



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 modifiche. La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2022. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi a disposizione e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF. La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità, gli Organi Collegiali dell'istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H): espone la situazione finanziaria completa della scuola. Permette quindi il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario, in base alle somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare. Nel prospetto le singole voci sono aggregate per entrate e spese. In fondo al prospetto viene evidenziato l'avanzo o il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, rispettivamente positiva o negativa, tra il totale entrate accertate ed il totale spese impegnate.

Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I): espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza sia in conto residui) di un progetto al momento della compilazione del prospetto e consente il confronto tra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato. Mentre le spese sono quelle effettivamente realizzate, le entrate riportano la quota dei finanziamenti acquisiti, calcolata secondo la proporzione stabilita nella fase di programmazione. Nella sezione riepilogo partite di giro, parte entrate, è riportato il movimento di chiusura delle minute spese, mentre nella parte spese è riportato il movimento di apertura del fondo.

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J): si articola in tre sezioni :1- Conto di cassa, nel quale si determina il Fondo di cassa a fine esercizio, sottraendo, dal fondo di cassa e dalle somme rimosse, tutti i pagamenti eseguiti; 2 - Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio, determinato dalla differenza tra i residui attivi e i residui passivi. Si tratta di un dato fondamentale per l'adeguamento del programma annuale; 3 - Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate. N.B. : sia le somme rimosse sia i pagamenti eseguiti all'interno dell'intero prospetto, sono espressi in conto competenza e in conto residui.

Conto del patrimonio (Mod. K): espone la consistenza patrimoniale della scuola, secondo una formulazione ispirata al codice civile. E' diviso in due sezioni: 1- il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti ,attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e deficit patrimoniale; 2 - il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi) e consistenza patrimoniale. Le due voci evidenziate in fondo ai due prospetti attivo e passivo sono ricavate dalla differenza rispettivamente positiva o negativa tra il totale delle voci dell'attivo e il totale delle voci del passivo.

Elenco residui attivi e passivi (Mod. L): costituisce un elemento importante per la verifica della gestione della scuola. E' diviso in due parti separate e autonome, residui attivi e residui passivi, le quali mettono in luce la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione. A fine esercizio vengono evidenziati le riscossioni e i pagamenti ancora in sospeso.

Prospetto delle spese per il personale (Mod. M): il prospetto delle spese del personale (art.18 comma 4 del regolamento) evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali. E' organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N): Riporta un quadro sintetico della somma delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività. Il documento permette, soprattutto al Collegio dei revisori dei Conti, di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa poiché riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.



2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva | 700.283,95 | Programmazione definitiva | 673.942,77 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 26.341,18 |
| Accertamenti | 463.198,58 | Impegni | 416.258,48 | <i>Avanzo di competenza</i> 46.940,10 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A) | | | | 235.102,00 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 236.621,99 | Pagamenti competenza residui (C) | 251.433,01 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C) | | | | 220.290,98 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 227.026,59 | Somme rimaste da pagare (F) | 165.551,47 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 61.475,12 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 2.451,00 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 630,91 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 229.477,59 | Totale residui passivi (L=F+H) | 166.182,38 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 63.295,21 |

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 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2023 con Delibera n. 134 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2022 con delibera n. 87. A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 novembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a €463.198,58 di cui € 236.621,99 riscosse e € 227.026,59 non riscosse al 31/12/2022, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a 416.258,48 di cui €251.433,01 pagate e € 165.551,47 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio 2022.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese. I fondi acquisiti dallo Stato, dall'Unione Europea, da altri Enti locali o altre istituzioni pubbliche, da privati ecc. sono state utilizzate per conseguire gli obiettivi dell'Istituzione scolastica programmati nel P.T.O.F.:

- assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- garantire la manutenzione ed il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

3.1. Analisi delle entrate

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 236.585,37 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 250.459,21 | 250.459,21 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 118.816,25 | 118.316,25 | 99,58 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 31.644,21 | 31.644,21 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 59.530,45 | 59.530,45 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 2.248,46 | 2.248,46 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 700.283,95 | 463.198,58 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 463.198,58 | |

Nel corso dell'anno 2022, in seguito all'arrivo di nuove entrate straordinarie, sia a livello statale sia a livello europeo, sono state apportate variazioni ed integrazioni al Programma, le quali sono state portate a conoscenza del Consiglio di Istituto e quando previsto deliberate dallo stesso.

Il dato di partenza e principale di tutta la gestione, per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2022, è quello fornito dall'avanzo di amministrazione definitivo, pari a € 236.585,37, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo cassa alla fine dell'esercizio 2022.



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 | 236.585,37 | 0,00 | 236.585,37 |
| | 2 | Vincolato | 47.855,59 | 0,00 | 47.855,59 |
| | 1 | Non vincolato | 188.729,78 | 0,00 | 188.729,78 |

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 | 152.047,34 | 250.459,21 | 250.459,21 | 77.865,02 | 172.594,19 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 152.047,34 | 250.459,21 | 250.459,21 | 77.865,02 | 172.594,19 | 0,00 |

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Complementare (POC) “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR) – Azioni 10.1.1, 10.2.2. e 10.3.1 Avviso pubblico n. 33956 del 18 maggio 2022 (€ 55.902,00);

"PON Per la Scuola FESR-REACT EU" Asse V – Priorità d’investimento: 13i – “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID 19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia”. Azione 13.1.3 – “Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo”(€25.000,00);

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Missione 1- Componente 1 - Asse 1, Investimento 1.4 “Servizi e Cittadinanza digitale” finanziato dall’Unione Europea – Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici -Scuole (Aprile 2022)” (€7.301,00); Fondi per “Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022” (€1000,00);

Risorse ex art.36, comma 2, D.L. 21/2022;

Risorse art.39-bis DL 115-2022;

Risorse ex art.1. comma 697, L. n. 234/2021 assistenza e supporto psicologico;

"PON Per la Scuola FESR-REACT EU" Asse V – Priorità d’investimento: 13i – “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID 19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia”. Azione 13.1.5 – “Ambienti Didattici innovativi per le scuole dell’infanzia” Avviso pubblico prot. N. 38007 del 27 maggio 2022 (€75.000,00).

"Spazi e strumenti digitali delle Stem" - Piano nazionale di ripresa e resilienza PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale - PNSD (€16.000,00).

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 29.600,00 | 118.816,25 | 118.316,25 | 63.883,85 | 54.432,40 | 500,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 13.600,00 | 21.892,32 | 21.392,32 | 21.392,32 | 0,00 | 500,00 |
| | 5 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00 | 3.046,07 | 3.046,07 | 3.046,07 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 16.000,00 | 93.877,86 | 93.877,86 | 39.445,46 | 54.432,40 | 0,00 |



| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

L'aggregato comprende il consueto finanziamento ministeriale per Funzionamento Didattico e Amministrativo settembre-dicembre 2022 – gennaio- agosto 2023.

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 8.500,00 | 31.644,21 | 31.644,21 | 31.644,21 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 12.499,05 | 12.499,05 | 12.499,05 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 8.500,00 | 3.158,60 | 3.158,60 | 3.158,60 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Comune non vincolati | 0,00 | 15.586,56 | 15.586,56 | 15.586,56 | 0,00 | 0,00 |

L'aggregato comprende finanziamenti non vincolati degli Enti locali (Comune di Vicenza) per l'anno scolastico 2021/2022 relativi ai contributi per l'acquisto di materiale di facile consumo e per il funzionamento didattico e amministrativo. Comprende finanziamenti vincolati per l'attuazione e la realizzazione di alcuni progetti del PTOF a.s. 2022/2023.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 16.800,00 | 59.530,45 | 59.530,45 | 59.530,45 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 15.000,00 | 55.771,00 | 55.771,00 | 55.771,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 786,00 | 786,00 | 786,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 800,00 | 996,00 | 996,00 | 996,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 1.777,45 | 1.777,45 | 1.777,45 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |

In questo aggregato vengono introitati i contributi volontari per il funzionamento didattico e la quota assicurativa obbligatoria per gli alunni per l'A.S. 2021/2022 e per il personale, i contributi per le uscite didattiche e i viaggi di istruzione, i finanziamenti da parte di Fondazioni per partecipazione a Gare e Progetti e i contributi da parte delle famiglie per la realizzazione dei progetti previsti nel PTOF con spesa a carico delle famiglie stesse.

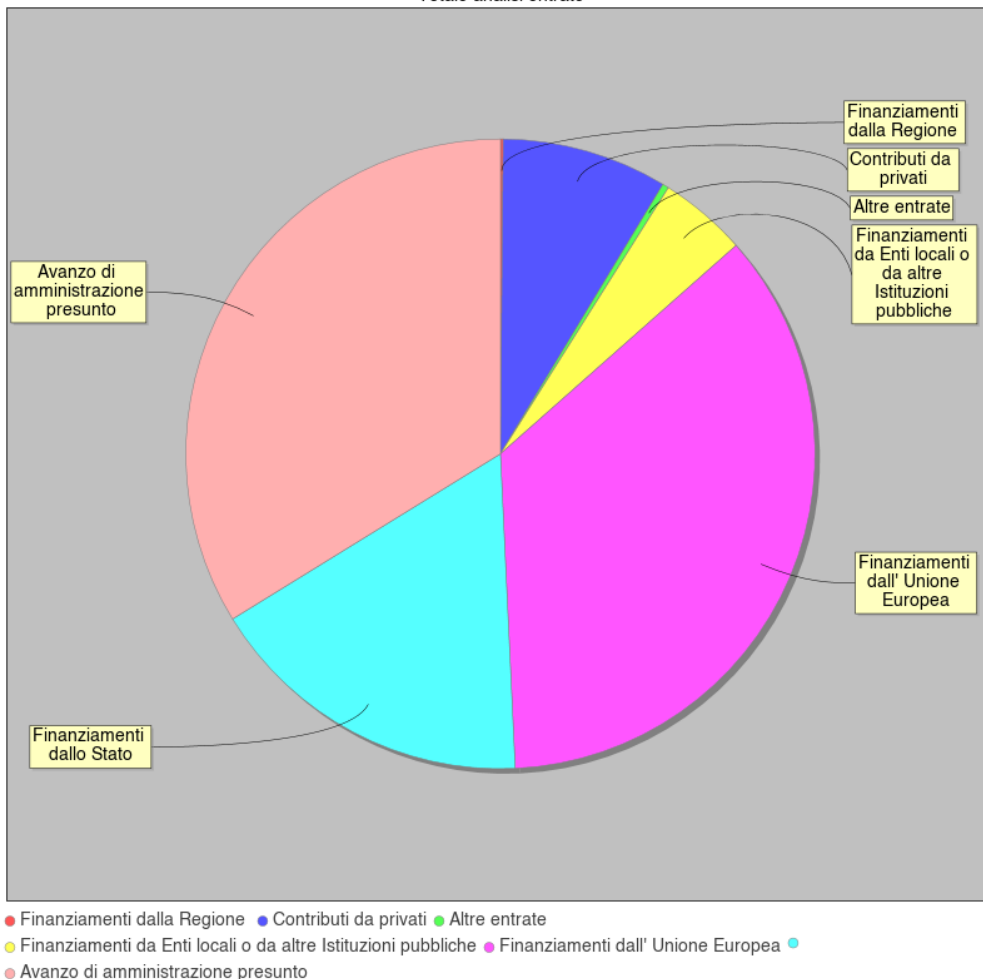


12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 2.248,46 | 2.248,46 | 2.248,46 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 2.248,44 | 2.248,44 | 2.248,44 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 236.585,37 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 250.459,21 |
| Finanziamenti dallo Stato | 118.816,25 |
| Finanziamenti dalla Regione | 1.000,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 31.644,21 |
| Contributi da privati | 59.530,45 |
| Altre entrate | 2.248,46 |

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

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

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 524.216,94 | 371.991,38 | 70,96 % |
| P. Progetti | 149.225,83 | 44.267,10 | 29,66 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 673.942,77 | 416.258,48 | |
| Avanzo di competenza | | 46.940,10 | |
| Totale a pareggio | | 463.198,58 | |

La tabella mostra la programmazione definitiva e le somme impegnate per quanto riguarda il funzionamento amministrativo-didattico dell'Istituto, (spese per materiali di igiene e pulizia, materiale di cancelleria, farmaceutico, informatico, manutenzione di attrezzature, spese bancarie di tenuta conto, spese postali, ecc...), nonché la programmazione definitiva e le somme impegnate per la realizzazione dei Progetti del PTOF.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti 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, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'I.R.P.E.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari; gli aumenti patrimoniali sono da imputare all'aggregato A-2-3, che riguarda l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali per implementare la didattica digitale, con fondi straordinari Miur, stanziati per far fronte all'emergenza epidemiologica sanitaria da Covid-19.

Si dichiara inoltre che:

- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- il fondo minute spese è stato aperto e regolarmente chiuso;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- E' stata prodotta la CU 2023.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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 economico separata.





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 | 344.202,93 | 180.014,01 | 524.216,94 | 371.991,38 | 206.439,91 | 165.551,47 | 152.225,56 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 53.855,59 | 35.414,32 | 89.269,91 | 55.681,03 | 55.681,03 | 0,00 | 33.588,88 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 16.000,00 | 6.526,15 | 22.526,15 | 10.769,95 | 10.769,95 | 0,00 | 11.756,20 |
| | 3 | Didattica | 271.847,34 | 136.723,09 | 408.570,43 | 303.967,35 | 138.415,88 | 165.551,47 | 104.603,08 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 2.000,00 | 786,00 | 2.786,00 | 1.273,05 | 1.273,05 | 0,00 | 1.512,95 |
| | 6 | Attività di orientamento | 500,00 | 564,45 | 1.064,45 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 764,45 |

Nella tabella si evidenziano le spese sostenute per il funzionamento amministrativo dell'Istituto, in particolare le spese per materiale di pulizia e igiene dei plessi, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, spese di piccola manutenzione e assistenza impianti e macchinari, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale Ata, quote di adesione a reti di scuole, programma di rilevazione presenze...

L'aggregato in previsione iniziale, prevedeva anche le uscite didattiche, le visite guidate e i viaggi di istruzione che rivestono normalmente un ruolo importante nella formazione dei giovani e costituiscono un valido strumento nell'azione didattico-educativa.

Sul piano educativo consentono un positivo sviluppo delle dinamiche socio-affettive del gruppo classe e sollecitano la curiosità di conoscere. Sul piano didattico favoriscono l'apprendimento delle conoscenze, l'attività di ricerca e conoscenza dell'ambiente. Affinché queste esperienze abbiano un'effettiva valenza formativa, devono essere considerate come momento integrante della normale attività scolastica.

Richiedono, pertanto, un'adeguata programmazione didattica e culturale predisposta dalla Scuola fin dall'inizio dell'anno scolastico. Infatti, grazie alla pianificazione delle uscite, normalmente la Scuola procede all'indizione di una gara per l'appalto del servizio di trasporto, riuscendo in questo modo ad ottenere prezzi più competitivi.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 72.488,60 | 76.737,23 | 149.225,83 | 44.267,10 | 44.267,10 | 0,00 | 104.958,73 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 34.000,00 | 8.683,95 | 42.683,95 | 20.036,76 | 20.036,76 | 0,00 | 22.647,19 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 31.888,60 | 66.653,28 | 98.541,88 | 19.258,32 | 19.258,32 | 0,00 | 79.283,56 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 6.600,00 | 1.400,00 | 8.000,00 | 4.972,02 | 4.972,02 | 0,00 | 3.027,98 |

I progetti sono stati realizzati con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di concretizzare un ampliamento dell'offerta formativa coerente con il Piano di miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituto aggiornato al triennio 2022/2025, con le priorità individuate nel Rapporto di Autovalutazione e con le indicazioni ministeriali di rinnovamento formativo-didattico (Indicazioni Nazionali per il curricolo e L. 107/15), in una prospettiva di continuità e valorizzazione del patrimonio culturale e di esperienza didattica maturati presso ciascun plesso.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibera e valutazione da parte degli Organi collegiali competenti, Collegio Docenti, Consigli di classe, interclasse, intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali e delle richieste delle famiglie. I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati sono stati positivi e hanno permesso alla scuola di elevare la



propria offerta formativa ed educativa, rafforzando anche strategie di crescita culturale in armonia con le finalità e gli obiettivi del PTOF. In particolare, pur nella diversità delle iniziative proprie di ciascun ordine di scuola, l'allocatione delle risorse è stata coerente con le scelte dell'Istituto di intervenire con azioni di :

- recupero o sviluppo delle competenze in chiave di cittadinanza
- alfabetizzazione per gli alunni stranieri
- potenziamento della didattica con mezzi multimediali
- educazione all'espressività (teatro, musica ed altre espressioni artistiche)
- educazione ambientale, educazione alla salute e educazione alla sicurezza
- educazione alla pratica sportiva
- continuità tra i vari segmenti scolastici
- sportelli psicopedagogici, di educazione all'affettività, di orientamento alle scelte di vita.

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 |

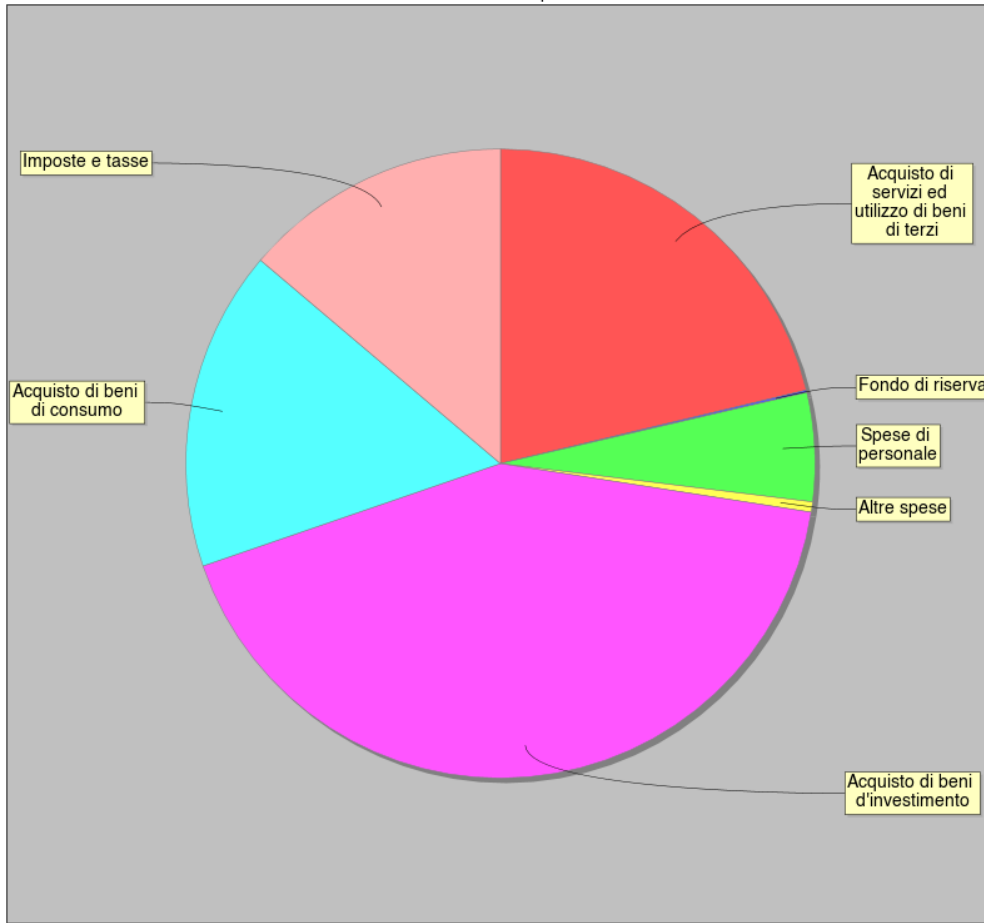
R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 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 | 71.990,59 |
| Acquisto di beni di consumo | 108.754,19 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 145.527,23 |
| Acquisto di beni d'investimento | 265.141,77 |
| Altre spese | 5.155,45 |
| Imposte e tasse | 76.873,54 |
| Fondo di riserva | 500,00 |



Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate per il funzionamento dell'Istituto che permette di analizzare l'attività dal punto di vista economico anche attraverso l'analisi dei residui attivi. Gli indicatori mostrano un'alta autonomia finanziaria della Scuola attraverso il coinvolgimento delle famiglie/privati ed enti locali.

Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale 2022, la coerenza con le previsioni del P.T.O.F., le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale a consuntivo, si può affermare che esistono nella programmazione tutte le potenzialità per poter realizzare gli obiettivi prefissati nel PTOF.

Gli indicatori mostrano un'alta capacità di autofinanziamento della Scuola che dialoga costantemente con la realtà locale e l'utenza (genitori-privati ed enti locali).



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





L'indice di capacità di spesa mostra una discreta capacità da parte dell'Istituto di progettare impiegando e distribuendo in modo coerente i finanziamenti disponibili.



5. Conclusioni

Si dichiara infine che è stato accertato che tutti i movimenti contabili sono transitati attraverso il bilancio e che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Stante quanto precede, si invitano i SS. Revisori dei Conti a formulare qualunque proposta in ordine alla migliore qualificazione della spesa effettuata.

A tutto il personale e ai professionisti coinvolti nei progetti e nel servizio scolastico, con la speranza di poter recuperare il più presto possibile il tempo perso, con l'augurio di buon lavoro, si rinnova l'invito ad adoperarsi per la migliore riuscita a livello di servizio del programma annuale nel rispetto delle indicazioni programmatiche.

VICENZA, **06-07-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Barbara Gargiulo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Pizzeghello