

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "P.S. MANCINI"-AVELLINO

Prot. 0001578 del 14/03/2023

VI-3 (Uscita)

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

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

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2022** con la **Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021** e per i successivi 4/12i **E.F. 2022** con la **Nota Miur Prot. n. 46445 del 04/0/2022**

Con la chiusura dell'esercizio finanziario si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

L'esercizio finanziario 2022 è stato caratterizzato da una mole significativa di investimenti resi possibili

- Dalle disponibilità di bilancio
- Dai finanziamenti ministeriali ancora volti a fronteggiare l'emergenza Covid e sostenere la regolare ripresa delle attività (DM186 finanziamenti per protezione e igiene personale e sanificazioni locali)

Il conto consuntivo, predisposto dal DSGA, comprende:

- Modello H
- Mod.I relativi alla rendicontazione di singoli Progetti/Attività
- Mod.J situazione amministrativa
- Mod. K Conto del patrimonio
- Mod.L elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2022
- Mod.M prospetto riepilogativo delle spese del personale
- Mod. N riepilogo delle spese per tipologia

Sono, inoltre, allegati i seguenti documenti:

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Gli estratti conto al 31-12-2022 del conto Tesoreria unica e del conto postale.

La gestione del programma annuale 2022 è stata realizzata con il pacchetto software ARGO.

Si dichiara, infine che:

- Liceo Scientifico “ P.S. Mancini ” è intestatario di un conto corrente bancario e di un conto corrente postale.
- Tutte le operazioni di riscossione e pagamento sono state effettuate tramite l'istituto cassiere Banca di CC di Flumeri dietro presentazione di reversali di incasso e mandati di pagamento, numerati progressivamente, delle cui date di emissione, nonché dell'aggregato di entrata e della voce di spesa, è stata fatta regolare registrazione sul “Giornale di Cassa”. Gli **ordini d'incasso** relativi all'anno 2022 sono numerati progressivamente dal n. 1 al n. 61; i **mandati di pagamento** dal n. 1 al n. 1392. Il GIORNALE DI CASSA ed i partitari delle entrate e delle uscite, aggiornati al 31.12.2022 sono a disposizione per eventuali controlli. Gli ordini d'incasso, con la relativa documentazione giustificativa, i mandati di pagamento con le fatture e le ricevute attestanti i pagamenti eseguiti sono raccolti in apposite cartelle distinte per aggregato e voci e sono anch'essi a disposizione per eventuali controlli
- Il conto di Tesoreria Unica intestato al LICEO Scientifico è n. 309560 (codice Tesoreria 420) presso la Banca d'Italia.
- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
- **La gestione delle minute spese** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. ed è stata chiusa il 19/12/2022; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 67 - 148 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 58. I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegro e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

(riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da disposizioni del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
- Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e, in base a quanto previsto dall'art. 2 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, tutte le risorse disponibili sono state destinate agli obiettivi previsti dal P.T.O.F. , approvato dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto.
- 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.
- Ai sensi dell'art. 4 c.2 del D.I.129 del 28 agosto 2018, **non sono state tenute gestioni fuori bilancio** e tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'EF 2021.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2021/22 ha funzionato con n. 64 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

N.3 indirizzi/percorsi liceali presenti: LI02/LI03/LIAN.

Nessuna classe articolata

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	16		16	354		346		346	1	8		21,62	0
Seconde	13		13	296		295		295		1		22,69	0
Terze	11		11	236		233		233		3		21,18	0
Quarte	12		12	271		263		263		8		21,92	0
Quinte	12		12	253		253		253	1			21,08	0
Totale	64		64	1410		1390		1390	2	20		21,72	0

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo 2022 La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	111
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
<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	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	36

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	540.761,37		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	204.856,90	204.856,90	
03-Finanziamenti dello Stato	69.325,72	69.325,72	
04-Finanziamenti della Regione	50.000,00	50.000,00	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	122.750,00	122.750,00	
06-Contributi da privati	240.933,17	240.933,17	
07-Proventi da gestioni economiche			
08-Rimborsi e restituzione somme			
09-Alienazione di beni materiali			
10-Alienazione di beni immateriali			
11-Sponsor e utilizzo locali			
12-Altre entrate	6.594,58	6.594,58	
13-Mutui			
TOTALE ENTRATE	1.235.221,74	694.460,37	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		694.460,37	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	778.594,30	512.083,34	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	195.599,01	108.020,14	
A02-Funzionamento amministrativo	92.981,36	83.893,87	
A03-Didattica	380.393,98	289.953,39	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	39.796,85	25.281,94	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	64.932,00	4.932,00	
A06-Attività di orientamento	4.891,10		
Progetti	341.133,32	168.245,09	
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	86.452,59	56.838,64	
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	237.686,61	108.479,83	
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	7.212,98		
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	9.781,14	2.926,62	
P05-Progetti per “Gare e concorsi”			
Gestioni economiche			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
R98-Fondo di Riserva	2.400,00		
D100-Disavanzo di amministrazione presunto			
TOTALE SPESE			

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	113.094,12		
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio	1.122.127,62	680.328,43	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 14.131,94

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 3.000,00, 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. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo di Flumeri;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2022, si espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			513.535,77
SOMME RISCOSE	Competenza	303.426,16	
	Residui	159.132,41	
	Totale(1)	462.558,57	
SOMME PAGATE	Competenza	466.313,46	
	Residui	217.688,82	
	Totale(2)	684.002,28	
Differenza (1-2)			-221.443,71
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			292.092,06

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variar. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	279.200,01	159.132,41	117.673,30	386.057,21	2.394,30	503.730,51
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare		Variar. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	251.974,41	217.688,82	22.053,74	214.014,97	12.231,85	236.068,71

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 62.312,40 e pagati residui passivi per euro 62.945,83 **08-02-2023**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.040.921,41

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	115.931,99	123.741,25	239.673,24
Crediti	279.200,01	224.530,50	503.730,51
Totale Disponibilità	513.953,47	-216435,81	297.517,66
Totale dell'attivo	909.085,47	131.835,94	1.040.921,41
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	251.974,41	-15.905,70	236.068,71
Consistenza Patrimoniale	657.111,06	147.741,64	804.852,70

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

	909.085,47	131.835,94	1.040.921,41
--	------------	------------	--------------

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica “ARGO”: Vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornamenti periodici sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				513.535,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	159.132,41	303.426,16		462.558,57
Pagamenti	217.688,82	466.313,46		684.002,28
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				292.092,06
Residui Attivi	117.673,30	391.034,21		508.707,51
Residui Passivi	22.053,74	214.014,97		236.068,71
Avanzo di amministrazione al 31/12				564.730,86

Il **Fondo cassa** al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 292.092,06 . in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono “*crediti di dubbia esigibilità*”, l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2022 ammonta a Euro **564.730,86**, come sopra determinato.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2022 presenta un saldo di euro 292.092,06

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2022 di Euro _ è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	694.460,37
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	680.328,43
AVANZO DI ESERCIZIO 2022	14.131,94

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

SPESE

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinar i e da contenzios o	Oneri finanzia ri	Rimborsi e poste correttive			
A01	3.164,64	43.607,76	6.971,92	54.275,82						195.599,01	108.020,14	55,23%
A02	939,56	18.312,78	33.355,22	30.446,80	578,51	263,00				92.981,36	83.895,87	90,23%
A03		16.270,57	30.795,59	238.090,92	4.423,37			291,17	111,77	380.393,98	289.953,39	76,22%
A04	17.601,06	57,00	7.623,88							39.796,85	25.281,94	63,53%
A05			4.932,00							64.932,00	4.932,00	7,60%
A06										4.891,10		0,00%
P01	32.559,24	4.268,51	3.352,15	16.118,74	180,00	180,00			180,00	86.452,59	56.838,64	65,75%
P02	6.528,71	620,92	100.530,20		800,00					237.686,61	108.479,83	45,64%
P03										7.212,98		0,00%
P04	1.928,95		997,67							9.781,14	2.926,62	29,92%
P05												
TOTALE	62.722,16	83.107,54	188.558,63	338.932,28	5.981,88	443,00	0	291,17	291,17	1.119.727,62	680.328,43	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	9,22	12,22	27,72	49,82	0,88	0,07	0,00	0,04	0,04	60,76		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,75%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 49,31%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2022 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, 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 e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO				
			Previsione iniziale	168.767,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14-05-2022	20	Storno per implementazione Progetto da A03 a A02	-14.000,00	
14-05-2022	21	Storno per implementazione Progetto da A03 a A02	14.000,00	
26-08-2022	37	Storno per implementazione Progetto A03 a A02	10.395,00	

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

26-08-2022	38	Implementazione progetto da A03 a A02	-10.395,00
17-10-2022	42	Implementazione progetto da P02 02 a P01 02	-6.700,00
17-10-2022	43	Storno per implementazione progetto da P2 02 a P01 02	6.700,00
17-10-2022	44	Storno per implementazione progetto da A03 07 A03	-30,00
17-10-2022	45	Implementazione Progetto A03 ad A03 7	30,00
26-10-2022	46	Storno per implementazione progetto A03 ad A01	-5,30
26-10-2022	47	Storno per implementazione progetto A03 ad A01	5,30
26-10-2022	48	Storno per implementazione progetto A03 ad A01 01	-66,30
26-10-2022	49	Storno per implementazione progetto A03 ad A01 01	66,30
26-10-2022	50	Storno per implementazione progetto A03 ad A01 08	-1.460,40
26-10-2022	51	Storno per implementazione progetto A03 ad A01 08	1.460,40
28-10-2022	55	Storno per implementazione progetto A03 ad A03 04	-90,60
28-10-2022	56	Storno per implementazione progetto A03 ad A03 04	90,60
04-11-2022	59	Storno per implementazione progetto P 2 02 a P02 01	-1600,00
04-11-2022	60	Storno per implementazione progetto P 2 02 a P02 01	1600,00
23-11-2022	66	Variazione per implementazione Progetto Liceo Matematico	-2.600,00
23-11-2022	67	Variazione per implementazione Progetto Liceo Matematico	2.600,00
23-11-2022	68	Variazione per implementazione progetto Orientamento	-2.125,00
23-11-2022	69	Variazione per implementazione progetto Orientamento	2.125,00
Previsione definitiva			168.767,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			168.767,00

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO			
Previsione iniziale			465.876,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10-01-2022	1	Variazione su avanzo di Amministrazione presunto A01 05	-2.144,64
10-01-2022	2	Variazione su avanzo di Amministrazione A01 10	-12.706,10
10-01-2022	3	Variazione su avanzo di Amministrazione Pon Revocato	-37.390,50
10-01-2022	4	Variazione su avanzo di Amministrazione Pon Revocato	-30.253,50
10-01-2022	5	Variazione su avanzo di Amministrazione Progetto P01 02	-9.847,24
10-01-2022	6	Variazione su avanzo di Amministrazione Corso Offerta formativa	-1540,00
30-03-2022	14	Storno per implementazione progetto da A03-08 a A01 08	-11.476,94
30-03-2022	15	Storno per implementazione progetto da A03 08 a A01 08	11.476,94
14-06-2022	28	Storno per implementazione progetto da P04 05 ad A01 08	-3500,00
14-06-2022	29	Storno per implementazione progetto da P04 05 ad A01 08	3.500,00
14-06-2022	30	Storno per implementazione progetto da A03 08 ad A01 08	-8.899,06
		Storno per implementazione progetto da A03 08 ad A01 08	8.899,06
Previsione definitiva			371.994,37
Somme Riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			371.994,37

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

L'Avanzo di Amministrazione 2021 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2022

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022 (come da modello A anno 2022)	634.643,35
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	-93.881,98
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	540.761,37
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 da modello J anno 2021)	540.761,37
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022	14.131,94
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2022 (punto 10 modello J anno 2022)	14.131,94
3. Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022	14.131,94
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione)	540.761,37
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2022 (Somma algebrica 1 + 2)	554.893,31
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	9.837,55
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	564.730,86
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022 (punto 7 da modello J anno 2022)	564.730,86
7. Differenza 5 - 6	

Aggregato 02 voce 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25-07-2022	34	Finanziamento PON Avviso 33956 del 18-05-2022	9.955,80	
25-07-2022	35	Finanziamento PON Avviso 33956 del 18-05-20221	59.924,10	
			Previsione definitiva	69.879,10
			Somme riscosse	20.963,97
			Somme da riscuotere	48.915,93
OSSERVAZIONI:				

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

Aggregato 02 voce 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28-05-2022	22	Finanziamento FESR avviso 50636 del 27-12-2021 Laboratori green	130.000,00	
			Previsione Definitiva	130.000,00
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	130.000,00
Aggregato 02 voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28-11-2022	73	PNRR Missione1 Abilitazione al Cloud per PA nota 4977 Decreto del 1/2022	4.977,00	
			Previsione Definitiva	4.977,00
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	4.977,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	24.628,44
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21-03-2022	8	Assegnazione fondi PNFD 2020 a.s.2021/22	647,67	
11-06-2022	26	Assegnazione fondi PNFD .S.2020/21 NOTA 37467 DEL 24-10-2020	1.468,50	
13-06-2022	27	Assegnazione fondi acquisto mascherine ffp2 nota 547 del 13-04-2022	1.442,60	
13-10-2022	40	Integrazione contributo 4/12 funzionamento nota 46445 del 04-10-2022	7.890,14	
28-10-2022	52	Assegnazione percorsi competenze trasversali e per l'orientamento nota del 04-10-2022	4.796,85	
15-11-2022	64	Risorse ex art.8 D.L.104/2003 Percorsi di orientamento per gli studenti nota 54470 del 28-11-2022	1.512,38	
18-11-2022	65	Assegnazione fondi Comitato di vigilanza "Conc. Ordinario D.D.499 DEL 21-04-2020	3.164,64	
23-11-2022	70	Assegnazione fondi ALUNNI 100 E LODE	2.117,00	
28-11-2022	74	Assegnazione fondi PNRR art.1 c.5121 Animatore Digitale	2.000,00	
14-12-2022	75	Assegnazione fondi Aule concorso D.98	240,00	
14-12-2022	76	Assegnazione fondi aule D.L.499	4.560,00	
23-12-2022	78	Assegnazione fondi nota 58286 del 23-12-2022	709,92	
			Previsione definitiva	55.177,54
			Somme Riscosse	53.456,26
			Somme da riscuotere	1.721,28
			Differenza	0,00

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

Aggregato 03 voce 06- ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09-03-2022	7	Assegnazione risorse finalizzate all'attuazione ass. psicologica art.697 c.1 L.234/2021	3.246,00	
02-04-2022	16	Assegnazione fondi ex art.36 c.2 del D.L.21 MARZO 2022 NOTA 12459 DEL 01-04-2022	5.603,29	
28-10-2022	53	Assegnazione fondi D.L.115/2022 nota del 04-10-2022	5.298,29	
			Previsione definitiva	14.148,18
			Somme Riscosse	14.148,18
			Somme da riscuotere	00,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 0- ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28-10-2022	54	Finanziamento progetto Scuola Viva poc Regione Campania cod. 131AV	50.000,00	
			Previsione definitiva	50.000,00
			Somme Riscosse	00,00
			Somme da riscuotere	50.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04-11-2022	57	Assegnazioni fondi Amministrazione provinciale per acquisto gasolio sede di Via Ferrante	8.000,00	
04-11-2022	58	Contributo decentramento a.f.	24.750,00	
22-12-2022	79	Contributo amministrazione provinciale integrazione	70.000,00	
			Previsione definitiva	122.750,00
			Somme Riscosse	82.750,00
			Somme da riscuotere	40.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30-03-2022	9	Contributi volontari alunni a.s. 2021/22	33.421,17	
28-05-2022	23	Contributi volontari alunni	2.500,00	
16-08-2022	36	Contributi alunni a.s. 2022-23	17.700,00	

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

13-09-2022	39	Contributi volontari alunni	1.700,00
17-10-2022	41	Contributi volontari alunni per visita guidata a Roma	1.600,00
25-11-2022	71	Contributi alunni per visite guidate	4.000,00
30-12-2022	81	Contributi volontari alunni	55.000,00
Previsione definitiva			115.921,17
Somme Riscosse			60.921,17
Somme da riscuotere			55.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - - CONTRIBUTI PER VISITE-VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30-03-2022	11	Contributi alunni per viste e viaggi	6.800,00
14-05-2022	17	Contributo alunni per visita guidata a Cinecittà	1.000,00
14-05-2022	18	Contributi alunni classe 5 per visita guidata a Procida	3.672,00
08-06-2022	24	Contributi alunni per visita guidata classe 2BLM	260,00
04-11-2022	61	Contributi per visita guidata Adotta un museo	550,00
04-11-2022	62	Contributi alunni per escursione Giornata FAI	330,00
30-12-2022	80	Contributi alunni per visite e viaggi di Istruzione	60.000,00
Previsione definitiva			72.612,00
Somme Riscosse			12.192,00
Somme da riscuotere			60.420,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 CONTRIBUTI per copertura assicurativa personale			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15-11-2022	63	Contributi volontari docenti ed ata per assicurazione a.s.	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10- CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			45.000,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25-11-2022	72	Contributi alunni per corso di Lingua	7.200,00
Previsione definitiva			52.200,00
Somme Riscosse			52.200,00
Somme da riscuotere			0,00

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

	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	
30-03-2022	10	Interessi maturati al 31-12-2021	0,01	
			Previsione definitiva	0,01
			Somme Riscosse	0,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 – ENTRATE DIVERSE n.a.c.				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30-03-2022	12	Restituzione somma erroneamente accreditata	1000,00	
30-03-2022	13	Raccolta fondi Pro Ucraina per acquisto parafarmaci	365,00	
14-05-2022	19	Restituzione somma società per errato iban	4.236,00	
08-06-2022	25	Restituzione somma per anticipo viaggio in Grecia PROF.SS Santucci	500,00	
21-06-2022	32	Restituzione somma per ingresso Cinecittà	51,57	
18-07-2022	33	Riaccredito mandato per errato iban Informaticando	342,00	
22-12-2022	77	Restituzione somma erroneamente versata per Olimpiadi	100,00	
			Previsione definitiva	6.594,57
			Somme Riscosse	6.594,57
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.235.221,74	694.460,37	303.426,16	391.034,21	540.761,37

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, Somme rimaste da pagare ed Economie.

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

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

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 considerato 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.

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, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	64.051,82
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10-01-2022	1	Variazione su Avanzo di Amministrazione presunto A0105	-2.144,64	
10-01-2022	2	Variazione su avanzo di Amministrazione presunto A01-10	-12.706,10	
30-03-2022	15	Storno per implementazione A03-08 ad A01 08	11.476,94	
14-06-2022	29	Storno per implementazione progetto P04 05 ad A01 08	3.500,00	
14-06-2022	31	Storno per implementazione progetto A03 8 ad a01 08	8.899,06	
26-10-2022	47	Storno per implementazione progetto da A03 a A01	5,30	
26-10-2022	49	Storno per implementazione progetto da A03 a A01 01	66,30	
26-10-2022	51	Storno per implementazione progetto da A03 a A01 08	1.460,40	
28-10-2022	53	Assegnazione fondi Risorse ex art.39bis D.L.115/2022 nota del 04-10-2022	5.298,29	
04-11-2022	57	Assegnazione fondi Amm.ne provinciale per acquisto gasolio Via Ferrante	8.000,00	
04-11-2022	58	Contributo Decentramento Amm.ne Provinciale	24.750,00	
18-11-2022	65	Assegnazione fondi Comitato di Vigilanza Concorso ordinario reclutamento personale	3.164,64	
28-11-2022	73	PNRR Missione Abilitazione al Claud	4.977,00	
14-12-2022	75	Assegnazione fondi AULE Concorso	240,00	
14-12-2022	76	Assegnazione fondi aule D.L.499	4.560,00	
22/12/2022	79	Contributo amministrazione decentramento integrazione gasolio a.p. ed anno in corso	70.000,00	
			Previsione definitiva	195.599,01
			Somme Pagate	99.366,74
			Somme da pagare	8.653,40
			Economie	87.578,87

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	49.240,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30-03-2022	10	Interessi maturati sul cc Banca d'Italia al 31-12-2021	0,01	
30-03-2022	13	Raccolta fondi Pro Ucraina per acquisto farmaci	365,00	
02-04-2022	16	Assegnazione fondi ex art.36 c.2 D.L.21/03/2022 n.21	5.603,29	
14-05-2022	19	Incasso da D & G errato pagamento	4.236,00	
14-05-2022	21	Storno per implementazione progetto da a3 ad A02	14.000,00	
18-07-2022	33	Riaccredito mandato per iban errato	342,00	
26-08-2022	37	Storno per implementazione progetto da A03 a A02	10.395,00	
13-10-2022	40	Integrazione contributo 4/12 funzionamento n.46445/2022	7.890,14	
15-11-2022	63	Contributi docenti ed ata per assicurazione	200,00	

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

23-12-2022	78	Assegnazione fondi nota 58286/2022 nota 46445/2022	709,92
Previsione definitiva			92.981,36
Somme Pagate			70.797,18
Somme da pagare			13.098,69

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economale del DSGA:

99	01	Fondo economale del Direttore SGA	3.000,00	99	01	Fondo economale del Direttore SGA	3.000,00
-----------	-----------	-----------------------------------	-----------------	-----------	-----------	-----------------------------------	-----------------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			225.863,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09-03-2022	7	Assegnazione fondi risorse finalizzate all'attuazione ass- psicologica art.697 c.1 L.234/2021	3.246,60
30-03-2022	9	Contributi volontari alunni a.s. 2021/22	33.421,17
30-03-2022	11	Contributi alunni per visite e viaggi di istruzione	6.800,00
30-03-2022	14	Storno per implementazione progetto da A03 08 a A01 08	-11.476,94
14-05-2022	20	Storno per implementazione Progetto A03 ad A02	-14.000,00
28-05-2022	22	Assegnazione fondi nota50636 27-12-2021 Laboratori GREEN	130.000,00
28-05-2022	23	Contributi volontari alunni	2.500,00
16-06-2022	27	Assegnazione fondi per acquisto Mascherine ffp2 nota 547 del 13-04-2022	1.442,00
14-06-2022	30	Storno per implementazione progetto da A03 8 a A01 8	-8.899,06
21-06-2022	32	Restituzione somma per ingresso a Cinecittà	51,57
16-08-2022	36	Contributi alunni a.s. 2022-23	17.700,00
26-08-2022	38	Storno per implementazione progetto A03 a A02	-10.395,00
13-09-2022	39	Contributi alunni a.s.202/23	1.700,00
17-10-2022	41	Contributi alunni per visita guidata a Roma	1.600,00
17-10-2022	44	Storno per implementazione progetto A03 07	-30,00
17-10-2022	45	Implementazione progetto A03 a A03 -7	30,00
26-10-2022	46	Storno per implementazione progetto da A03 a A01	-5,30
26-10-2022	50	Storno per implementazione progetto da A03 a A01-8	-1.460,40
28-10-2022	55	Storno per implementazione progetto da A03 a A03 04	-90,60
28-10-2022	56	Storno per implementazione progetto A03 A A03 4	90,60
04-11-2022	61	Contributi per alunni per visita guidata Adotta un Museo	550,00
04-11-2022	62	Contributi alunni per Escursione Giornata FAI	330,00
23-11-2022	66	Storno per implementazione progetto Liceo Matematico	-2.600,00
23-11-2022	68	Variazione per implementazione progetto Orientamento	-2.125,00
23-11-2022	70	Assegnazione fondi alunni 100 eLode a.s. 2021-22	2.117,00
25-11-2022	71	Contributi alunni per visite guidate	4.000,00

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

22-12-2022	77	Restituzione somma erroneamente versta su Contributo Olimpiadi	100,00
			380.393,98
		Somme Pagate	119.020,31
		Somme da pagare	170.933,08
		Economie	90.440,59

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

		Previsione iniziale	35.000,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28-10-2022	52	Assegnazione fondi percorsi competenze trasversali nota 04-10-2022	4.796,85
		Previsione definitiva	39.796,85
		Somme Pagate	24.909,94
		Somme da pagare	372,00
		Economie	14.514,91

Aggregato A voce 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

		Previsione iniziale	
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14-05-2022	17	Contributi per visita guidata a Cinecittà	1.000,00
14-05-2022	18	Contributi alunni classi 5 per visita guidata Procida	3.672,00
08-06-2022	24	Contributi per visita guidata alunni classe 2 BLM	260,00
30-12-2022	80	Contributi alunni per visite e Viaggi di Istruzione	60.000,00
		Previsione definitiva	64.932,00
		Somme Pagate	4.932,00
		Somme da pagare	
		Economie	60.000,00

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	3.378,72
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15-11-2022	64	Risorse ex art.8 D.L.104/2003 Percorsi di orientamento	1.512,38
		Previsione definitiva	4.891,10
		Somme Pagate	
		Somme da pagare	
		Economie	4.891,10

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

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, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2022 e la sua rendicontazione finale.

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; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	86.999,83
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10-01-2022	5	Variazione su avanzo di Amministrazione Progetto 01 02	-9847,24	
17-10-2022	43	Storno per implementazione progetto P02 02 a P01 02	6.700,00	
23-11-2022	67	Variazione per implementazione progetto Liceo Matematico	2.600,00	
			Previsione definitiva	86.452,59
			Somme Pagate	56.263,64
			Somme da pagare	575,00
			Economie	29.613,95

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	188.525,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10-01-2022	3	Variazione su Avanzo di Amministrazione progetto Revocato	-37.390,50	
10-01-2022	4	Variazione su Avanzo di Amministrazione progetto Revocato	-30.253,50	
30-03-2022	12	Restituzione somma erroneamente accreditata	1.000,00	
08-06-2022	25	Restituzione anticipo somma per viaggio in Grecia Prof.ssa Santucci	500,00	
25-07-2022	34	Assegnazione fondi PON Poc avviso 33956 del 18-05-2022	9.955,80	
25-07-2022	35	Assegnazione fondi PON Poc 33956 del 18-05-2022	59.924,10	
17-10-2022	42	Storno da P02 01 per implementazione progetto P01 02	-6.700,00	
28-10-2022	54	Finanziamento progetto Scuola Viva poc Regione Campania cod. 131AV	50.000,00	
04-11-2022	59	Storno per implementazione progetto da P02 02 a P02 01	-1600,00	
04-11-2022	60	Storno da P02 02 per implementazione progetto P02 1	1.600,00	

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

23-11-2022	69	Variazione per implementazione progetto Orientamento	2.125,00
Previsione definitiva			237.686,61
Somme Pagate			88.097,03
Somme da pagare			20.382,80
Economie			129.206,78

Aggregato P voce 3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			1.552,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10-01-2022	6	Variazione su Avanzo di Amministrazione progetto Corso off. formativa	-1540,00
25-11-2022	72	Contributi alunni per corso di Lingua	7.200,00
Previsione definitiva			7.212,98
Somme Pagate			
Somme da pagare			
Economie			7.212,98

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			9.164,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21-03-2022	8	Assegnazione fondi PNFD A.S 2021/22	647,67
11-06-2022	26	Assegnazione fondi PNFD A.S. 2020/21	1.468,50
14/06/2022	28	Storno per implementazione progetto P04 05 A A01 08	3.500,00
28-11-2022	74	Pnrr ART.1 c.5 Animatore Digitale	2.000,00
Previsione definitiva			9.781,14
Somme Pagate			2.926,62
Somme da pagare			
Economie			6.854,52

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.122.127,62	680.328,43	466.313,46	214.014,97	441.799,19

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **2.400,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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

- 1° - La scuola, collocata nella Via De Concilii,1 del Comune di Avellino, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM, digital board e altro. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video con i Progetti FESR; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, gestito con il Cedolino Unico, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del quadro culturale dell'Autonomia, come ridefinita dalla Legge 107/2015, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica nello spirito dell'art. 24 “**Comunità educante**” del CCNL 19/04/2018.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico come è possibile desumere dai monitoraggi effettuati sui singoli progetti agli atti della scuola e pubblicati sul sito.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

- integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
 - le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
 - sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A03 – *Didattica*, le spese, dell'Attività A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, le spese per il Progetto P01 – *Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"* e P02 – *Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "Umanistico e sociale"*; inoltre, con tali fondi sono stati realizzati interventi urgenti di manutenzione delle aule e delle strutture scolastiche finalizzati al benessere e alla sicurezza, alle innovazioni tecnologiche.
 - tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.*

Aderendo in pieno alla **“logica di budget”**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

Le difficoltà di apprendimento post covid e gli esiti delle prove INVALSI, ancora con qualche incertezza soprattutto nelle seconde, hanno indotto a considerare come obiettivo prioritario il miglioramento dei risultati delle prove standardizzate in termini di riduzione delle differenze con lo scuole aventi lo stesso background socioeconomico, di varianza tra le classi e di percentuale di studenti nei livelli bassi invalsi. L'allineamento delle popolazioni in ingresso ed in uscita ha richiesto di essere sostenuto con adeguate azioni di promozione delle competenze trasversali di cittadinanza e delle azioni tese a sostenere il placement degli allievi.

Per ottenere il miglioramento degli esiti in relazione al numero delle sospensioni di giudizio, alle non ammissioni, nonché ai risultati nelle prove standardizzate, è stato necessario in primo luogo intervenire sulla progettazione delle attività didattiche e quindi sugli ambienti di apprendimento non intesi unicamente quali strutture o strumenti, che si ritiene adeguati, ma soprattutto in termini di metodologie e setting d'aula. E' stato indispensabile formare i docenti e sostenere l'innovazione didattica. La progettazione delle UDA ha previsto quale competenza focus una delle competenze indicate a livello europeo, le attività didattiche sono state costruite nella logica della personalizzazione per rendere l'inclusione di tutti gli alunni azione immanente alle stesse. La realizzazione di azioni specifiche per le classi problematiche e l'attivazione di sportelli di ascolto anche per i genitori ha condotto a migliorare la collaborazione per l'individuazione di soluzioni condivise. In riferimento ai risultati a distanza la realizzazione di protocolli di intesa con le università e la progettazione di

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

attività di alternanza scuola lavoro ha condotto ad un incremento delle percentuali degli allievi che proseguono gli studi. L'incremento delle attività di PCTO con l'ampliamento delle opportunità, anche ricorrendo a fondi europei, ha facilitato l'ingresso nel mondo del lavoro dei diplomati.

Pertanto gli obiettivi che sono stati perseguiti con le risorse assegnate sono stati i seguenti:

- Migliorare i percorsi formativi e l'utilizzo di metodologie didattiche anche digitali per l'inclusione di BES, DSA e diversamente abili
- Utilizzare la simulazione aziendale quale modalità di gestione delle classi del triennio
- Realizzare azioni di formazione docenti finalizzate all'utilizzo delle nuove metodologie didattiche.

In particolare

Risultati nelle prove standardizzate nazionali	Consolidare il livello degli esiti scolastici nelle prove standardizzate nazionali per tutte le classi coinvolte	Migliorare di almeno un punto il livello degli esiti medi nelle prove standardizzate di Italiano, Matematica, Inglese, per tutte le classi coinvolte, secondo il quadro europeo di riferimento
Competenze chiave europee	Facilitare le competenze chiave per il life long learning sviluppando forme di apprendimento formale ed informale. Curare il curricolo per le soft skills riferite all' agenda 2030 in un'ottica di sostenibilità, solidarietà e condivisione.	Rispetto alle due annualità precedenti aumentare del 10 per cento gli studenti che raggiungono livelli intermedi/avanzati nelle certificazioni delle competenze primo biennio, pcto classi quarte e nelle certificazione linguistiche/ informatiche. Aumentare ogni anno del dieci per cento gli studenti che aderiscono ad attività per la promozione della consapevolezza di sè, degli altri e dell' ambiente.

Il Segretario della Giunta Esecutiva

IL DSGA

Rachele Mariconda

Il Presidente della Giunta Esecutiva

II DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Paola Anna Gianfelice

Firmato digitalmente ai sensi del Cad.82/2005 ss.mm.ii

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

SCHEMA di DELIBERA DI APPROVAZIONE

Il Consiglio di Istituto

VISTO il DI 129/2018 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche);

VISTI i Decreti del Dirigente Scolastico di modifica del Programma annuale 2020 per entrate finalizzate;

CONSIDERATO che il Consiglio di Istituto ha deliberato le modifiche del Programma annuale 2022 per entrate non finalizzate e storni con utilizzazione di somme già accantonate in Z101;

APPROVATE le radiazioni/riduzioni di Residui Attivi e/o Passivi, come da Modello analitico allegato;

APPROVATA la relazione del Direttore SGA e del Dirigente Scolastico sul rendiconto della gestione e sui risultati del Programma annuale 2022;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dai Revisori dei conti;

D E L I B E R A

di approvare il Conto consuntivo 2020, come illustrato nei modelli MIUR ex DM 129/2018 allegati alla Relazione e di seguito elencati:

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Avverso la presente deliberazione è ammesso reclamo al Consiglio stesso da chiunque vi abbia interesse entro il 15° giorno dalla data di pubblicazione all'Albo on line del sito internet della scuola –www.liceomanciniavellino.edu.it. Decorso tale termine la deliberazione diventa definitiva e potrà essere impugnata solo con ricorso al TAR o ricorso straordinario al Capo dello Stato, rispettivamente nei termini di 60 e 120 giorni.

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

(Allegato alla relazione del Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 694.460,37

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,56

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.235.221,74

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 391.034,21

Incidenza residui attivi = = = 0,56

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 694.460,37

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 214.014,97

Incidenza residui passivi = = = 0,31

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 680.328,43

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 159.132,41

Smaltimento residui attivi = = = 0,57

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 276.805,71

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 217.688,82

Smaltimento residui passivi = = = 0,91

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 239.742,56

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

684.002,28

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,74

Impegni comp. res. pass. iniz. 920.070,99
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 236.068,71

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,40

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	258.826,14	62.722,16	24,23
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	159.855,37	83.107,54	51,99
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	337.612,37	188.558,63	55,85
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	346.675,82	338.932,28	97,77
05	ALTRE SPESE	7.128,17	5.981,88	83,92
06	IMPOSTE E TASSE	445,00	443,00	99,55
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	8.712,98	291,17	3,34
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	471,77	291,77	61,85
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	2.400,00		
Totale generale		1.122.127,62	680.328,43	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività 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 rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

LICEO SCIENTIFICO STATALE

“Pasquale Stanislao Mancini”

Dichiarazione ai sensi del punto dell'allegato B del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza

La sottoscritta Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali del Liceo Scientifico P.S.Mancini , ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati Personali di cui al D.lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

DICHIARA

Ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di aver adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di aver redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs.n.196/2003.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Paola Anna Gianfelice

Firmato digitalmente ai sensi del Cad.82/2005 ss.mm.ii