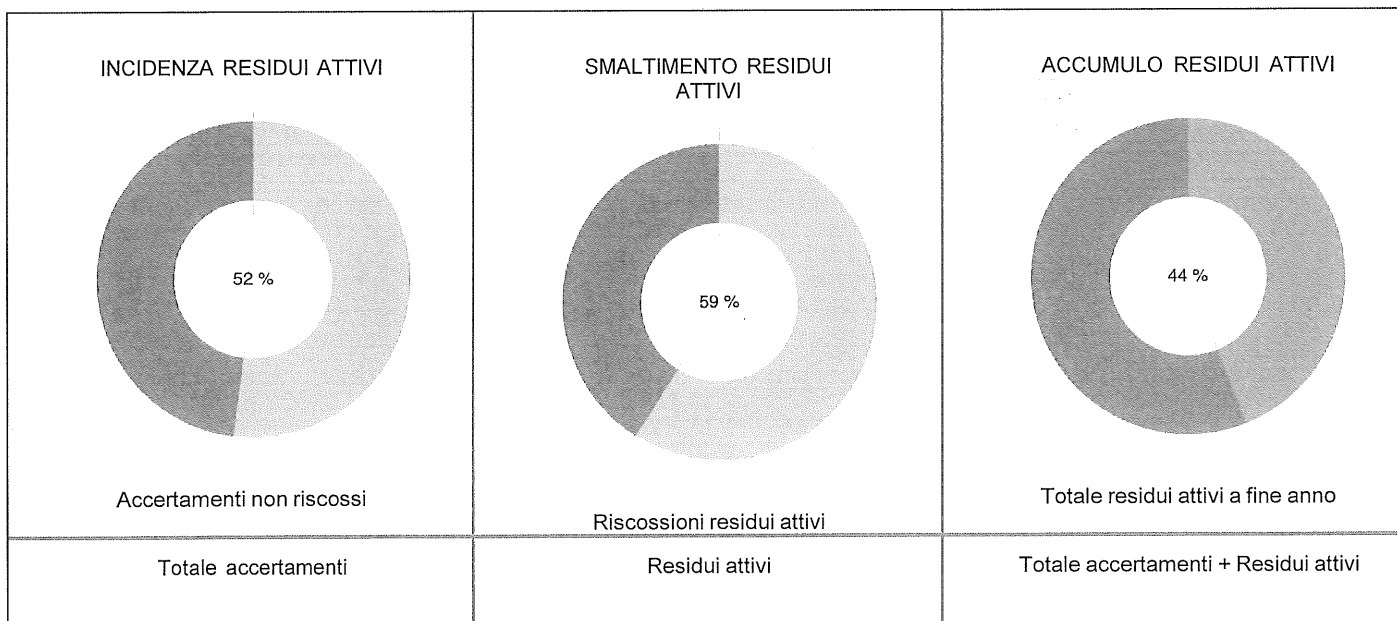
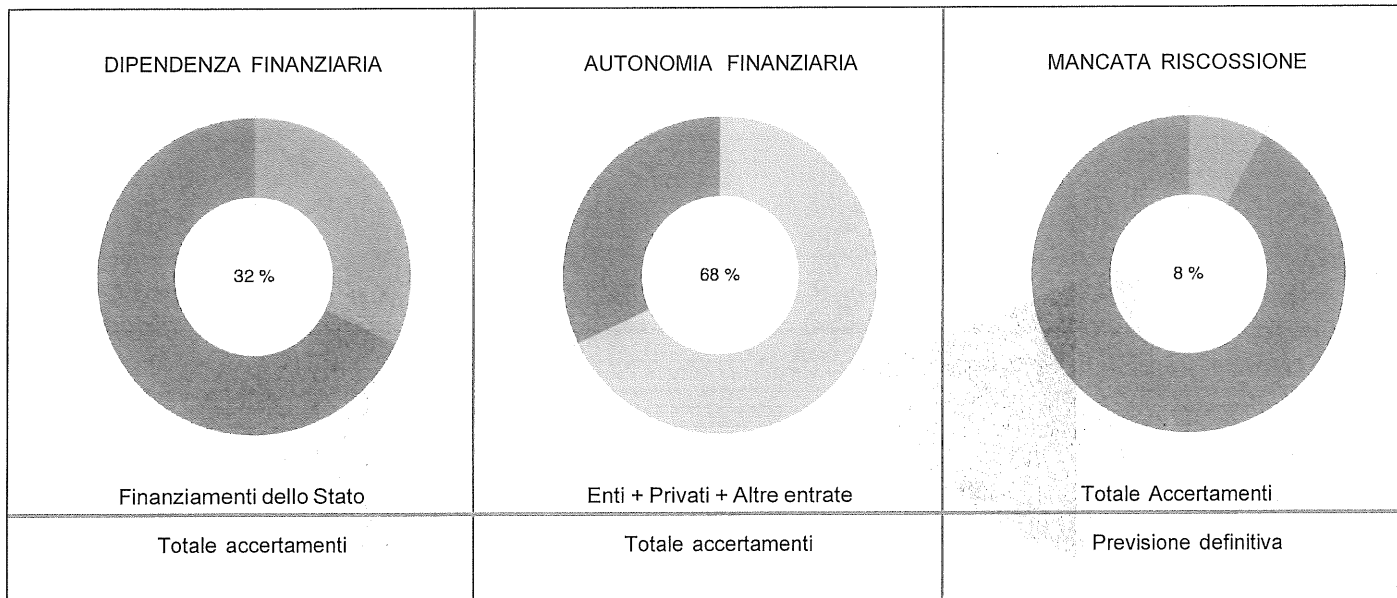
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

3. Indici di Bilancio

- Indici di bilancio per le entrate

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

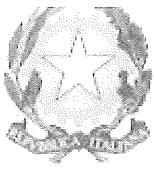
Handwritten signature

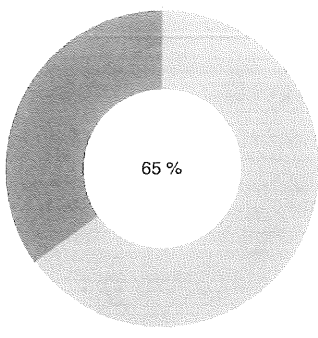
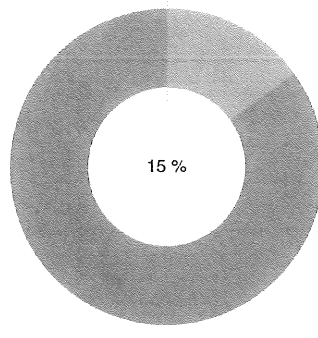
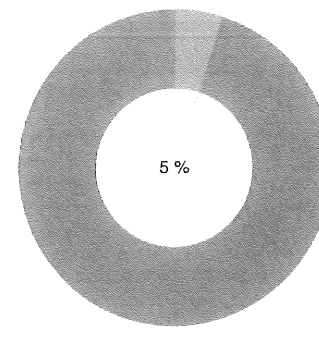


- Indici di bilancio per le spese

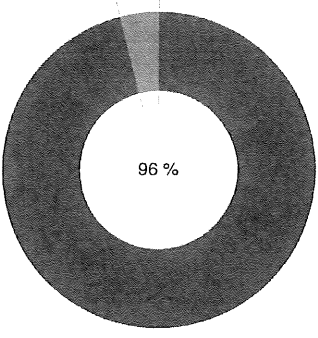
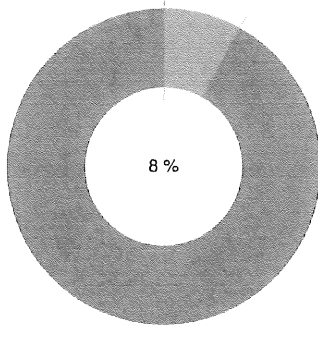
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

Handwritten date: 7/11



<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>65 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>15 %</p> <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>5 %</p> <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
---	--	--

Mu

<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>96 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>8 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>
--	--

8/11



4. 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.

Le soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

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..

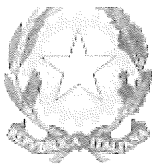
Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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 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.

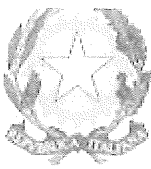
La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- 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. 2022;
- 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.

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.

10/11



RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, 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.

VALLO DELLA LUCANIA,
29-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ERNESTO NICOLETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. NICOLA IAVARONE

11/11