

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**LICEO SCIENTIFICO GIUSEPPE PEANO**

## **CONTO CONSUNTIVO 2022**

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario 2022 per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.
- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** — Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".
- La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2022** con la **Nota Miur Prot. N 21503 del 30/09/2021** e per i successivi **4/12i E.F. 2022** con la **Nota Miur Prot. N. 46445 del 04/10/2022**

A conclusione delle attività previste ed ai sensi del nuovo art. 22 del Decreto n. 129 del 28/8/2018, si provvede alla rendicontazione della gestione amministrativa e didattica, nonché l'illustrazione dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nonché la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, tramite il conto consuntivo relativo all'a.f. 2022, predisposto dal DSGA in data 15.03.2022 che ne ha curato gli aspetti contabili, Il conto consuntivo relativo all'E.F. 2022, redatto in conformità a quanto stabilito dal nuovo decreto 129 del 28/8/2019, determina i risultati della gestione finanziaria — contabile avvenuta durante l'esercizio finanziario. Vengono riepilogati e unificati i dati contabili di gestione allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dalla scuola nel corso dell'anno finanziario in questione

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. Esso si compone del conto finanziario e del conto patrimonio.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende: le entrate di competenza accertate nel 2022, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese impegnate nell'anno 2022, pagate o rimaste da pagare.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce.

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

Il conto finanziario e il conto patrimonio sono strettamente collegati e sistematicamente connessi

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	274	0	274	0	274	3	0	0	25	0
Seconde	11	0	11	271	0	263	0	263	2	8	0	24	0
Terze	9	0	9	219	0	218	0	218		1	0	24	0
Quarte	8	0	8	204	0	197	0	197		7	0	25	0
Quinte	11	0	11	281	0	281	0	281	1	0	0	26	0
Totale	50	0	50	1249	0	1233	0	1233	6	16	0		0

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti di religione incaricati annuali		3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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		96
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		1
TOTALE PERSONALE ATA		25

## Progetto Formativo

Il Liceo assolve la funzione prioritaria della scuola pubblica, istituzionalmente deputata alla formazione dell'uomo e del cittadino, di rendere gli alunni soggetti autonomi, capaci di interagire e contribuire alla costruzione di una società democratica. La scuola ha cercato di sviluppare negli alunni la curiosità intellettuale, l'attitudine alla ricerca, il rispetto per le diversità delle persone e delle idee.

Il Liceo attraverso attività e iniziative ha promosso la scuola come istituzione guida sul piano culturale e sociale, orientata alla riduzione dell'insuccesso scolastico e della dispersione scolastica, e caratterizzata da iniziative volte a stimolare l'acquisizione di abilità utili nella costruzione della società civile.

La scuola ha cercato di offrire, oltre alle conoscenze specifiche di indirizzo, una concreta metodologia di studio, che permetta di acquisire sempre nuovi contenuti culturali e abitui alla sintesi e all'astrazione, che insegni soprattutto a pensare, a sviluppare l'attitudine alla acquisizione consapevole delle conoscenze, la capacità di approfondimento autonomo delle stesse, il controllo critico dell'informazione, la capacità di affrontare problemi nuovi e di progettarne la soluzione, l'attitudine al dialogo e al confronto, le capacità di espressione e l'acquisizione di linguaggi specifici. I percorsi di lavoro in tutte le discipline considerano lo studente soggetto attivo nel processo di apprendimento, protagonista del proprio percorso formativo, e utilizzano, quindi, metodi che ne sviluppano le capacità di analisi, sintesi ed espressione.

La legge 107/2015, ha introdotto nei licei in Italia l'utilizzo della risorsa "realtà lavorativa" come ambiente di apprendimento, pertanto la scuola ha attivato percorsi di Alternanza Scuola lavoro.

Gli obiettivi dell'alternanza scuola-lavoro sono così sintetizzati:

- contribuire a far scoprire il lavoro e l'acquisizione di competenze come momenti fondamentali per la possibile realizzazione di sé, attraverso l'integrazione e la valorizzazione di conoscenze teoriche e apprendimento dall'esperienza;
- realizzare un organico collegamento delle istituzioni scolastiche e formative con il mondo del lavoro e della società civile
- sollecitare negli allievi l'autonomia, la responsabilità e la capacità di adattamento;
- sperimentare l'assunzione di ruoli specifici cogliendone la funzione sociale e produttiva; affinare l'autovalutazione grazie all'opportunità di collegamento tra la dimensione teorica e quella pratica.

A tal fine la scuola ha stipulato convenzioni i con vari soggetti

### Obiettivi didattici

Nel triennio 2019\_2022 ci siamo posti questi obiettivi didattici:

- 1) Miglioramento dei Risultati Scolastici
- 2) Miglioramento dei Risultati nelle prove standardizzate nazionali.

I traguardi che l'Istituto si è assegnato in relazione alle priorità sono:

- 1) Omogeneità dei risultati scolastici;
- 2) Unitarietà di curriculum e valutazione;
- 3) Valorizzazione delle competenze linguistiche;
- 4) Valorizzazione della scuola come comunità attiva, aperta al territorio.

Le motivazioni della scelta effettuata sono le seguenti:

- a. valorizzazione delle competenze linguistiche e utilizzo della metodologia CLIL;
- b. potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
- c. rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale;
- d. sviluppo delle competenze digitali degli studenti;
- e. potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio;
- f. valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio;
- g. apertura pomeridiana della scuola e riduzione del numero degli alunni per classe o per articolazioni di gruppi classi, anche con rimodulazione del monte ore orario;
- h. valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni;
- i. individuazione di percorsi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni.

La motivazione è indotta dall'esigenza di trasformare il modello trasmissivo della scuola riconnettendo i saperi della scuola ed i saperi della conoscenza.

L'azione educativa del Liceo Peano è, in sintesi, stata caratterizzata dalle seguenti priorità:

- 1) Promozione del successo scolastico attivando iniziative di recupero e di rafforzamento;
- 2) Potenziamento delle iniziative di continuità verticale in particolare in corrispondenza del passaggio biennio- triennio.
- 3) Promozione dell'innovazione didattica.

## QUADRO FINANZIARIO – CONTABILE

La gestione amministrativo-contabile è stata svolta tenendo sempre presente e ben chiaro quelli che erano gli obiettivi didattici stabiliti e definiti.

L'attività negoziale si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e snellezza delle procedure. Molte delle attività sono nate dalle positive esperienze degli anni precedenti e rappresentano la naturale prosecuzione di progetti iniziati e sperimentati da anni, che hanno avuto lo scopo di ampliare, arricchire e rendere più efficaci e condivise le conoscenze degli argomenti e dei temi tradizionalmente trattati nel corso della didattica curricolare.

Il Piano del recupero ha richiesto una programmazione finanziaria molto attenta, con l'accantonamento, nel fondo istituto, di quote rilevanti per lo svolgimento delle attività integrative di recupero al fine di agevolare gli studenti a colmare le lacune nell'apprendimento e di costituire un beneficio per il territorio e per le famiglie appartenenti a quelle fasce di disagio più deboli e più esposte.

E' stata favorita la partecipazione degli alunni a Concorsi, in modo da promuovere le eccellenze.

Tutta l'organizzazione è finalizzata al raggiungimento degli obiettivi contenuti nel piano di miglioramento desunti dal RAV.

Il conto consuntivo dell'anno 2022, nel quale si riepilogano i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt.18,58e60delD.I.n.44del1°febbraio2001 ed eventuali successive modificazioni è così composto:

Conto finanziario (Mod.H)

Rendiconti progetti/attività (Mod. I)

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)

Conto del patrimonio (Mod. K)

Elenco residui (Mod.L)

Spese personale (Mod.M)

Riepilogo spese (Mod.N)

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	737.695,60	Programmazione definitiva	660.086,77	Disp. fin. da programmare 77.608,83
Accertamenti	273.085,73	Impegni	341.602,82	Avanzo/Disavanzo di competenza 68.517,09
competenza	251.044,06	competenza	176.261,76	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	84.023,06	Pagamenti	41.951,01	116.854,35
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	22.041,67	Somme rimaste da pagare	165.341,06	Residui dell'anno attivi/passivi -143.299,39
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	10.634,78	Residui non pagati anni precedenti	6.364,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	32.676,45	Totale residui passivi	171.705,65	Sbilancio residui (b) -139.029,20,
			Saldo cassa iniziale (c)	410.263,05
				(a+b+c) <b>388.088,20</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2022

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	455.044,59	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
Finanziamenti dallo Stato	58.103,16	58.103,16	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	21.534,00	21.534,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.539,78	6.539,78	100,00%
Contributi da privati	196.474,00	186.908,72	0,95%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,07	0,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>737.695,60</b>	<b>273.085,73</b>	
Disavanzo di competenza		<b>68.517,09</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>341.602,82</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

**Al fine di rendicontare quelle che sono le risultanze economiche effettivamente accertate e impegnate è necessario relazionare sull'analisi sia delle entrate che delle uscite tenendo conto:**

- per le entrate: le diverse fonti di finanziamento

- per le uscite: le spese ripartite tra le singole attività e i singoli progetti previsti.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

<i>Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato</i>			<i>Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato</i>		
Previsione iniziale	€	288.159,96	Previsione iniziale	€	166.884,63
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	288.159,96	Previsione definitiva	€	166.884,63

#### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato Previsione iniziale € 22.848,32 – Previsione definitiva € 58.103,16

<i>Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria</i>			<i>Riepilogo definitiva delle sotto voci:</i>		
Previsione iniziale	€	22.848,32	01) Fondi per il funzionamento amministrativo e didattico		
Variazioni in corso d'anno	€	13.520,73	02) Finanziamento per PCTO		
Previsione definitiva	€	36.369,05	03) Integrazione funzionamento amministrativo e didattico		
Somme accertate	€	36.369,05	04) D.L. 104 art. 8 orientamento 2022		
Riscosso	€	36.369,05			
Rimaste da riscuotere	€	0,00			

#### Previsione definitiva delle sotto voci:

*Voce 05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato: Risorse aule concorso € 160,00*

*Voce 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 21.574,11:*

- digitale € 1.000,00;
- Assegnazione risorse art. 1 c.697 supporto psicologico € 2.908,08
  
- Assegnazione risorse Piano nazionale di ripresa e resilienza PNRR-PNSD TEM € 8.000,00
- Assegnazione risorse ex art. 36 c.2 del DL 21/3/22 n. 21 € 4.982,47
- Assegnazione risorse ex art. 39 bis DL 115 contenimento del rischio epidemiologico da COVID 19 € 4.682,56

#### AGGREGATO 04 – Finanziamenti dalla Regione

<i>Aggr. 04 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</i>		<i>Riepilogo definitivo delle sotto voci:</i>	
Previsione iniziale	€ 0,00	€ 21.534,00	Finanziamento per servizio di assistenza alla disabilità psicofisica alunni diversamente abili a.s. 22/23 Regione Lazio
Variazioni in corso d'anno	€ 21.534,00		
Previsione definitiva	€ 21.534,00		
Somme accertate	€ 21.534,00		
Riscosso	€ 0,00		
Rimaste da riscuotere	€ 21.534,00		

#### AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche € 6.539,78

<i>Aggr. 05 Voce 02 – Provincia vincolati</i>		<i>Aggr. 05 Voce 06 – Altre istituzioni vincolati</i>	
Previsione iniziale	€ 0,00	Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 4.344,78	Variazioni in corso d'anno	€ 2.195,00
Somme accertate	€ 4.344,78	Previsione definitiva	€ 2.195,00
Riscosso	€ 4.344,78	Somme accertate	€ 2.195,00
Rimaste da riscuotere	€ 0	Riscosso	€ 2.195,00
1) Finanziamento per il minuto mantenimento		Rimaste da riscuotere	€ 0,00
		Somme riferite ai fondi assegnati da parte della scuola polo dell'Ambito 12 per la formazione	

#### AGGREGATO 06 – Contributi da privati

<i>Aggr. 06 Voce 01 – Contributi volontari famiglie</i>	
Previsione iniziale	€ 60.000,00
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 60.000,00
Somme accertate	€ 53.354,84
Riscosso	€ 52.846,97
Rimaste da riscuotere	€ 507,67
<i>Riepilogo definitivo delle sottovoci:</i>	
01) Contributi iscrizione Alunni	

<i>Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite viaggi e programmi di studio all'estero</i>		<i>Aggr. 06 Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni</i>	
Previsione iniziale	€ 0,00	Previsione iniziale	€ 8.000,00
Variazioni in corso d'anno	€ 114.587,00	Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 114.587,00	Previsione definitiva	€ 8.000,00
Somme accertate	€ 114.587,00	Somme accertate	€ 5.080,08
Riscosso	€ 114.587,00	Riscosso	€ 5.080,08
Rimaste da riscuotere	€ 0,00	Rimaste da riscuotere	€ 0,00
<i>Aggr. 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa del personale</i>		<i>Aggr. 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati</i>	
Previsione iniziale	€ 400,00	Previsione iniziale	€ 11.600,00
Variazioni in corso d'anno	€ 13,00	Variazioni in corso d'anno	€ 1.874,00
Previsione definitiva	€ 413,00	Previsione definitiva	€ 13.474,00
Somme accertate	€ 413,00	Somme accertate	€ 13.474,00
Riscosso	€ 413,00	Riscosse	€ 13.474,00
Rimaste da riscuotere	€ 0,00	Rimaste da riscuotere	€ 0,00
		Finanziamento per partecipazione Progetto Cambridge	

**AGGREGATO 12 – Altre Entrate***Aggr. 12 Voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia*

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,07
Previsione definitiva	€	0,07
Somme accertate	€	0,07
Riscosso	€	0,07
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**ANALISI DELLE SPESE**

Le spese totali sostenute nel 2022 ammontano a € 341.602,82

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	520.959,61	304.490,81	58,44%
Progetti	137.984,74	37.112,01	26,89%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.142,42	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>660.086,77</b>	<b>341.602,82</b>	
Avanzo di competenza			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>341.602,82</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

**ANALISI DELLE SPESE RELATIVE ALLE VARIE ATTIVITA'**

**I Piani di destinazione delle attività sono stati identificati e realizzati con le seguenti finalità:**

**ATTIVITA':**

**PIANO A01** – Spese destinate al funzionamento generale della scuola, in particolare le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa (es. piccola manutenzione etc)

**PIANO A02** – Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In questa attività rientra anche l'anticipazione del fondo per le minute spese) con il centro di costo degli uffici di segreteria e dei servizi tecnici e generali e di sicurezza per il buon funzionamento amministrativo dell'Istituto scolastico.

**PIANO A03** – Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale. Rientrano in tale piano tutte le spese necessarie e/o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi e finalizzate alla realizzazione della MISSION della scuola.

**PIANO A04** - spese destinate allo svolgimento delle attività connesse al PCTO.

**PIANO A06** – Spese destinate ad attività di accoglienza e orientamento degli alunni sia in ingresso che in uscita.

Le spese sostenute sono state e hanno riguardato le seguenti attività:



Liv.1	Liv.2	SPESE	Progr. definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>520.959,61</b>	<b>304.490,81</b>	<b>145.032,88</b>	<b>159.457,93</b>	<b>216.468,80</b>
	<b>A01</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	81.025,52	27.870,96	25.648,80	2.222,16	53.154,56
		<i>1 - Funzionamento generale e decoro della scuola</i>	50.177,55	23.495,08	21.272,92	2.222,16	26.682,47
		<i>3 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/21</i>	18.128,24	4.375,88	4.375,88	0,00	13.752,36
		<i>4 - Risorse per corretto svolgimento esami stato a.s. 20/21 art.1 comma 504 e 505 . 30/12/20 n. 178</i>	3.054,70				3.054,70
		<i>5 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/3/22 n. 21</i>	4.982,47				4.982,47
		<i>6 - Risorse ex art. 39 bis DL 115/22 contenimento del rischio epidemiologico da Covid 19</i>	4.682,56				4.682,56
	<b>A02</b>	Funzionamento amministrativo	64.783,66	34.998,20	21.867,38	13.130,82	29.785,46
		<i>2.1- Funzionamento amministrativo</i>	64.783,66	34.998,20	21.867,38	13.130,82	29.785,46
	<b>A03</b>	Didattica	337.261,56	224.022,79	81.303,64	142.719,15	113.238,77
		<i>3.1- Didattica</i>	192.924,03	118.233,64	81.303,64	36.930,00	74.690,39
		<i>3.2 -Assistenza specialistica</i>	21.534,00	21.534,00		21.534,00	0,00
		<i>3.3 - Risorse art. 21 DL 137/2020</i>	18,63				18,63
		<i>3.4- Risorse DL 24.10.20 connettività studenti meno abbienti per DDI</i>	7,80	0,00	0,00	0,00	7,80
		<i>3.8 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/21</i>	30.908,90			0,00	30.908,90
		<i>3.9 - FESR PON 2021-492 DIGITAL BOARD</i>	72.959,12	68.307,46	0,00	68.307,46	4.651,66
		<i>3.10- Risorse art. 697 c.1 L.N. 234/2021 supporto psicologico</i>	2.909,08	0,00	0,00	0,00	2.909,08
		<i>3.11 - Spazi e strumenti digitali per le STEM avviso prot. dgefid n. 10812 del 13/5/21</i>	16.000,00	15.947,69		15.947,69	52,31
	<b>A04</b>	Alternanza Scuola-Lavoro	28.473,87	17.489,06	16.213,06	1.276,00	10.984,81
		<i>4.1- PCTO CNR</i>	5.198,00	3.404,00	3.404,00	0,00	1.794,00
		<i>4.2 - PCTO TG PEANO</i>	4.143,72	2.604,00	2.604,00		1.539,72
		<i>4.3 - TUTOR PCTO</i>	15.632,15	10.681,06	9.405,06	1.276,00	4.951,09
		<i>4.4 - PCTO RADIO WEB</i>	1.500,00	800,00	800,00		700,00
		<i>4-5 - PCTO La scuola adotta un paese terremotato</i>	2.000,00				2.000,00
	<b>A06</b>	Attività di orientamento	9.415,00	109,80		109,80	9.305,20
		<i>6 - Attività di orientamento</i>	9.415,00	109,80		109,80	9.305,20

Si riportano nel dettaglio le spese sostenute per:

### Spese Attività A 01 - Funzionamento Generale e decoro della scuola

Obiettivi: Consentire un adeguato funzionamento generale per il decoro dell'Istituzione Scolastica, anche in relazione all'attuazione del P.T.O.F..

L'Istituto Può contare, su un contributo di Città Metropolitana di Roma, per la piccola manutenzione e il minuto mantenimento.

Spese sostenute per: Beni e servizi Materiale di pulizia, Prestazioni professionali e specialistiche Particolare attenzione è stata posta alla progettazione e promozione della sicurezza a scuola, da intendersi non soltanto in un'ottica di tipo strutturale e tecnico, in quanto protezione dal pericolo e dai rischi di natura strutturale o ambientale, ma anche come elemento educativo e formativo.

### **Spese Attività A 02 - Funzionamento amministrativo generale**

Obiettivi: Consentire un adeguato funzionamento amministrativo dell'Istituzione Scolastica, anche in relazione all'attuazione del P.T.O.F..

Spese sostenute per tutte le spese connesse con la gestione amministrativa tipo: oneri bancari, pagamento utenze e canoni acquisto materiale per uffici, assistenza medico-sanitaria

### **Spese attività A03 - Didattica**

Obiettivi: Consentire un idoneo funzionamento delle attività didattiche delle singole classi e laboratori, non costituenti un particolare progetto.

Spese sostenute per: Beni e servizi Materiale di facile consumo (cancelleria varia, cartucce per stampanti, toner, ecc.) - piccoli sussidi didattici, materiale per le attività di educazione fisica, ecc.

### **APERTURA NUOVE SCHEDE di secondo livello PER ATTIVITA'**

Sono state attivate durante l'anno 2022 diverse nuove schede Attività per la gestione delle risorse assegnate dal MI per la gestione dell'emergenza sanitaria in corso. Inoltre è stato approvato un progetto PON/FESR Digital Board per l'acquisto di Lavagne interattive per la scuola e la digitalizzazione dei processi amministrativi.

#### **A 1. Funzionamento generale e decoro della Scuola**

1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

2 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/20

3- Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/202

4. Risorse per corretto svolgimento esami stato a.s. 20/21

5. Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21 marzo 22 n. 21

6. Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico da Covid 19

#### **A 3 . Didattica**

8 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

9 - FESR PON "Digital Board: Digital Board

10 - Risorse ex art. 697 c. 1 L. n. 234/2021 supporto psicologico

11- Risorse spazi e strumenti digitali per le STEM

## Spese attività A 4 – Alternanza scuola lavoro

Gli obiettivi del PCTO che ci si sono conseguiti possono essere così sintetizzati:

- contribuire a far scoprire il lavoro e l'acquisizione di competenze come momenti fondamentali per la possibile realizzazione di sé, attraverso l'integrazione e la valorizzazione di conoscenze teoriche e apprendimento dall'esperienza;
- favorire l'orientamento dei giovani per valorizzare le vocazioni personali, gli interessi, gli stili di apprendimento individuali;
- realizzare un organico collegamento delle istituzioni scolastiche e formative con il mondo del lavoro e della società civile;
- correlare l'offerta formativa allo sviluppo culturale, sociale ed economico del territorio;
- sollecitare negli allievi l'autonomia, la responsabilità e la capacità di adattamento;
- potenziare le competenze comunicative e relazionali, organizzative e di risoluzione dei problemi;
- sperimentare l'assunzione di ruoli specifici cogliendone la funzione sociale e produttiva;
- affinare l'autovalutazione grazie all'opportunità di collegamento tra la dimensione teorica e quella

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### ANALISI DELLE SPESE IN RAPPORTO AL MONITORAGGIO DELLE SPESE SOSTENUTE E ALLA PROGRAMMAZIONE

Progetto / Attività	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Beni di Servizi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Previsione Definitiva (Spese)	Totale Impegni	Impegni / Spese %
A 1 Funzionamento generale e decoro della sc	0,00	8.918,58	14.576,50	0,00	0,00	0,00	0,00	50.177,55	23.495,08	46,82%
A 2 Funzionamento amministrativo	0,00	3.553,24	28.373,60	0,00	2.940,97	0,00	130,39	64.783,66	34.998,20	54,02%
A 3 Didattica	464,45	2.877,06	114.892,13	0,00	0,00	0,00	0,00	192.924,03	118.233,64	61,28%
A 4 Alternanza Scuola-Lavoro	9.405,06	0,00	8.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.473,87	17.489,06	61,42%
A 6 Attività di orientamento	0,00	109,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.415,00	109,80	1,16%
A 1.3 Risorse ex art. 58 c.4 DL 73/21	0,00	4.375,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.128,24	4.375,88	2,41%
A 1.4 Risorse per corretto svolgimento esami stato as20/21 comma 504 ev 505 L. 30/12/20 n. 178	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.054,70	0,00	0,00%
A 1.5 Risorse ex art. 36 c.2 D.L. 21 marzo 22 n. 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.982,47	0,00	0,00%
A 1.6 Risorse ex art. 39 bis, DL 115/22 contenimento del rischio epidemiologico da Covid 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.682,56	0,00	0,00%
A 3.2 Assistenza Specialistica 22/23	0,00	0,00	21.534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.534,00	21.534,00	100%
A 3.3 Risorse art.21 DL 137/20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,63	0,00	0,00%
A 3.4 Risorse DL 24.10.20 connettività studenti meno abbienti per DDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,80	0,00	0,00%
A 3.8 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.908,90	0,00	0,00%
A 3.9 Fesrpon "Digital Board	0,00	0,00	0,00	68.307,46	0,00	0,00	0,00	72.959,12	68.307,46	93,62%
A 3.10 Risorse ex art. 697 c.1 L. 234/21 supporto psicologico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.909,08	0,00	0,00%
A 3.11 Spazi e strumenti digitali per le STEM	0,00	15.947,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	15.947,69	99,67%

## ANALISI DELLE SPESE RELATIVE AI VARI PROGETTI

I Piani di destinazione dei progetti sono stati identificati e realizzati con le seguenti finalità:

### PROGETTI':

- **PIANO P01**– Spese destinate all’attivazione di progettualità in ambito scientifico tecnico e professionaleiale.
- **PIANO P03** – Spese destinate all’attivazione di progettualità volte all’acquisizione di certificazioni linguistiche
- **PIANO P04** – Spese destinate all’attivazione di progettualità relative a Piani di Formazione a beneficio del personale. Il Liceo Catullo è Capofila della Formazione dell’ambito 12.
- **PIANO P05** – Spese destinate all’attivazione di progetti per la partecipazione a gare e concorsi (Olimpiadi di Italiano, Olimpiadi della Fisica, Olimpiadi della matematica etc)

Le spese sostenute sono state:

Liv.1	Liv.2	SPESE	Progr. definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
P		<b>Progetti</b>	<b>137.984,74</b>	<b>37.112,01</b>	<b>31.228,88</b>	<b>5.883,13</b>	<b>100.872,73</b>
	<b>P01</b>	<b>Progetti " in ambito "Scientifico, tecnico e professionale</b>	90.073,47	11.389,01	6.455,88		
		1 - Dada	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
		2 – Progetto Sport	8.233,47	4.933,13	0,00	4.933,13	3.300,34
		4 – Progetto CinemaLab	2.840,00	0,00	0,00	0,00	2.840,00
		5- PNSD	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		7 – Progetto Liceo Matematico	18.000,00	6.455,88	6.455,88	0,00	11.544,12
	<b>P03</b>	<b>Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"</b>	27.874,00	13.964,00	13.964,00	0,00	13.910,00
		1 - Cambridge	27.874,00	13.964,00	13.964,00	0,00	13.910,00
	<b>P04</b>	<b>Progetti per "Formazione / aggiornamento del personal</b>	5.637,27	1.793,50	843,50	950,00	3.843,77
		1 - Formazione e aggiornamento del personale	5.637,27	1.793,50	843,50	950,00	3.843,77
	<b>P05</b>	<b>Progetti per "Gare e concorsi"</b>	14.400,00	9.965,50	9.965,50	0,00	4.434,50
		1 - Olimpiadi	14.400,00	9.965,50	9.965,50	0,00	14.400,00
R		<b>Fondo di riserva</b>	<b>1.142,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.142,42</b>
	<b>R98</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>1.142,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.142,42</b>
<b>Totale spese</b>			<b>660.086,77</b>	<b>341.602,82</b>	<b>176.261,76</b>	<b>165.341,06</b>	<b>318.483,95</b>

Si riportano nel dettaglio gli obiettivi raggiunti dei vari progetti attivati e realizzati.

### PIANO DI DESTINAZIONE: P01

#### Progetti in Ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

##### PROGETTO 1

P01	1	DADA	
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' svolte</b>	
L'obiettivo del progetto è quello di favorire l'apprendimento curriculare attraverso modalità didattiche innovative come apprendimento Laboratoriale.		A seguito dell'emergenza pandemica e delle operazioni finalizzate al contenimento, il progetto DADA è stato sospeso nel corso dell'anno scolastico 2021/2022.	

## PROGETTO 2

P01	2	PROGETTO SPORT	0
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' svolte</b>	
<p>Il progetto ha il compito di sviluppare una nuova cultura sportiva e di contribuire ad aumentare il senso civico degli studenti, migliorare l'aggregazione, l'integrazione e la socializzazione</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organizzazione e partecipazione gare di volley tennistavolo e atletica</li> </ul>	

## PROGETTO 4

P01	4	PROGETTO CINEMALAB	
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' SVOLTE</b>	
<p>Il progetto è finanziato dal MIBAC ed ha l'obiettivo della creazione di un momento formativo di divulgazione della cultura cinematografica e della realizzazione di un progetto imprenditoriale legato al mondo del cinema.</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizzazione di un testo a fumetti con cd sulle opere cinematografiche di Alberto Sordi</li> </ul>	

## PROGETTO 5

P01	5	PNSD"	
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' SVOLTE</b>	
<p>Progetto relativo alle azioni previste nel Piano Nazionale scuola Digitale</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Azioni previste nel PSND</li> </ul>	

## PROGETTO 7

P01	7	PROGETTO LICEO MATEMATICO"	
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' SVOLTE</b>	
<p>La finalità del progetto è la didattica laboratoriale interdisciplinare volta a un approfondimento della logica e delle discipline scientifiche STEM in un'ottica multidisciplinare</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Laboratori di un'ora a settimana dove il coordinatore del laboratorio è il docente di matematica che volta per volta definisce le coodocenze</li> </ul>	

## PIANO DI DESTINAZIONE: P03 Progetti per "Certificazioni e corsi Professionali"

### PROGETTO 1

P03	1	CAMBRIDGE	
<b>FINALITÀ DEL PROGETTO</b>		<b>ATTIVITA' SVOLTE</b>	
<p>L'obiettivo del progetto è: Miglioramento delle competenze linguistiche; acquisizione di certificazioni di lingua; incremento della motivazione nell'apprendimento delle lingue; sviluppo e consolidamento della conoscenza della cultura europea; sviluppo delle capacità espressive; esperienze di vita quotidiana in paesi europei; promozione della socializzazione e dell'integrazione fra alunni; confronto con culture diverse; introduzione all'espressione drammaturgica e filmica. Tutte le attività attendono un considerevole miglioramento della motivazione e delle capacità degli alunni, mirando a una maggiore e migliore soddisfazione degli obblighi formativi degli studenti.</p>		<p>Corsi per Certificazioni europee: CAMBRIDGE</p>	

**PIANO DI DESTINAZIONE: P04**  
per Formazione/ aggiornamento del personale"

**PROGETTO 1**

P04	1	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PEDONALE	
FINALITÀ DEL PROGETTO		ATTIVITA' SVOLTE	
Lo sviluppo innovativo che ha caratterizzato negli ultimi anni la scuola ne ha modificato il volto. Innovazione tecnologica e innovazione didattica si sono confrontate in modo articolato cercando di trovare soluzioni operative applicabili. In accordo con quanto delineato nel RAV, il Liceo si è proposto di attuare un piano strategico di formazione e di autoformazione tenendo conto delle esigenze emerse nel corso degli ultimi anni e dei principi contenuti nel PTOF d'Istituto approvato negli anni precedenti. Ne consegue un mirato piano di formazione che deve necessariamente coinvolgere tutte le componenti dell'istituzione, ciascuna secondo le proprie mansioni e responsabilità.		Attività di formazione e aggiornamento a tutto il personale della scuola in particolare sicurezza Covid_19	

**PIANO DI DESTINAZIONE: P05 per "Gare e concorsi"**

**PROGETTO 1**

P05	1	OLIMPIADI	
FINALITÀ DEL PROGETTO		ATTIVITA' SVOLTE	
L'obiettivo è stato quello di favorire la partecipazione degli alunni alle varie gare sia a livello regionale che Nazionale per arricchire il loro bagaglio di relazione e di competenze e per la valorizzazione delle eccellenze.		Partecipazione ai concorsi di: - Olimpiadi della Fisica - Giochi di Archimede - Olimpiadi di Italiano e altro	

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

**ANALISI DELLE SPESE DEI PROGETTI IN RAPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE**

<b>PROGETTI</b>	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Beni di Servizi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Previsione Definitiva (Spese)	Totale Impegni	Impegni / Spese %
<b>P 1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE</b>										
P 1 Dada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%
P 2 Progetto Sport	0,00	4.603,13	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.233,47	4.933,13	59,91%
P 4 Progetto Cinemascolalab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.840,00	0,00	0,00%
P 5 PNSD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P 7 Progetto Liceo Matematico "	6.455,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	6.455,88	35,86%
<b>P 3. Progetti per Certificazioni e corsi professionali</b>										
P 1 Cambridge	0,00	0,00	13.574,00	0,00	0,00	0,00	390,00	27.874,00	13.964,00	50,09%
<b>P. 4 Progetti Formazione aggiornamento del Personale</b>										
P 1 Formazione e aggiornamento del personale	0,00	0,00	1.793,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.637,27	1.793,50	31,81%
<b>P. 5 Progetti per "Gare e concorsi"</b>										
P 1 Olimpiadi	0,00	0,00	8.215,50	0,00	1.750,00	0,00	0,00	14.400,00	9.965,50	69,20%
<i>Totale</i>	<b>16.325,39</b>	<b>40.385,38</b>	<b>211.373,23</b>	<b>68.307,46</b>	<b>4.690,97</b>	<b>0,00</b>	<b>520,39</b>	<b>658.944,35</b>	<b>341.602,82</b>	<b>51,84%</b>
<i>Totale / Totale Impegni %</i>	<b>4,8%</b>	<b>11,8%</b>	<b>61,9%</b>	<b>20%</b>	<b>1,4%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,1%</b>			

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022 risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2022 di €. 527.117,40 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di 388.088,20

Pertanto la situazione amministrativa risulta essere così determinata:

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			<b>410.263,05</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a)	in conto competenza	€	251.044,06
b)	in conto residui	€	84.023,06
<b>Totale</b>		€	335.067,12
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c)	in conto competenza	€	176.261,76
d)	in conto residui	€	41.951,01
<b>Totale</b>		€	218.212,77
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	527.117,40
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
-	Residui attivi	€	32.676,45
-	Residui passivi	€	171.705,65
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	388.088,20

### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali			
Materiali	92.385,22	31.750,65	124.135,87
Finanziarie			
<b>Totale immobilizzazioni</b>			
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze			
Crediti	103.657,84	-70.981,39	32.676,45
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	410.263,05	116.854,35	527.117,40
<b>Totale disponibilità</b>			
<b>Deficit patrimoniale</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	606.306,11	77.623,61	683.929,72
Passività			
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine			
Residui passivi	58.876,30	112.829,35	171.705,65
<b>Totale Debiti</b>			
<b>Consistenza patrimoniale</b>	547.529,81	-35.205,74	512.224,07
<b>TOTALE PASSIVO</b>	606.306,11	77.623,61	683.929,72

Note relative alla situazione patrimoniale:  
Si è proceduto all'ammortamento inventariale

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	103.657,84	-9.000,00	94.657,84	84.023,06	10.634,78	22.041,67	32.676,45
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	58.876,30	-10.560,70	48.315,60	41.951,01	6.364,59	165.341,06	171.705,65

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	16.325,39	4,8%
02	Acquisto di beni di consumo	40.385,38	11,8%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	211.373,23	61,9%
04	Acquisto di beni d'investimento	68.307,46	20%
05	Altre spese	4.690,97	1,4%
06	Imposte e tasse	0,00	0,0%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,0%
08	Oneri finanziari	0,00	0,0%
09	Rimborsi e poste correttive	520,39	0,1%
	<b>Totale generale</b>	<b>341.602,82</b>	<b>100</b>

### MINUTE SPESE

Per l'anno 2022 non è stato effettuato l'anticipo per le minute spese.

### INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

#### INDICI SULLE

#### ENTRATE INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{79.637,16}{273.085,73} = \mathbf{0,29}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{203.013,85}{273.085,73} = \mathbf{0,74}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{273.085,73}{282.651,01} = \mathbf{0,97}$$



### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{32.676,45}{273.085,73} = \mathbf{0,12}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{84.023,06}{94.657,84} = \mathbf{0,89}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.676,45}{305.762,18} = \mathbf{0,11}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{304.490,81}{341.602,82} = \mathbf{0,89}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37.112,01}{341.602,82} = \mathbf{0,11}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{171.705,65}{341.602,82} = \mathbf{0,50}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{41.951,01}{58.876,30} = \mathbf{0,71}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{171.705,65}{513.308,47} = \mathbf{0,33}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{341.602,82}{1233} = \mathbf{277,05}$$

## INDICE TEMPESTIVITA'

L'Indice di Tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 comma 1, lettera a) del DL n. 78/2009, convertito in legge 102/2009 per i 4 trimestri 2022 è stato il seguente ed è pubblicato sul sito istituzionale:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>-20,47</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>-26,34</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>2,99</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>-23,94</b>
<b>Base annuale Anno 2022</b>		<b>-22,21</b>

## Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

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.

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità.

La scuola dispone di alcuni, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per talisussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di lavagne digitali nell'ambito del progetto Digital Board
- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

## DICHIARAZIONI

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. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- 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;
- che le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono custodite presso l'Istituzione scolastica e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che sono stati trasmessi, nei termini previsti, i dati del personale inerenti la Certificazione Unica;
- che è avvenuta la presentazione della dichiarazione IRAP nei termini previsti;
- che è avvenuta la presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)
- che è avvenuta la comunicazione adempimenti L.190/2012 art. 1, comma 32 con esito positivo;
- che nel procedere ai pagamenti si è provveduto alla verifica dei DURC e della tracciabilità dei pagamenti ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010 e successive modifiche, nonché alle verifiche previste per pagamenti superiori a €. 5.000,00 ai sensi dell'art. 48/bis del DPR 602/1973.
- 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;
- 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.
- Che il fondo minute spese non è stato anticipato
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Dirigente Scolastico, considerato che la gestione dell'esercizio in esame, in coerenza con la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si è svolta in ottemperanza alle vigenti norme in materia e che tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate, invita il Collegio dei Revisori ad esprimere parere favorevole e il Consiglio di Istituto ad approvare il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2022

La presente relazione viene allegata al conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi in data 15.03.2023, come previsto dall'art. 23 comma 1 del Decreto n. 129 del 27/8/2018.

*Il DSGA*

*Paola Massaccl*

*Ī*(firma autografa sostituita a mezzo stampa, ex art. 3, co. 2, D.lgs. 39/93)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Roberta Monaco

(firma autografa sostituita a mezzo stampa, ex art. 3, co. 2, D.lgs. 39/93)