



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 |
| | Competenza | 80.082,83 | |
| SOMME RISCOSE | | | |
| | Residui | 8.000,00 | |
| | Totale(1) | 88.082,83 | |
| | Competenza | 103.137,45 | |
| SOMME PAGATE | | | |
| | 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 | | | |
|---------------------------------|---------------------|------------|-------------|
| | Esercizio Corrente | 0,00 | |
| ATTIVI | | | |
| | Esercizi Precedenti | 138.474,09 | |
| | Totale(1) | 138.474,09 | |
| | Esercizio Corrente | 81.032,64 | |
| PASSIVI | | | |
| | 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