



I.I.S. "I. MORRA" MATERA
Prot. 0002401 del 07/03/2023
VI-3 (Uscita)

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

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate, alle spese e alla composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

PREMESSA

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredato dal verbale di analisi dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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)

Al fine di illustrare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

1. Il Conto Consuntivo è stato elaborato in base al D.I. n.129 del 28 Agosto 2018 pubblicato in Gazzetta Ufficiale in data 16 Novembre 2018 e precisamente gli artt. 22, 23, 24.
2. Sulla base del Programma Annuale 2022 per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022, nelle variazioni di Bilancio, adottate dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F.
3. Il funzionamento amministrativo e didattico: risorse e finalità. Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2022 è stato contenuto nelle previsioni di spesa attinenti al funzionamento amministrativo e didattico e condizionato nelle priorità a causa della emergenza epidemiologica che ha imposto la destinazione di risorse per far fronte alle sopravvenute esigenze.
4. Gli stanziamenti di spesa sono stati commisurati, come per legge, alle risorse finanziarie in dotazione alla istituzione e sono stati predisposti alla copertura di costi ricorrenti, indispensabili e aventi carattere di periodicità, per:
 - soddisfare l'ordinario funzionamento delle due sedi dell'Istituto, quella centrale e quella associata;
 - assolvere alle primarie necessità didattiche ed educative aventi natura obbligatoria;
 - sopperire ai ritardi e alle carenze dell'Ente proprietario degli immobili scolastici nella manutenzione ordinaria degli edifici, nella dotazione di beni di consumo e di arredamento e nella prestazione dei servizi amministrativi, quali utenze telefoniche e connettività digitale.

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal POF sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione, con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa:

1. favorire il successo scolastico, innalzare i livelli di apprendimento, limitare la dispersione;
2. promuovere l'accoglienza e l'integrazione, prevenire il disagio e garantire la sicurezza dell'ambiente scolastico e lavorativo;
3. organizzare un ambiente che offra strumenti e strutture che stimolino e favoriscano l'apprendimento;
4. promuovere progetti integrativi integrati tra scuole, tra scuole ed enti territoriali o altre istituzioni, rafforzando le relazioni con il territorio;
5. ampliare i contatti tra scuole, studenti e mondo delle imprese e del lavoro.

L'istituto ha mantenuto tutta la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico, anche sulla base degli indirizzi generali definiti dal Collegio Docenti al momento dell'elaborazione del PTOF e dei nuovi indirizzi autorizzati a decorrere dall'1/09/2022, deliberati dal Consiglio d'Istituto in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e giuridicamente certi, che sinteticamente si possono riassumere nella disamina che segue.

Determinanti per la predisposizione del quadro finanziario sono stati gli effetti conseguiti alla nuova realtà causata dalla pandemia che hanno imposto scelte obbligate per adattare le attività amministrative e didattiche alla imprevedibile situazione. Pertanto, sin dal mese di marzo 2020, con fondi e risorse opportunamente assegnati, sono stati definiti impegni di spesa con specifiche finalità, quali:

- acquisto di materiale igienico-sanitario e di prevenzione;
- strumenti e corredi di sicurezza e di contenimento del rischio da contagio;
- incremento di adeguate risorse didattiche e di maggiori dotazioni tecnologiche;
- miglioramento dei servizi digitali e di connessione in uso negli uffici amministrativi;
- rafforzamento della strumentazione informatica, al fine di mantenere la scuola non solo al passo con il progredire della tecnologia, ma soprattutto per garantire agli allievi e a tutto il personale lo svolgimento agevole ed efficace della didattica digitale integrata;
- ampliamento dell'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa, anche attraverso canali telematici;
- adeguamento dell'offerta formativa alle nuove esigenze territoriali, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (*multimedialità, lingue comunitarie con interventi di madrelingua, educazione alla salute, educazione socio-ambientale, attività d'orientamento in uscita, ecc.*).

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			148.969,16
SOMME RISCOSE	Competenza	84.545,58	
	Residui	86.338,07	
	Totale	167.883,65	
SOMME PAGATE	Competenza	251.880,30	
	Residui	20.698,60	
	Totale	272.578,90	
Differenza			-104.695,25
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			44.273,91

Conto Finanziario (Mod. H)

(schema verbale Athena)

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 336.357,23		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 137.641,74	€ 137.641,74	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 116.476,73	€ 114.120,10	0,98
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 70,13	€ 70,13	1,00
06-Contributi da privati	€ 18.100,00	€ 15.600,00	86,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 608.645,84	€ 267.431,98	43,94
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 267.431,98	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 398.888,95	€ 165.993,72	41,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 65.458,73	€ 45.341,93	69,27
A02-Funzionamento amministrativo	€ 49.736,35	€ 27.856,15	56,01
A03-Didattica	€ 245.090,54	€ 58.354,73	23,81
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 37.653,54	€ 33.542,91	89,09
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 949,79	€ 898,00	94,55
Progetti	€ 191.770,66	€ 88.657,53	46,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 21.042,54	€ 21.042,54	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 161.471,99	€ 67.614,99	41,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.256,12	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 400,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 591.059,60	€ 245.651,25	41,57
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 17.586,24		
Avanzo di competenza		€ 12.780,73	
Totale a pareggio		€ 267.431,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un AVANZO di competenza di 12.780,73

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro **321.819,54** così determinato:

Situazione Residui (Mod. L)

(schema verbale Athena)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in aumento	Totale Residui
Residui Attivi	€ 208.086,67	€ 86.338,07	€ 94.430,18	€ 185.886,40	€ 72.229,91	€ 280.316,58

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.770,95	€ 0,00	€ 2.770,95

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

(schema verbale Athena)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza patrimoniale:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 222.460,50	€ 13.805,15	€ 236.265,65
Totale Disponibilità	€ 357.055,83	€ -32.465,34	€ 324.590,49
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 579.516,33	€ -18.660,19	€ 560.856,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 20.698,60	€ -17.927,65	€ 2.770,95
Consistenza Patrimoniale	€ 558.817,73	€ -732,54	€ 558.085,19
Totale Passivo	€ 579.516,33	€ -18.660,19	€ 560.856,14

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

dal modello K risulta che la consistenza dei beni iscritti nell'inventario ammontava a € 558.817,73.

Nel corso dell'anno 2022 sono state apportate variazioni, in aumento per acquisti e diminuzioni per ammortamento annuale dei beni, pari alla differenza di € -732,54, pertanto al 31 dicembre dello stesso anno la consistenza finale ammonta a € 558.085,19.

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

Si rappresenta che, per effetto della nota MIUR 4083 del 23/02/2021, si è proceduto al RINNOVO INVENTARIO a decorrere dall'1/01/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

(schema verbale Athena)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 44.273,91 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un Avanzo complessivo di amministrazione di € 321.819,54 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023
C)	Un Avanzo per la gestione di competenza di € 12.780,73

Dall'estratto del conto corrente postale n. 12107751, in corso di chiusura per effetto di nuova modalità di versamento dei contributi tramite l'applicativo PagoPA, risulta un saldo finale al 32/12/2022 di € 55,00.

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

schema verbale Athena

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 148.969,16
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 86.338,07	€ 81.545,58	€ 167.883,65	
Pagamenti	€ 20.698,60	€ 251.880,30	€ 272.578,90	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 44.273,91
Residui Attivi	€ 94.430,18	€ 185.886,40		€ 280.316,58
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.770,95		€ 2.770,95
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 321.819,54

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro 12.780,73 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	267.431,98
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	254.651,25
AVANZO ESERCIZIO 2022	12.780,73

Spese per Attività e Progetti:

(schema verbale Athena)

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti 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.

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale (Impegnato)	Acquisto di beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi (Impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre spese (Impegnato)	Impost e e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri finanziari (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)			
A01	€ 0,00	€ 16.879,43	€ 19.259,09	€ 9.203,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.458,73	€ 45.341,93	69,27%
A02	€ 1.497,70	€ 14.550,09	€ 7.170,91	€ 0,00	€ 4.637,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.736,35	€ 27.856,15	56,01%
A03	€ 1.766,80	€ 9.846,71	€ 11.469,57	€ 33.916,00	€ 146,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.209,65	€ 245.090,54	€ 58.354,73	23,81%
A04	€ 24.178,68	€ 611,31	€ 8.102,27	€ 0,00	€ 650,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.653,54	€ 33.542,91	89,08%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 898,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 949,79	€ 898,00	94,55%
P01	€ 15.698,47	€ 0,00	€ 5.171,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 172,87	€ 21.042,54	€ 21.042,54	100,00%
P02	€ 30.817,38	€ 14.521,13	€ 22.276,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 161.471,99	€ 67.614,99	41,871%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.256,12	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE IMPEGNI	€ 73.959,03	€ 56.408,67	€ 74.347,52	€ 43.119,41	€ 5.434,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.382,52	€ 590.659,60	€ 254.651,25	0,00%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	29,04%	22,15%	29,20%	16,93%	2,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,54%	43,11%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 43,11%.

Passando all'esame, meglio specificato, delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

Aggregato 01 voce 01 - AVANZO NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	60.145,23
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	60.145,23

Aggregato 01 voce 02 - AVANZO VINCOLATO	
Previsione iniziale	276.212,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	276.212,00

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2022	11	Restituzione somma per iban errato PON Apprendimento	340,74
Previsione definitiva			340,74
Somme Riscosse			340,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2022	05	FESR REACT EU – PON Laboratori Green	130.000,00
Previsione definitiva			130.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			130.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2022	19	PNRR – Misura 1.4.1 Nuovo Sito Web – PA Digitale 2026	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			19.978,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2022	03	PCTO-Percorsi per le competenze trasversali e Orientamento Storie di Alternanza (Camera di Commercio Matera)	500,00
28/09/2022	12	Restituzione somma per iban errato-Forenza Rosa compenso tutor	545,10
11/10/2022	14	A.F.2022- quota Funzionamento amministrativo erogazione risorse periodo sett-dic 2022	5.174,13
11/10/2022	15	A.F. 2022 - PCTO-Percorsi per le competenze trasversali e Orientamento risorse periodo sett-dic 2022	4.882,51
27/12/2022	30	A.F.2022-Integrazione Funzionamento amministrativo-didattico 2022 (Sofferenze)	451,99
Previsione definitiva			31.532,30
Somme Riscosse			29.175,67
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			2.356,63

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2022	1	Assegnazione risorse art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 (servizi assistenza e supporto psicologico)	2.217,12
17/05/2022	2	Piano nazionale per la formazione docenti a.s. 2021/2022 (scuola polo Liceo Scientifico D. Alighieri)	816,88
28/06/2022	4	Autorizzazione Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza avviso n. 33956/2022_10.2.2A-FDRPOC-BA-2022-2	39.928,00
31/08/2022	7	Risorse ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022	528,00
31/08/2022	8	Risorse ex art. 36, comma 2 del DL 21/2022	2.200,72
31/08/2022	9	minore accertamento Formazione docenti Liceo Scientifico	-408,44
11/10/2022	16	A.F. 2022_risorse ex art. 8 D.L.104/2013_Percorsi di orientamento_ periodo settembre-dicembre 2022.	760,79
11/10/2022	17	A.F. 2022_risorse ex art. 39-bis D.L.115/2022_ Contenimento rischio epidemiol. Covid 19_ periodo settembre-dicembre 2022.	3.373,28
11/10/2022	18	CTS Sussidi didattici per alunni con disabilità V annualità	25.466,92
02/12/2022	20	Contributo a studenti meritevoli a.s.2021/22	146,00
13/12/2022	21	PNRR-Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022-acconto	2.000,00
15/12/2022	22	Ristori educativi DM 150-2022 (quota progetti e quota alunni)	62,00
17/12/2022	23	Risorse - concorso ordinario personale docente scuola inf. e primaria-bando DD 498/2020 progr.19 az.1	1.280,00
17/12/2022	24	Risorse - concorso ordinario personale docente scuola sec. e bando DD 499/2020 progr.19 az.3	4.000,00
22/12/2022	26	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale - vigilanza	502,08
27/12/2022	27	Risorsa per comitato di vigilanza I e II grado	585,76
27/12/2022	28	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale - vigilanza	502,08
27/12/2022	29	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale - III turno	732,20
28/12/2022	31	Risorsa per compensi comitato di vigilanza DD 499	251,04
		Previsione definitiva	84.944,43
		Somme Riscosse	44.016,43
		Somme da riscuotere	40.928,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/08/2022	6	Riversamento URI 2022-06-19 BCITITMM-00000000UF	70,13
		Previsione definitiva	70,13
		Somme Riscosse	70,13
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	10.000,00
		Somme Riscosse	2.342,60
		Somme da riscuotere	7.657,40
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	5.000,00
		Somme Riscosse	5.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/12/2022	25	Donazione a favore Istituti scolastici – Studio Lambda Matera	600,00	
			Previsione definitiva	3.100,00
			Somme Riscosse	600,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/08/2022	10	Interessi attivi Banca d'Italia anno 2021	0,01	
			Previsione definitiva	0,01
			Somme Riscosse	0,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Somme riscosse</i>	<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	<i>Differenze in + o in -</i>
608.645,84	267.431,98	81.545,58	185.886,40	341.213,86

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 e delle eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative 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 e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 2.900,00 è stato regolarmente reintegrato in bilancio;
- che sono state presentate nei termini la dichiarazione 770/2022, IRAP/2022, CU/2022;
- che è stato pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti nel sito istituzionale della scuola nella sezione dedicata;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	57.084,45
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/10/2022	17	A.F. 2022 risorse ex art.39-bis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico Covid 19 periodo sett-dic 2022	1.073,28	
12/11/2022	19	Risorse PNRR misura 1.4.1 Nuovo sito web – PA Digitale 2026	7.301,00	
			Previsione definitiva	65.458,73
			Somme Pagate	45.341,93
			Somme da pagare	0,00
			Economie	20.116,80

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	31.458,21
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/08/2022	6	Riversamento URI 2022-06-19 BCITITMM-00000000UF	70,13	
31/08/2022	7	Risorse ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022	528,00	
31/08/2022	8	Risorse ex art. 36, comma 2 del DL 21/2022	2.200,72	
31/08/2022	10	Interessi attivi Banca d'Italia anno 2021	0,01	
11/10/2022	14	A.F.2022- quota Funzionamento amministrativo erogazione risorse periodo sett-dic 2022	5.174,13	
13/12/2022	21	PNRR-Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022-acconto	2.000,00	
17/12/2022	23	Risorse - concorso ordinario personale docente scuola inf. e primaria-bando DD 498/2020 progr.19 az.1	1.280,00	
17/12/2022	24	Risorse - concorso ordinario personale docente scuola sec. e bando DD 499/2020 progr.19 az.3	4.000,00	
22/12/2022	26	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale - vigilanza	502,08	
27/12/2022	27	Risorsa per comitato di vigilanza I e II grado	585,76	
27/12/2022	28	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale - vigilanza	502,08	
27/12/2022	29	Risorsa per spese per le procedure di reclutamento del personale – III turno	732,20	
27/12/2022	30	A.F.2022-Integrazione Funzionamento amministrativo-didattico 2022 (Sofferenze)	451,99	
28/12/2022	31	Risorsa per compensi comitato di vigilanza DD 499	251,04	
			Previsione definitiva	49.736,35
			Somme Pagate	27.712,56
			Somme da pagare	143,59
			Economie	21.880,20

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA				
			Previsione iniziale	111.656,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/03/2022	1	Assegnazione risorse art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 (servizi assistenza e supporto psicologico)	2.217,12	
17/05/2022	2	Piano Nazionale per la Formazione dei Docenti - 2021/2022 -scuola polo Liceo scientifico Matera	816,88	
28/06/2022	5	FESR REACT EU – PON Laboratori Green	130.000,00	
31/08/2022	9	minore accertamento Formazione docenti Liceo Scientifico	-408,44	
02/12/2022	20	Contributo studenti meritevoli 2021/2022	146,00	
15/12/2022	22	Ristori educativi DM 150-2022 (quota progetti e quota alunni)	62,00	
21/12/2022	25	Donazione a favore Istituti scolastici – Studio Lambda Matera	600,00	
			Previsione definitiva	245.090,54
			Somme Pagate	56.984,37
			Somme da pagare	1.370,36
			Economie	186.735,81

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO				
			Previsione iniziale	31.725,93
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2022	3	PCTO-Percorsi per le competenze trasversali e Orientamento Storie di Alternanza (Camera di Commercio Matera)	500,00	
28/09/2022	12	Restituzione somma per iban errato-Forenza Rosa compenso tutor	545,10	
11/10/2022	15	A.F. 2022 Percorsi per le competenze trasversali e Orientamento periodo sett-dic 2022	4.882,51	
			Previsione definitiva	37.653,54
			Somme Pagate	33.183,91
			Somme da pagare	359,00
			Economie	4.110,63

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	189,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/10/2022	16	A.F. 2022_risorse ex art. 8 D.L.104/2013_Percorsi di orientamento periodo settembre-dicembre 2022.	760,79	
			Previsione definitiva	949,79
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	898,00
			economia	51,79

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	21.041,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/09/2022	13	Prelevamento da Z01 non vincolato per integrazione calcolo ritenute progetto Contrasto alla povertà	0,67	
			Previsione definitiva	21.042,54
			Somme Pagate	21.042,54
			Somme da pagare	0,00
			economia	0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	95.736,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/06/2022	4	Autorizzazione Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza avviso n. 33956/2022 10.2.2A-FDRPOC-BA-2022-2	39.928,00	
28/09/2022	11	Restituzione somma per iban errato PON Apprendimento	340,74	
11/10/2022	18	CTS Acquisto sussidi didattici per alunni con disabilità - V ANNUALITA'	25.466,92	
			Previsione definitiva	161.471,99
			Somme Pagate	67.614,99
			Somme da pagare	0,00
			economia	93.857,00

Aggregato P voce 04 - Progetti per FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	6.956,12
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/10/2022	17	A.F. 2022_risorse ex art. 39-bis D.L.115/2022 Contenzione rischio epidemiol. Covid 19 periodo settembre-dicembre 2022.	2.300,00	
			Previsione definitiva	9.256,12
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	9.256,12

Aggregato R voce 98 - Fondo di riserva				
			Previsione iniziale	400,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	400,00

Riassumendo:

<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Somme pagate</i>	<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>Differenze in + o in -</i>
591.059,60	254.651,25	251.880,30	2.770,95	336.408,35

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore SGA; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale anticipato al Direttore SGA è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati in inventario;
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale (*quest'ultimo in corso di chiusura*);
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento UE n. 679/2016;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
9. I risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati sono da considerarsi più che soddisfacenti. Ciò è emerso anche dalle relazioni dei docenti al termine dell'anno scolastico.
10. Non si registrano scostamenti da quanto previsto nella relazione previsionale programmatica e gli obiettivi prefissati di economicità, efficienza ed efficacia risultano essere pienamente raggiunti.

Movimentazione dei Residui Attivi - Conto Consuntivo 2022

La presente nota viene redatta allo scopo di illustrare la movimentazione dei residui attivi avvenuta nell'anno 2022 come segue:

Residui Attivi	all' 1/1/2022	variazioni	al 31/12/2022
- verso lo Stato	180.426,22	+76.108,20	256.534,42
- verso Altri	27.660,45	- 3.878,29	23.782,16
totale	208.086,67	+72.229,91	280.316,58

residui passivi dell'esercizio 2022 € 2.770,95

La suddetta movimentazione trova la giusta corrispondenza con i modelli:

- L (*Elenco residui attivi*) e K (*Conto del patrimonio*) allegati al Conto Consuntivo del 2022.

CONCLUSIONI

L'istituto riesce da diversi anni a:

- promuovere una crescita sostenibile, intelligente ed inclusiva finalizzata all'acquisizione, alla fine del percorso quinquennale, di competenze spendibili nel mondo del lavoro;
- promuovere iniziative idonee a realizzare la piena integrazione ed inclusione degli alunni diversamente abili, DSA e BES;
- organizzare un servizio scolastico efficace ed efficiente grazie anche alla cooperazione, partecipazione e interazione sociale con le risorse del territorio (Servizi Sociali, EE.LL., ASM, Associazioni, Associazioni di categorie, Università).
- realizzare alla fine dell'anno scolastico un'attività di rendicontazione sociale che mette in risalto le competenze degli studenti acquisite con la realizzazione di prodotti finali.

Le iniziative assunte per favorire il successo formativo e ridurre il fenomeno della dispersione scolastica hanno portato a risultati finali positivi, dimostrati dalla comparazione delle percentuali degli ultimi anni che registrano, rispetto al passato, un netto e deciso miglioramento.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che le attività progettuali, se pur con l'inevitabile limite derivato dalla situazione di emergenza, sono state corrispondenti ai profili professionali e completati nei tempi previsti, in particolare un impegno costante è stato dedicato ai progetti PON FESR REACT EU - che hanno consentito la realizzazione di nuovi laboratori nei settori informatico, linguistico, chimico e moda.

Particolarmente rilevanti sono state le azioni di intervento per garantire l'acquisizione di competenze, abilità e conoscenze previste nel PECUP, declinate in linea con il percorso curricolare nelle macro aree di riferimento, per assicurare la crescita educativa, culturale e professionale degli studenti e facilitare il passaggio dall'area "protetta" della scuola a quella lavorativa o universitaria.

In definitiva si può affermare che gli obiettivi, le previsioni, le finalità contemplati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e realizzati con questo bilancio si sono rivelate appropriate e corrispondenti alle esigenze del territorio, dimostrando la previdenza, l'attenzione, la responsabilità e l'impegno collettivo svolto in seno agli organi -Collegio dei Docenti e Consiglio di Istituto - secondo una pianificazione valida e condivisa.

Le risorse umane, costituite dai docenti e dal personale tecnico e amministrativo, si sono confrontate e sperimentate con la modalità della didattica digitale integrata, gli uni, e con il lavoro agile, gli altri, mostrando capacità di adattamento all'imprevisto e tenacia nel portare a compimento, nonostante le inevitabili difficoltà, le programmazioni disciplinari ed i maggiori compiti imposti dalle avverse condizioni emergenziali.

RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI:

Il dirigente scolastico,

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione finanziaria dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti in modo adeguato e soddisfacente rispetto alle richieste dell'utenza e a quelli previsti dal POF; evidenzia che l'Istituzione Scolastica ha collaborato a stretto contatto con le Istituzioni del territorio mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Il Dirigente Scolastico e il DSGA dichiarano, inoltre, che non vi sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2022 gestioni fuori bilancio. Per quanto innanzi precisato ne consegue che il Documento Conclusivo dell'anno 2022, con tutti gli allegati previsti, è rimesso all'esame conclusivo e alle valutazioni del Collegio dei Revisori dei Conti per il dovuto parere di legittimità contabile affinché con quest'ultimo, possa essere sottoposto, senza riserve, all'attento e cortese esame del Consiglio d'Istituto, per la prescritta approvazione.

ATTESTAZIONE DEI PAGAMENTI ED INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI RELATIVI ALLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

L'art. 33 del D. Lgs. 33/2013 – Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni – stabilisce che: "Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti"". Sulla base delle modifiche apportate al citato art. 33 dall'art. 8, c. 1, lett. c), del D.L. 24 aprile 2014, n.66 – Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale – convertito dalla L. 23 giugno 2014, n. 89 – nonché di quanto previsto dall'art. 9 del DPCM 22.09.2014 – Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni – a decorrere dall'anno 2015, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti "è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento". Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato - ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI secondo quanto previsto dal sopra citato D.P.C.M. del 22 settembre 2014. L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo: al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni. Tale numero, sarà preceduto rispettivamente: da un segno - (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture. L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "I. Morra" di Matera per l'anno 2022 è pari a 0,44 come da documento allegato al Consuntivo 2022.

Dall'analisi della documentazione agli atti si certifica che il termine di pagamento delle fatture ricevute è stato rispettato.

IL DIR. SERVIZI GEN. LLE AMM. VI
rag. Grazia Lasalvia



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Caterina Policaro

I.P.S.S. "I. MORRA" - I.P.S.I.A. "L. Da Vinci" - Via Dante, n° 84 Matera - <http://www.iismorra.edu.it>
e-mail: mtis009001@istruzione.it - PEC: mtis009001@pec.istruzione.it; ipsiamt@live.it - Tel. 0835386268
C.F. 80002560771 - Codice Meccanografico: MTIS009001 - IPA: ISTSC_MTIS009001 - cod. univoco PA: UFT3GI