



ISTITUTO STATALE ISTRUZIONE SUPERIORE - "G. FORTUNATO"-ANGRI
 Prot. 0004909 del 17/05/2023
 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 e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			485.603,37
SOMME RISCOSSE	Competenza	80.082,83	
	Residui	8.000,00	
	Totale(1)	88.082,83	
SOMME PAGATE	Competenza	103.137,45	
	Residui	41.803,68	
	Totale(2)	144.941,13	
Differenza (1-2)			-56.858,30
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			428.745,07

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 266.804,42 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	0,00	
	Esercizi Precedenti	138.474,09	
	Totale(1)	138.474,09	
PASSIVI	Esercizio Corrente	81.032,64	
	Esercizi Precedenti	219.382,10	
	Totale(2)	300.414,74	
Differenza (1-2)			-161.940,65
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			428.745,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			266.804,42

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -104.087,26 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	80.082,83
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	184.170,09
AVANZO ESERCIZIO 2022	-104.087,26

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	106.387,45
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	106.387,45

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	264.504,23
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	264.504,23

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			26.227,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	9.987,78
23/11/2022	4	variazione entrare	1.055,29
27/12/2022	6	maggiori entrate dicembre	897,38
Previsione definitiva			38.167,71
Somme Riscosse			38.167,71
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
04/05/2022	2	maggiori entrate	4.162,27
23/11/2022	4	variazione entrare	6.301,99
23/11/2022	4	variazione entrare	4.148,05
23/11/2022	4	variazione entrare	6.697,36
Previsione definitiva			21.309,67
Somme Riscosse			21.309,67
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/05/2022	2	maggiori entrate	300,00
23/11/2022	4	variazione entrare	2.000,00
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-1.300,00
Previsione definitiva			3.500,00
Somme Riscosse			3.500,00
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
04/03/2022	1	PNFD - Piano nazionale formazione docenti a.s. 2021/22	1.120,24
Previsione definitiva			1.120,24
Somme Riscosse			1.120,24
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-3.005,00
Previsione definitiva			4.995,00
Somme Riscosse			4.995,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	88,00
Previsione definitiva			88,00

Somme Riscosse	88,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-2.665,00
Previsione definitiva			5.335,00
Somme Riscosse			5.335,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	2.870,00
23/11/2022	4	variazione entrare	1.200,00
Previsione definitiva			4.070,00
Somme Riscosse			4.070,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2022	6	maggiori entrate dicembre	997,20
Previsione definitiva			997,20
Somme Riscosse			997,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/07/2022	3	ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI DI LABORATORIO INUTILIZZATI	500,00

Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
		Previsione iniziale	0,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-0,79
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
450.974,51	80.082,83	80.082,83	0,00	370.891,68

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	52.917,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	6.697,36
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-574,30
Previsione definitiva			59.040,74
Somme Pagate			17.689,44
Somme da pagare			15.433,65
Economie			25.917,65

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	16.486,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	29.093,83
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	573,51
27/12/2022	6	maggiori entrate dicembre	997,20
Previsione definitiva			47.151,33

Somme Pagate	41.288,32
Somme da pagare	3.863,01
Economie	2.000,00

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			66.154,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	1.200,00
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	297,17
27/12/2022	6	maggiori entrate dicembre	897,38
Previsione definitiva			68.548,83
Somme Pagate			18.850,08
Somme da pagare			33.698,75
Economie			16.000,00

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			87.955,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	6.301,99
Previsione definitiva			94.257,87
Somme Pagate			11.204,82
Somme da pagare			4.982,16
Economie			78.070,89

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			9.704,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	4	variazione entrare	1.055,29
Previsione definitiva			10.760,21
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.760,21

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			82.710,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

04/05/2022	2	maggiori entrate	300,00
28/07/2022	3	ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI DI LABORATORIO INUTILIZZATI	500,00
23/11/2022	4	variazione entrate	-10.000,00
27/12/2022	5	assestamento di bilancio	-7.267,17
Previsione definitiva			66.243,33
Somme Pagate			10.628,55
Somme da pagare			11.053,04
Economie			44.561,74

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			7.351,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/05/2022	2	maggiori entrate	4.162,27
Previsione definitiva			11.513,67
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			4.162,27
Economie			7.351,40

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	11.701,87
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	11.701,87

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			13.130,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2022	1	PNFD - Piano nazionale formazione docenti a.s. 2021/22	1.120,24
Previsione definitiva			14.251,14
Somme Pagate			3.476,24
Somme da pagare			7.839,76
Economie			2.935,14
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			1.316,90
Somme Pagate			0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	1.316,90

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
384.785,89	184.170,09	103.137,45	81.032,64	200.615,80

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

L'ammontare delle attività ammontano ad euro 796.843,38 di cui

a) euro 228.472,56 per immobilizzazioni materiali

b) euro 568.370,82 per disponibilità

L'ammontare delle passività ammontano ad euro 300.414,74.

Si riscontra una squadratura tra il totale delle disponibilità al 31.12.2021 di €632.077,46 con il totale al 01.01.2022 di €633.225,55 per € 1148,09 derivante dalla mancata rilevazione in bilancio del saldo del conto corrente postale al 31.12.2021 di € 1148,09.

Difatti rilevando correttamente i depositi bancari e postali si osserva che il dato al 01.01.22 è dato dai depositi bancari e postali al 31.12.21 (€485.603,37) al quale va aggiunto il saldo del c/c postale (€1148,09) per un totale di €486.751,46. Inoltre durante l'esercizio 2022 sono maturati €3,57 a titolo di interessi attivi sulle somme depositate sul c/c postale che pertanto sono stati rilevati nelle variazioni intervenute nei depositi bancari e postali. Da ciò si evince che il totale dei depositi bancari e postali al 31.12.22 è di € 429.896,73.

CONCLUSIONI

Dal quadro Economico finanziario della gestione 2022 si vince un disavanzo di competenza di euro 104.087,26 e una cassa pari ad euro 428.745,07 di gran lunga superiore al totale dei residui passivi pari ad euro 300.414,74. Positive sono le percentuali di realizzazione delle attività amministrative programmate, mentre le attività didattiche hanno risentito degli effetti dell'emergenza sanitaria. Per quanto concerne il disavanzo di amministrazione lo stesso deriva essenzialmente dalla necessità di restituire somme aggiuntive rispetto alla dotazione ordinaria e finalizzate specificamente che non sono state utilizzate. Sono inoltre stati effettuati acquisti per il miglioramento della dotazione laboratoriale dell'istituto.

L'attività di gestione 2022 è rappresentata da impegni pari ad euro 184.170,09 di cui 147.010,23 per le attività ed euro 37.159,88 per i progetti inoltre sono stati effettuati accertamenti per euro 80.082,83.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 è pari ad euro 370.891,68 di cui 106.387,45 non vincolato e euro 264.504,23 vincolato.

Infine si specifica che i contributi volontari degli alunni sono stati tutti destinati al miglioramento dei laboratori e della struttura della scuola nel suo complesso.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dot.ssa Erika Coppola

Giuseppe Santangelo

Via Cuparella – 84012 ANGRÌ (SA) - Tel. 081/5135420 – FAX 081/5133346

Email: sais04300d@istruzione.it Pec: sais04300d@pec.istruzione.it

Codice mecc.. SAIS04300D CF 94062740652