



con sezioni associate di:

■ LICEO ARTISTICO

■ LICEO MUSICALE

■ ISTITUTO PROFESSIONALE

E-mail: fris01100q@istruzione.it

E-mail pec: fris01100q@pec.istruzione.it

C.F. 92057050608 - C.M. FRIS01100Q

Tel. 0775 - 290350

www.iisbragaglia.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo 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)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera 3/2022 del 09/02/2022 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Programma annuale per l'Esercizio finanziario 2022 si proponeva ovviamente di rispondere alle esigenze e ai bisogni impellenti determinati dalla situazione contestuale in cui la scuola opera e di rappresentare il naturale supporto sul piano amministrativo-gestionale al Piano Triennale dell'Offerta Formativa di istituto. Per indicazioni più particolareggiate si rimanda alla Relazione della Giunta esecutiva che lo accompagnava.

In termini generali sono stati individuati come obiettivi prioritari:

- l'arricchimento dell'offerta formativa con l'ampliamento del tempo-scuola e l'organizzazione di attività integrative, con l'obiettivo di favorire il successo formativo di ciascuno degli studenti e delle studentesse e di fornire ad essi un'adeguata preparazione di tipo scientifico-tecnologico al passo con i tempi e le competenze di cittadinanza indispensabili per un pieno inserimento nella società odierna;
- l'organizzazione e la realizzazione di organici e cospicui interventi di recupero e sostegno per gli studenti in difficoltà di apprendimento e di inserimento, volti a sostenere il successo scolastico e a prevenire l'abbandono e la dispersione scolastica, favorendo così la piena inclusione scolastica e sociale;
- la formazione e l'aggiornamento del personale docente nell'attività didattica;
- il potenziamento e l'ampliamento delle attrezzature e delle strumentazioni dei laboratori, anche mediante l'arricchimento e l'adeguamento dei sussidi didattici.

A conclusione e consuntivo dell'esercizio, si possono ritenere adeguatamente raggiunti gli obiettivi proposti, sebbene la ancora limitata flessibilità degli strumenti di gestione delle istituzioni scolastiche, anche dopo alcuni provvedimenti che sono intervenuti a semplificare e rendere chiare le procedure, continui a determinare ritardi e scarsa duttilità nella realizzazione di quanto programmato.

Le attività del P.T.O.F. sono state supportate da un'adeguata organizzazione della scuola e da un'efficace azione amministrativa. Le scelte economiche effettuate, a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative, sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

Le risorse disponibili sono state destinate, in coerenza con quanto previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola elaborato dal Collegio dei Docenti e approvato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma. Anche nel corso del 2022 l'Istituto ha continuato a caratterizzarsi per il suo notevole dinamismo e per le numerose attività didattiche integrative alle progettazioni curriculari.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- realizzazione di attività di integrazione per gli alunni con disabilità e, più in generale, per gli studenti in condizione di bisogno educativo speciale;
- definizione di procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica degli stessi;
- attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse;
- effettuazione di viaggi e visite di istruzione, per quanto consentite, inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
- conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere e attuazione di progetti di area artistica per la valorizzazione dei diversi linguaggi e delle differenti intelligenze;
- progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA con utilizzo di piattaforme digitali;
- intensificazione delle convenzioni con enti e società per la piena realizzazione dei percorsi per lo sviluppo delle competenze trasversali e per l'orientamento.

Nella quotidianità del nostro Istituto è stato necessario armonizzare la programmazione educativo-didattica e quella finanziaria, per realizzare una programmazione "*integrata*", i cui obiettivi didattici e gestionali siano inseriti in un quadro che corrisponde alla finalità primaria di una più efficace erogazione del servizio. Il finanziamento di progetti, ambienti,

materiali e risorse umane è stato incentivato su una prospettiva di miglioramento continuo, in termini di trasparenza, efficacia, efficienza, economicità ed è strettamente connesso con la “mission” esplicitata nel PTOF.

Tutti gli ambiti formativi e didattici sono stati coinvolti in maniera abbastanza equilibrata e si sono concretizzati in un’ottica interdisciplinare, nell’approfondimento, nello sviluppo e nel recupero di conoscenze e competenze, nell’apertura al territorio (famiglie e altre agenzie educative), con la partecipazione attiva e motivata degli alunni in attività laboratoriali tenendo conto dell’emergenza pandemica. I diversi prodotti e iniziative (laboratori digitali, eventi musicali digitali, manifestazioni artistiche digitali) testimoniano la validità delle scelte operate e dell’impegno profuso. Per favorire il successo formativo di tutti gli alunni si è proceduto ad individuare i bisogni educativi e didattici; successivamente sono state individuate all’interno di ciascun Consiglio di Classe le risorse professionali utili a supportare gli alunni in percorsi di consolidamento o recupero mirati all’acquisizione delle abilità di base e allo sviluppo delle competenze digitali.

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 6

DATI ALUNNI

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti								Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (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 diversamente 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)		
Prime	7		7	163		167		167	10	-4	0	21	0
Seconde	9		9	171		160		160	8	11	0	18	0
Terze	7		7	143		135		135	7	8	0	19	0
Quarte	8		8	115		111		111	9	4	0	14	0
Quinte	9		9	134		134		134	7	2	0	190	0
Totale	40	0	40	0	0	707	0	707	41	21	0	0	0

DATI PERSONALE

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	16
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	154
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		529.335,64
	Competenza	321.675,15
SOMME RISCOSSE		
	Residui	132.537,89
	Totale(1)	454.213,04
	Competenza	536.341,08

SOMME PAGATE			
	Residui		288,38
	Totale(2)		536.629,46
	Differenza (1-2)		-82.416,42
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			446.919,22

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 739.532,62 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		159.753,99
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		199.964,88
		Totale(1)	359.718,87
	Esercizio Corrente		16.000,00
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		51.105,47
		Totale(2)	67.105,47
Differenza (1-2)			292.613,40
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			446.919,22
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			739.532,62

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -70.911,94 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	481.429,14
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	552.341,08
AVANZO ESERCIZIO 2022	-70.911,94

Passando all'esame 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 - NON VINCOLATO

Previsione iniziale	219.983,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	219.983,40

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			694.338,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2022	81	variazione avanzo amministrazione	15.300,50
Previsione definitiva			709.639,04
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			709.639,04

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2022	1	Risorse per compenso revisore MIUR controlli PON	100,00
Previsione definitiva			100,00
Somme Riscosse			100,00
Somme da riscuotere			0,00
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	
08/03/2022	4	RISORSE PER PROGETTO ERASMUS	3.534,00	
04/10/2022	44	RISERSE A.S. 22_23 PROGETTO ERASMUS	5.568,00	
			Previsione definitiva	9.102,00
			Somme Riscosse	9.102,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	21.177,12
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/10/2022	52	E.F. 2022 Funz. Amministrativo Didattico sett. ott 2022	8.255,96	
31/12/2022	91	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM-DID 22_23	735,57	
			Previsione definitiva	30.168,65
			Somme Riscosse	27.812,02
			Somme da riscuotere	2.356,63
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/04/2022	13	contr. ex art. 1 comma 389 L.160-2019 - contributo editoria	875,61	
19/12/2022	78	risorse Mim pagamento aule	2.320,00	
21/12/2022	80	risorse pagamento aule Mim	560,00	

	Previsione definitiva	3.755,61
	Somme Riscosse	3.755,61
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/12/2022	83	FORMAZIONE DOCENTI NEOAUUNTI	2.021,00	
24/05/2022	21	SALDO PNFD 20_21 AMBITO 18	20.672,73	
30/12/2022	87	ACCONTO FORMAZIONE DOCENTI NEOASSUNTI 22_23	2.537,00	
17/11/2022	61	A.F. 2022 PCTO SET-DIC	3.583,36	
07/12/2022	73	VIAGGI ISTRUZIONE 22_23	12.044,00	
17/11/2022	62	DL 104/ ART.8 - ORIENTAMENTO 2022	822,15	
31/03/2022	5	Risorse assistenza psicologica art.697, comma 1, L. n.234/2021	3.249,84	
05/09/2022	37	risorse ex art.36, c.2, DL 21 MARZO 2022 -	2.749,91	
26/09/2022	40	Finanziamento CTS as 22_23 - 2^ annualità - ausili per alunni diversamente abili	89.813,58	
28/10/2022	55	MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE" - MIC1 - PNRR	7.301,00	
23/11/2022	65	Risorse ex art.39-bis, comma1, D.L. 115/2022	5.489,71	
06/12/2022	72	PNRR Didattica Digitale Integrata - biennale animatore Digitale	2.000,00	
07/12/2022	74	Fondi CONTRASTO CYBERBULLISMO 2022	3.286,00	
			Previsione definitiva	155.570,28
			Somme Riscosse	133.204,28
			Somme da riscuotere	22.366,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/09/2022	38	POR-FSE assistenza specialistica sensoriale 22_33	8.865,80
10/02/2022	2	SALDO ASSISTENZA SPECILISTICA DISABILITA' as 20_21	12.576,51
12/10/2022	47	POR-FSE assistenza SPECIALISTICA 22_33	131.335,20
30/12/2022	86	saldo integrazione assistenza specialistica 21_22	8.057,80
30/12/2022	89	saldo finanziamento assistenza specialistica 21_22	62,00
Previsione definitiva			160.897,31
Somme Riscosse			27.628,95
Somme da riscuotere			133.268,36
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2022	17	Finanziamento fondo economato provincia FR - e.f. 2018-2020-2021	19.923,90
30/12/2022	88	FINANZIAMENTO FONDO ECONOMATO EF 2021	5.903,36
Previsione definitiva			25.827,26
Somme Riscosse			25.827,26
Somme da riscuotere			0,00
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

29/07/2022	33	SALDO NOTA DEBITO 2-22 LICEI SPORTIVI ESTIVI -IIS BAFFI RM	4.089,44	
31/03/2022	6	contributo evento RADIO MIA contest festival licei musicali	2.000,00	
27/10/2022	53	rimborso spese spedizione pacco Polonia	43,15	
			Previsione definitiva	6.132,59
			Somme Riscosse	6.132,59
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/03/2022	3	contributo tirocinanti TFA 5 ciclo - UNI CASSINO	600,00	
31/03/2022	7	contributo tirocinanti TFA 5 ciclo - UNI CASSINO	900,00	
16/12/2022	77	UNIVERSITÀ DI CASSINO CONTRIBUTO TIROCINANTI 22_23	600,00	
			Previsione definitiva	2.100,00
			Somme Riscosse	2.100,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/10/2022	43	CONTRIBUTO ESAMI ABITAZIONE 22_23	680,00	
26/10/2022	48	contributo esame abilitazione odontotecnico	160,00	
			Previsione definitiva	840,00
			Somme Riscosse	840,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale
			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2022	9	viaggio istruzione Barcellona e uscite didattiche	10.158,00
26/04/2022	11	Viaggi istruzione e uscite didattiche Barcellona, Napoli, Ercolano	2.134,00
27/04/2022	14	viaggi istruzione Barcellona - Napoli - Ercolano 2021-22	5.339,00
10/05/2022	16	QUOTE VIAGGI Barcellona, Ercolano, Sermoneta	9.370,00
23/05/2022	19	VIAGGIO ISTRUZIONE NAPOLI SERMONETA	1.775,00
08/06/2022	22	acconto viaggio istruzione PAESTUM	1.700,00
13/06/2022	24	VIAGGIO ISTRUZIONE FR/NAPOLI/FR	1.190,00
14/11/2022	59	viaggio istruzione Napoli 22_23	345,00
23/11/2022	63	VIAGGIO PARIGI - 1° ACCONTO	9.000,00
30/11/2022	66	1° ACCONTO VIAGGIO PARIGI	3.200,00
06/12/2022	69	VIAGGIO ISTRUZIONE NAPOLI - PARIGI 1 ACCONTO E ROMA - 22_23	1.511,00
07/12/2022	73	VIAGGI ISTRUZIONE 22_23	744,00
16/12/2022	75	versamento quote viaggio istruzione Roma, Napoli e Parigi as 22_23	12.324,00
21/12/2022	79	versamento quote Parigi - Roma	2.632,00
23/12/2022	85	QUOTE VIAGGIO APRIGI	400,00
			Previsione definitiva
			63.822,00
			Somme Riscosse
			62.334,00
			Somme da riscuotere
			1.488,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

			Previsione iniziale	3.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/03/2022	8	contributo quota assicurazione alunni	162,13	
20/04/2022	10	assicurazione e contributo volontario alunni	60,00	
26/04/2022	12	contributo e assicurazione alunni	65,00	
27/04/2022	15	contributo e assicurazione alunni	55,00	
10/05/2022	18	contributo e assicurazione alunni	97,00	
23/05/2022	20	QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI	5,00	
15/07/2022	29	contributo annuale e quota assicurativa alunni as 22/23	1.160,00	
29/07/2022	31	contributo volontario e assicurazione alunni 22/23	600,00	
05/09/2022	36	contributo scolastico e assicurazione alunni 22/23 classi prime	360,00	
04/10/2022	42	CONTRIBUTO VOLONTARIO E ASSICURAZIONE ALUNNI CLASSI PRIME 22_23	480,00	
26/10/2022	51	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	110,00	
28/10/2022	54	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	20,00	
09/11/2022	56	contributo assicurazione alunni	20,00	
14/11/2022	57	contributo annuale e assicurazione alunni 22_23	700,00	
17/11/2022	60	contributo e assicurazione alunni 22_23	140,00	
23/11/2022	64	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	320,00	
30/11/2022	67	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	305,00	
06/12/2022	70	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	350,00	
23/12/2022	82	ASSICURAZIONE ALUNNI	160,00	
23/12/2022	84	QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI	5,00	
			Previsione definitiva	8.674,13
			Somme Riscosse	8.674,13
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				

			Previsione iniziale	150,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/10/2022	50	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA 22_23	160,00	
14/11/2022	58	assicurazione personale docente e ata 22_23	60,00	
16/12/2022	76	contributo volontario e assicurazione alunni 22_23	135,00	
			Previsione definitiva	505,00
			Somme Riscosse	230,00
			Somme da riscuotere	275,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2022	28	CONTRIBUTO GESTORE BAR AS 19/20	1.227,60	
15/07/2022	30	quota gestore BAR SCUOLA per provincia ef 2022 mesi gen-mag	2.750,00	
			Previsione definitiva	3.977,60
			Somme Riscosse	3.977,60
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

05/10/2022	46	storno bonifico pagamento pon avviso 9607 Santachiara S.	85,17
09/06/2022	23	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE SCUOLE -AMBITO 18 -FORMAZ.DOC 20_21	3.184,09
16/06/2022	25	RESTITUZIONE SOMMA NON UTILIZZATA -IIS SULPICIO -VEROLI - - AMBITO 18 - FOMAZIONE DOCENTI 2020/2021	1.077,00
22/06/2022	26	RESTITUZIONE SOMMA FORMAZ. DOC - AMBITO 18 _2021_22 - IIS ANGELONI FR	402,50
30/06/2022	27	RESTITUZIONE SOMMA NON UTILIZZATA -IC VEROLI 2 - AMBITO 18 - FOMAZIONE DOCENTI 2020/2021	1.468,50
29/07/2022	32	RESTITUZIONE SOMME AMBITO 18 FORMAZIONE DOC 20_21 - IC3 FR E IIS BRUNNELLESCHI	698,72
04/10/2022	45	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE AMBITO 18 - IC3 FROSINOE 21_22	74,51
26/10/2022	49	RESTITUZIONE SOMME AMBITO 18 FORMAZIONE DOC 21_22 - SCUOLE iis turriziani - CPIA8 - ic1 frosinone-ic boville- l.severi - ic ripi	2.503,15
30/11/2022	68	RESTITUZIONE QUOTA FORMAZIONE DOCENTI 21_22 IIS VOLTA - AMBITO 18	66,30
06/12/2022	71	RESTITUZIONE QUOTA NON UTILIZZTA FORMAZIONE DOCENTI 21_22 AMBITO 18 ic amaseno	396,77
Previsione definitiva			9.956,71
Somme Riscosse			9.956,71
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.411.051,58	481.429,14	321.675,15	159.753,99	929.622,44

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “piano dei conti”, predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale
			40.358,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2022	8	contributo quota assicurazione alunni	162,13
20/04/2022	10	assicurazione e contributo volontario alunni	60,00
26/04/2022	12	contributo e assicurazione alunni	65,00
27/04/2022	15	contributo e assicurazione alunni	55,00
10/05/2022	17	Finanziamento fondo economato provincia FR - e.f. 2018-2020-2021	19.923,90
10/05/2022	18	contributo e assicurazione alunni	97,00
23/05/2022	20	QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI	5,00
30/06/2022	28	CONTRIBUTO GESTORE BAR AS 19/20	1.227,60
15/07/2022	29	contributo annuale e quota assicurativa alunni as 22/23	1.160,00
15/07/2022	30	quota gestore BAR SCUOLA per provincia ef 2022 mesi gen-mag	2.750,00
29/07/2022	31	contributo volontario e assicurazione alunni 22/23	600,00
05/09/2022	36	contributo scolastico e assicurazione alunni 22/23 classi prime	360,00
05/09/2022	37	risorse ex art.36, c.2, DL 21 MARZO 2022 -	2.749,91
04/10/2022	42	CONTRIBUTO VOLONTARIO E ASSICURAZIONE ALUNNI CLASSI PRIME 22_23	480,00

26/10/2022	50	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA 22_23	160,00
26/10/2022	51	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	110,00
26/10/2022	52	E.F. 2022 Funz.Amministrativo Didattico sett.ott 2022	1.255,96
28/10/2022	54	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	20,00
09/11/2022	56	contributo assicurazione alunni	20,00
14/11/2022	57	contributo annuale e assicurazione alunni 22_23	700,00
14/11/2022	58	assicurazione personale docente e ata 22_23	60,00
17/11/2022	60	contributo e assicurazione alunni 22_23	140,00
23/11/2022	64	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	320,00
30/11/2022	67	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	305,00
06/12/2022	70	CONTRIBUTO E ASSICURAZIONE ALUNNI 22_23	350,00
16/12/2022	76	contributo volontario e assicurazione alunni 22_23	135,00
23/12/2022	82	ASSICURAZIONE ALUNNI	160,00
23/12/2022	84	QUOTA ASSICURAZIONE ALUNNI	5,00
30/12/2022	88	FINANZIAMENTO FONDO ECONOMATO EF 2021	5.903,36
31/12/2022	91	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM-DID 22_23	735,57
25/08/2022	34	DA A03/13 A A01/5 DL 73	7.620,79
25/08/2022	35	FONDI DA P04/13 A A01/5 DL 73	4.076,36
23/11/2022	65	Risorse ex art.39-bis, comma1, D.L. 115/2022	2.489,71
		Previsione definitiva	94.620,36
		Somme Pagate	56.592,54
		Somme da pagare	0,00
		Economie	38.027,82

Sono stati sostenuti costi al fine di promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse assegnate all'istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica e garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni nonché facilitare le comunicazioni tra l'istituzione e il territorio anche attraverso le nuove tecnologie.

Le spese di funzionamento di carattere generale, quali, manutenzione ordinaria dell'edificio, spese sostenute per vigilanza notturna, pagamento compenso RSPP, costi di gestione per il noleggio delle fotocopiatrici, materiale di pulizia, nonché tutti i costi che l'Istituto sostiene per il funzionamento generale e il decoro dell'istituto.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	29.306,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/02/2022	1	Risorse per compenso revisore MIUR controlli PON	100,00	
26/10/2022	52	E.F. 2022 Funz. Amministrativo Didattico sett. ott 2022	4.000,00	
19/12/2022	78	risorse Mim pagamento aule	2.320,00	
21/12/2022	80	risorse pagamento aule Mim	560,00	
28/10/2022	55	MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE" - M1C1 - PNRR	7.301,00	
			Previsione definitiva	43.587,07
			Somme Pagate	14.265,44
			Somme da pagare	0,00
			Economie	29.321,63

Sono stati sostenuti in questo aggregato acquisti finalizzati alla realizzazione di un sistema amministrativo efficace ed efficiente, offrire un servizio all'utenza secondo i principi della trasparenza, dell'efficacia e dell'efficienza promuovendo un utilizzo razionale e flessibile delle risorse assegnate all'istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa fra cui le spese di manutenzione ed assistenza delle apparecchiature e dei programmi in dotazione agli uffici di segreteria, il pagamento del compenso dei Revisori dei conti, il rifornimento del carburante e la manutenzione per la macchina di cui la scuola dispone, le spese postali, la carta e il materiale di cancelleria e le spese telefoniche.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	236.774,72
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/03/2022	5	Risorse assistenza psicologica art.697, comma 1, L. n.234/2021	3.249,84	
31/03/2022	6	contributo evento RADIO MIA contest festival licei musicali	2.000,00	
26/04/2022	13	contr. ex art. 1 comma 389 L.160-2019 - contributo editoria	875,61	
29/07/2022	33	SALDO NOTA DEBITO 2-22 LICEI SPORTIVI ESTIVI -IIS BAFFI RM	4.089,44	
04/10/2022	43	CONTRIBUTO ESAMI ABITAZIONE 22_23	680,00	
26/10/2022	48	contributo esame abilitazione odontotecnico	160,00	
26/10/2022	52	E.F. 2022 Funz. Amministrativo Didattico sett. ott 2022	3.000,00	

27/10/2022	53	rimborso spese spedizione pacco Polonia	43,15
30/12/2022	90	ASSESTAMENTI CONTABILI	0,00
08/03/2022	4	RISORSE PER PROGETTO ERASMUS	3.534,00
04/10/2022	44	RISERSE A.S. 22_23 PROGETTO ERASMUS	5.568,00
25/08/2022	34	DA A03/13 A A01/5 DL 73	-7.620,79
07/12/2022	74	Fondi CONTRASTO CYBERBULLISMO 2022	3.286,00
Previsione definitiva			255.639,97
Somme Pagate			140.756,85
Somme da pagare			16.000,00
Economie			98.883,12

Le spese registrate in questo aggregato, risultano tuttavia significative e congrue rispetto alle dimensioni e agli indirizzi dell'istituto, dal momento che le attività didattiche sono numerose e cospicue. In particolar modo si sono rese necessarie alcune spese per il rinnovo di strumentazioni di laboratorio necessarie alle attività didattiche e per garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni nonché facilitare le comunicazioni tra l'istituzione e il territorio anche attraverso le nuove tecnologie.

In questa voce sono confluite le spese connesse con l'attività didattica generale, necessarie per l'espletamento delle attività curriculari in presenza e a distanza, spese per beni e servizi relativi al funzionamento didattico generale, con particolare riferimento a:

- acquisto del materiale di facile consumo per il funzionamento didattico ed il normale svolgimento delle attività curriculari e laboratoriali sia in presenza che a distanza;
- acquisto e rinnovo accessori per attività sportive, psicomotorie;
- acquisto testi scolastici e rinnovo abbonamenti riviste (didattiche ad uso dei docenti);
- acquisto di attrezzature tecniche e sussidi didattici per l'integrazione degli alunni con handicap anche con riferimento alla didattica digitale integrata;
- spese di funzionamento dei laboratori e rinnovo di attrezzature informatiche adibite alla didattica ed adeguamento delle strutture e degli arredi di laboratorio;
- rifornimento del carburante per il pullman di cui la scuola dispone;
- materiale per gli esami;
- materiali per l'igienizzazione degli ambienti;
- assicurazione alunni e personale.

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
Previsione iniziale	32.663,64

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2022	61	A.F. 2022 PCTO SET-DIC	3.583,36
Previsione definitiva			36.247,00
Somme Pagate			9.999,32
Somme da pagare			0,00
Economie			26.247,68

La legge di Bilancio 2019 ha poi disposto la ridenominazione dei percorsi di alternanza scuola lavoro di cui al decreto legislativo 15 aprile 2005, n. 77, in “*Percorsi per le Competenze Trasversali e per l’Orientamento*” (d’ora in poi denominati PCTO) e, a decorrere dall’anno scolastico 2018/2019, sono attuati per una durata complessiva rideterminata in ragione dell’ordine di studi (licei, istituti tecnici e istituti professionali) nell’arco del triennio finale dei percorsi.

I PCTO, che le istituzioni scolastiche promuovono per sviluppare le competenze trasversali, contribuiscono ad esaltare la valenza formativa dell’orientamento in itinere, laddove pongono gli studenti nella condizione di maturare un atteggiamento di graduale e sempre maggiore consapevolezza delle proprie vocazioni, in funzione del contesto di riferimento e della realizzazione del proprio progetto personale e sociale, in una logica centrata sull’auto-orientamento.

Le risorse assegnate ai sensi della legge 107/2015, hanno consentito il pagamento delle seguenti attività e prestazioni professionali:

- Attività organizzativa e di monitoraggio dei tutor interni (classi del triennio) anche con modalità a distanza;
- Attività di formazione sulla sicurezza per gli studenti in alternanza anche in modalità sincrona,
- Attività di consulenza e formazione da parte di esperti esterni;
- Ulteriore attività formativa da parte di docenti specialisti interni in orario aggiuntivo extracurricolare;
- Acquisto di materiali per l’attuazione dei percorsi di alternanza scuola-lavoro/PCTO;
- Gestione amministrativa (convenzioni, modulistica per le certificazioni);

Spese di trasporto e di soggiorno per eventuali spostamenti-missioni-stage.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2022	9	viaggio istruzione Barcellona e uscite didattiche	10.158,00	
26/04/2022	11	Viaggi istruzione e uscite didattiche Barcellona, Napoli, Ercolano	2.134,00	
27/04/2022	14	viaggi istruzione Barcellona - Napoli - Ercolano 2021-22	5.339,00	
10/05/2022	16	QUOTE VIAGGI Barcellona, Ercolano, Sermoneta	9.370,00	
23/05/2022	19	VIAGGIO ISTRUZIONE NAPOLI SERMONETA	1.775,00	

08/06/2022	22	acconto viaggio istruzione PAESTUM	1.700,00
13/06/2022	24	VIAGGIO ISTRUZIONE FR/NAPOLI/FR	1.190,00
14/11/2022	59	viaggio istruzione Napoli 22_23	345,00
23/11/2022	63	VIAGGIO PARIGI - 1° ACCONTO	9.000,00
30/11/2022	66	1° ACCONTO VIAGGIO PARIGI	3.200,00
06/12/2022	69	VIAGGIO ISTRUZIONE NAPOLI - PARIGI 1 ACCONTO E ROMA - 22_23	1.511,00
07/12/2022	73	VIAGGI ISTRUZIONE 22_23	744,00
16/12/2022	75	versamento quote viaggio istruzione Roma, Napoli e Parigi as 22_23	12.324,00
21/12/2022	79	versamento quote Parigi - Roma	2.632,00
23/12/2022	85	QUOTE VIAGGIO APRIGI	400,00
Previsione definitiva			63.822,00
Somme Pagate			53.947,50
Somme da pagare			0,00
Economie			9.874,50

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2022	62	DL 104/ ART.8 - ORIENTAMENTO 2022	822,15
Previsione definitiva			822,15
Somme Pagate			441,63
Somme da pagare			0,00
Economie			380,52

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della lotta alla dispersione scolastica e del perseguimento sotto il profilo della qualità del miglioramento dell'offerta formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica,

compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	6.430,94
Somme Pagate	809,64
Somme da pagare	0,00
Economie	5.621,30

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	273.335,45
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/02/2022	2	SALDO ASSISTENZA SPECILISTICA DISABILITA' as 20_21	12.576,51	
05/10/2022	46	storno bonifico pagamento pon avviso 9607 Santachiara S.	85,17	
30/12/2022	86	saldo integrazione assistenza specialistica 21_22	8.057,80	
30/12/2022	89	saldo finanziamento assistenza specialistica 21_22	62,00	
15/09/2022	38	POR-FSE assistenza specialistica sensoriale 22_33	8.865,80	
26/09/2022	40	Finanziamento CTS as 22_23 - 2^ annualità - ausili per alunni diversamente abili	89.813,58	
12/10/2022	47	POR-FSE assistenza SPECIALISTICA 22_33	131.335,20	
			Previsione definitiva	524.131,51
			Somme Pagate	192.445,92
			Somme da pagare	0,00
			Economie	331.685,59

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	109.986,61
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2022	21	SALDO PNFD 20_21 AMBITO 18	20.672,73	
09/06/2022	23	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE SCUOLE -AMBITO 18 -FORMAZ.DOC 20_21	3.184,09	
16/06/2022	25	RESTITUZIONE SOMMA NON UTILIZZATA -IIS Sulpicio -Veroli - - AMBITO 18 - FOMAZIONE DOCENTI 2020/2021	1.077,00	
22/06/2022	26	RESTITUZIONE SOMMA FORMAZ. DOC - AMBITO 18 _2021_22 - IIS ANGELONI FR	402,50	
30/06/2022	27	RESTITUZIONE SOMMA NON UTILIZZATA -IC VEROLI 2 - AMBITO 18 - FOMAZIONE DOCENTI 2020/2021	1.468,50	
29/07/2022	32	RESTITUZIONE SOMME AMBITO 18 FORMAZIONE DOC 20_21 - IC3 FR E IIS BRUNNELLESCHI	698,72	
22/09/2022	39	variazione da 1.1.1 a 1.2.1	0,00	
25/08/2022	35	FONDI DA P04/13 A A01/5 DL 73	-4.076,36	
07/12/2022	73	VIAGGI ISTRUZIONE 22_23	12.044,00	
30/09/2022	41	da A03/1 a P/04/7	0,00	
23/12/2022	83	FORMAZIONE DOCENTI NEOAUUNTI	2.021,00	
04/10/2022	45	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE AMBITO 18 - IC3 FROSINOE 21_22	74,51	
26/10/2022	49	RESTITUZIONE SOMME AMBITO 18 FORMAZIONE DOC 21_22 - SCUOLE iis turriziani - CIA8 - ic1 frosinone-ic boville- l.severi - ic ripi	2.503,15	
30/11/2022	68	RESTITUZIONE QUOTA FORMAZIONE DOCENTI 21_22 IIS VOLTA - AMBITO 18	66,30	
06/12/2022	71	RESTITUZIONE QUOTA NON UTILIZZTA FORMAZIONE DOCENTI 21_22 AMBITO 18 ic amaseno	396,77	
01/03/2022	3	contributo tirocinanti TFA 5 ciclo - UNI CASSINO	600,00	
31/03/2022	7	contributo tirocinanti TFA 5 ciclo - UNI CASSINO	900,00	
16/12/2022	77	UNIVERSITÀ DI CASSINO CONTRIBUTO TIROCINANTI 22_23	600,00	
23/11/2022	65	Risorse ex art.39-bis, comma1, D.L. 115/2022	3.000,00	
06/12/2022	72	PNRR Didattica Digitale Integrata - biennale animatore Digitale	2.000,00	
30/12/2022	87	ACCONTO FORMAZIONE DOCENTI NEOASSUNTI 22_23	2.537,00	
			Previsione definitiva	160.156,52
			Somme Pagate	67.082,24
			Somme da pagare	0,00
			Economie	93.074,28

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.185.957,52	552.341,08	536.341,08	16.000,00	633.616,44

Conto Finanziario (Mod. H):

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:

ENTRATE:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	929.622,44		
Finanziamenti dall'Unione europea	9.0202,00	9.0202,00	100/%
Finanziamenti Statali	189.494,54	189.494,54	100/%
Finanziamenti da Regioni	160.897,31	160.897,31	100/%
Finanziamenti da Enti	34.059,85	34.059,85	100/%
Contributi da privati	77.818,73	77.818,73	100/%
Gestioni economiche			0,00
Rimborsi e restituzione di somme	9956,71	9956,71	100/%
Altre entrate			100/%
Mutui			0,00
Totale entrate	1.411.051,58	481.429,14	
Disavanzo di competenza		70.911,94	0,00
Totale a pareggio		552.341,08	

SPESE:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	494.738,55	292.003,28	0,00
Progetti	690.718,97	260.337,80	0,00
Gestioni economiche			0,00
Fondo di Riserva	500		
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	1.185.957,52	552.341,08	
Avanzo di competenza			0,00
Totale a Pareggio		552.341,08	

Spese per Attività e Progetti:

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.

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		28.120,35	24.829,26	3.537,51					105,42	94.620,36	56.592,54	59,81%
A02	28,19	1.982,99	7.417,63		4.027,56	809,07				43.587,07	14.265,44	32,73%
A03	4.345,92	20.061,64	30.490,10	100.071,30	1.043,15	399,73			345,01	255.639,97	156.756,85	61,32%
A04	9.755,32	244,00								36.247,00	9.999,32	27,59%

A05			53.797,50						150,00	63.822,00	53.947,50	84,53%
A06		441,63								822,15	441,63	53,72%
P01									809,64	6.430,94	809,64	12,59%
P02	62.728,13	61.007,87	68.709,92							524.131,51	192.445,92	36,72%
P03												0,00%
P04	41.133,01		25.949,23							160.156,52	67.082,24	41,89%
P05												0,00%
TOTALE	117.990,57	111.858,48	211.193,64	103.608,81	5.070,71	1.208,80	0,00	0,00	1.410,07	1.185.457,52	552.341,08	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,21	0,20	0,38	0,19	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	21,36%	20,25%	38,24%	18,76%	0,92%	0,22%	0,00%	0,00%	0,26%	46,59%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria accertata è pari al 100,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 46,59 %.

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € 500,00 non è stata utilizzata.

Dichiarazioni

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;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e i giustificativi di spesa sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 107 del 21/12/2022;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				529.335,64
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Riscossioni	132.537,89	321.675,15		454.213,04
Pagamenti	288,38	536.341,08		536.629,46
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				446.919,22
Residui Attivi	199.964,88	159.753,99		359.718,87
Residui Passivi	51.105,47	16.000,00		67.105,47
Avanzo di amministrazione al 31/12				739.532,62

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 446.919,22 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

	Situazione al 1/1/....	Variazioni	Situazione al 31/12/....
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	315.098,75	7891,39	322.990,14
Totale Disponibilità	986.917,43	-179.888,22	807.029,21
Totale dell'attivo	1.302.016,18	-171.996,83	1.130.019,35

Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	1.302.016,18	-171.996,83	1.130.019,35
PASSIVO			
Totale debiti	70.053,32	-2.947,85	67.105,47
Consistenza Patrimoniale	1.231.962,86	-169.048,98	1.062.913,88
Totale a pareggio	1.302.016,18	-171.996,83	1.130.019,35

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

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Il Conto Consuntivo dimostra una gestione adeguata dal punto di vista finanziario dell'IIS Bragaglia.

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.

Gli obiettivi previsti nei documenti di programmazione (PTOF e Programma annuale) risultano sostanzialmente raggiunti e dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute nonostante la pandemia.

Il risultato nel suo complesso può definirsi positivo.

Tutti gli ambiti didattici sono stati coinvolti in maniera equilibrata, in particolar modo quello prettamente didattico-educativo con l'attivazione di interventi di sostegno e recupero a favore degli studenti.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate tenendo conto delle imposizioni dovute alla pandemia e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono sia in presenza che a distanza.

Si evidenziano, tramite il prospetto degli indici di bilancio, i risultati raggiunti:

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 481.429,14}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 1.411.051,58}} = 0,34$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 159.753,99}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 481.429,14}} = 0,33$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 16.000,00}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 552.341,08}} = 0,03$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 132.537,89}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 332.502,77}} = 0,40$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 288,38}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 51.393,85}} = 0,01$$

	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	536.629,46	
Indice capacità di spesa =	=	=	0,89
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	603.734,93	

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	67.105,47	
Indice accumulo dei residui passivi =	=	=	0,11
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	603.734,93	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
	SPESE DI PERSONALE	353.471,74	117.990,57	33,38%
	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	242.793,31	111.858,48	46,07%
	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	475.608,56	211.193,64	44,40%
	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	105.294,06	103.608,81	98,40%
	ALTRE SPESE	5.070,71	5.070,71	100,00%
	IMPOSTE E TASSE	1.809,07	1.208,80	66,82%
	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.410,07	1.410,07	100,00%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
	Totale generale	1.185.957,52	552.341,08	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Frosinone, lì 13/03/2023

IL DSGA

Dott.ssa Loredana ZAFFINO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Fabio GIONA