



# CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li><li>➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 09/02/2022 delibera n° 159;</li><li>➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2022.</li></ul>
--------	---

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li></ul> Modulistica: <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022</li><li>➤ Elenco delle variazioni/radiazioni al Programma Annuale - dal 01/01 al 31/12.</li></ul>
-----------	---

## Premessa

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile è redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. n. 129/2018, viene presentata al Consiglio di Istituto e accompagna il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022, predisposto in collaborazione con il Direttore SGA.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario suddetto rappresenta il quadro dell'andamento generale della gestione dell'Istituto che, nel corso dell'anno 2022, nell'ambito dell'autonomia conferita dalle disposizioni vigenti, ha perseguito gli obiettivi prefissati dal P.T.O.F., seguendo gli indirizzi generali indicati dal Consiglio di Istituto e coordinando tutta l'attività sia didattica che amministrativa per rispondere adeguatamente ai requisiti di efficacia ed efficienza richiesti per una buona gestione.

Per i primi mesi del 2022, la realizzazione delle attività nell'Istituto ha dovuto tener conto, in via prioritaria, dell'emergenza provocata dalla pandemia del Covid 19: le attività progettuali sono state fortemente penalizzate e ridimensionate, sono state rimodulate in base ai vincoli e ai limiti posti dai protocolli di sicurezza. Pertanto è stato necessario adattare l'offerta formativa alla situazione determinatasi a seguito della suddetta emergenza sanitaria. In particolare, si è dovuto far fronte con la Didattica Digitale Integrata all'esigenza di continuare a far scuola in un contesto profondamente modificato.

E' quindi all'interno di tale quadro eccezionale che i vari organismi della scuola hanno dovuto compiere le scelte per cercare di corrispondere ai bisogni dell'utenza. Sul fronte delle entrate, si è potuto contare su finanziamenti straordinari, previsti dal Ministero.

Tali risorse straordinarie hanno consentito di migliorare la dotazione di strumentazione informatica dell'Istituto, affinché si potesse supportare la didattica digitale integrata. Inoltre una parte importante delle risorse è stata utilizzata per strumenti e prodotti di sanificazione in genere e per fornire al personale dispositivi di protezione (visiere paraspruzzi, mascherine ffp2, guanti monouso ecc.) e per la gestione di uno Sportello di ascolto psicologico rivolto ad alunni, genitori e personale scolastico.

Sono state ancora preziose le occasioni che il Territorio (Comuni, Regione, Comunità Montana ecc.) ha offerto per avviare forme di collaborazione e reperire risorse aggiuntive. Rimane sempre importante, nonostante le difficoltà economiche degli enti coinvolti, il supporto che gli Enti locali e la Comunità montana offrono sul tema dell'integrazione degli alunni in difficoltà.

L'incremento di dotazioni tecnologiche inoltre, ha consentito in un primo momento di far fronte alla necessità di supportare gli allievi e le allieve privi di dispositivi digitali per seguire le lezioni da casa. Terminata poi la fase emergenziale, i PC e le digital board acquistate hanno consentito di implementare le pratiche didattiche innovative.

Il percorso intrapreso nella direzione sopra richiamata, non può dirsi concluso. L'innovazione tecnologica e didattica richiede ulteriori investimenti sia nelle dotazioni e nelle infrastrutture sia nella formazione del personale.

La scuola anche in questa situazione straordinaria di emergenza, grazie alle opportunità offerte dall'Autonomia scolastica, ha cercato di reperire finanziamenti da fonti diverse, partecipando a progetti PON FESR e PON FSE - PNRR, non tradendo comunque la sua finalità principale di servizio pubblico, libera da influenze e vincoli esterni che ne possano condizionare la propria "mission".

Il programma annuale ha coniugato due aspetti fondamentali della vita della scuola, la progettazione e la pianificazione delle attività didattiche nel pieno rispetto dei protocolli sanitari e il supporto finanziario per la realizzazione delle stesse, per mettere in condizione la dirigenza scolastica a un primo livello e gli organi di controllo a livello più alto di monitorare in qualsiasi momento la situazione, sulla base dei fabbisogni e delle risorse disponibili, nonché delle attività svolte e delle spese ad esse connesse.

Gli obiettivi che il programma annuale si è proposto di raggiungere nel 2022 sono:

- La realizzazione delle attività didattiche il più possibile in presenza attraverso l'applicazione rigorosa dei protocolli sanitari;
- Il supporto agli alunni in difficoltà durante i periodi di didattica digitale integrata;
- L'innovazione didattica, intesa come sforzo continuo di miglioramento e innovazione nei contenuti e nei metodi. Attraverso la ricerca, il confronto, l'analisi del contesto, i docenti devono modulare e adattare i loro interventi in base alle esigenze formative degli studenti al fine di garantire a ciascuno il successo formativo.
- Il miglioramento della qualità delle prestazioni scolastiche, utilizzando spazi, tempi e risorse in modo razionale;
- La promozione di una didattica per competenze, in modo da sviluppare un'educazione al sapere, al sapere fare, al sapere stare con gli altri e al sapere essere, affinché ognuno possa raggiungere il proprio successo formativo;
- La promozione dell'accoglienza, dell'integrazione, dell'inclusione;
- L'attenzione al disagio e la capacità di intervento per diminuire le situazioni di svantaggio;
- Lo sviluppo negli studenti delle loro capacità di scelta e di auto-orientamento;
- La promozione di un rapporto intenso e attento con il territorio, attraverso progetti educativo-didattici e progetti di rete;
- La promozione della continuità verticale all'interno dell'Istituto tra i diversi ordini di scuola, affinché si possa definire un'offerta formativa organica che segua gli studenti dalla scuola dell'infanzia fino al termine della scuola secondaria di primo grado;
- Lo sviluppo di una cultura della sicurezza, migliorando le conoscenze e le competenze di tutto il personale e di tutti gli allievi dell'Istituto nell'ambito della salute e della sicurezza sul lavoro.
- La crescita professionale del personale scolastico attraverso la formazione, la ricerca, il confronto, la diffusione delle buone pratiche, la cooperazione;
- Il potenziamento della strumentazione informatica, per consentire l'innovazione in ambito didattico e migliorare la comunicazione interna ed esterna in ambito amministrativo.

La realizzazione delle attività, nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle nuove esigenze organizzative al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate al fine del contenimento dei costi entro i limiti delle risorse assegnate. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si sono periodicamente analizzati i prospetti relativi all'andamento dei progetti, in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto) e, laddove necessario, si sono apportati dei correttivi in itinere, sempre tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

Uno degli obiettivi prioritari dell'Istituzione continua quindi ad essere quello di garantire il successo formativo dei ragazzi, promuovendo nel limite del possibile, iniziative di arricchimento dell'offerta formativa. Tale finalità si è sostanziata in alcuni sotto obiettivi quali:

- Favorire la partecipazione e l'uguaglianza nel godimento dei diritti
- Migliorare la preparazione di base, garantire il recupero delle difficoltà e potenziare le situazioni di eccellenza
- Ampliare l'integrazione scuola-territorio

- Garantire il rispetto delle regole
- Combattere ogni forma di bullismo.

Per il raggiungimento di tali scopi sono state intraprese azioni di accoglienza, inclusione, orientamento, sostegno e di cura dell'eccellenza. Accanto agli aspetti più specificamente professionali, l'Istituto ha cercato di non sottovalutare gli aspetti educativi correlati alla crescita delle persone e alla formazione dei futuri cittadini, nella consapevolezza che formando persone complete si contribuisca meglio alla crescita del sistema paese. In tal senso hanno operato, oltre alle attività legate alle discipline curriculari, i progetti di Educazione alla salute, i progetti legati all'espressione artistica in particolare musicale, le attività e i progetti finalizzati alla promozione di una cultura per la tutela e la difesa dell'ambiente, le attività ludico-motorie, i laboratori tematici, le attività e i progetti legati alla sicurezza, nonché i tanti momenti dedicati alla socializzazione.

## II PTOF

La scuola pone al centro dell'attenzione il processo evolutivo e la formazione degli alunni e delle alunne, per rispondere ai bisogni formativi del territorio inteso nella sua duplice dimensione locale e globale, in una prospettiva di trasformazione verso forme più avanzate di emancipazione culturale di cui la persona è risorsa fondamentale.

Partendo da queste riflessioni, tra le finalità del PTOF emerge, tra tutte, la missione della scuola dell'autonomia, vale a dire la capacità di garantire a tutti il raggiungimento del successo formativo, attraverso la progettazione e realizzazione di interventi di educazione, di formazione e di istruzione mirati allo sviluppo della persona umana, adeguatamente ai contesti, alle esigenze delle famiglie e alle caratteristiche dei soggetti coinvolti. Il collegio dei docenti, nel definire la propria offerta formativa, ha avuto ben chiara la mission della scuola dell'autonomia e le scelte didattiche operate hanno seguito questo indirizzo, trovando nel Programma annuale il supporto finanziario che ne ha garantito la realizzabilità.

La formazione dei docenti si è sviluppata prevalentemente attraverso i percorsi formativi organizzati dall'Istituto o dalle Reti di scuole a cui l'Istituto aderisce.

La partecipazione dei genitori rimane un elemento importante nel processo di apprendimento e di crescita dei ragazzi. Si è cercato di avere con i genitori un contatto continuo secondo diverse modalità, nel rispetto dei ruoli, delle competenze e dei vincoli posti dal distanziamento sociale. I risultati sono stati comunque buoni.

Nell'elaborazione progettuale, il PTOF ha dedicato particolare attenzione all'inserimento degli alunni stranieri nella comunità scolastica, privilegiando gli aspetti socio-affettivi rispetto a quelli linguistici, che per l'età degli alunni, almeno nella scuola materna e nel primo ciclo della scuola elementare, sono adeguatamente curati all'interno della programmazione di team. Nell'ottica dell'innalzamento del successo scolastico, assume particolare rilevanza il tema dell'integrazione e dell'inclusione degli alunni diversamente abili e degli alunni con bisogni educativi speciali, che viene assunto come valore preliminare insopprimibile nei progetti della scuola.

Sempre nel rispetto di quelle che sono le tematiche caratterizzanti l'offerta formativa del nostro Istituto, che tiene conto del contesto e delle sollecitazioni che giungono dal territorio, i docenti hanno definito un'offerta didattica che ha saputo dare particolare rilevanza ai temi dell'orientamento scolastico, dei rapporti con il territorio e della tutela dell'ambiente, della cura del benessere e della salute e della promozione dell'espressività artistica.

Ha continuato ed è stato inoltre potenziato per gli aspetti legati alla prevenzione del contagio da Covid 19, il percorso dedicato al delicato tema della sicurezza, intesa nel senso più ampio possibile, sia dal punto di vista didattico che formativo. La collaborazione con gli esperti esterni (RSPP e medico competente) ha consentito l'analisi e l'adeguamento dei documenti e delle procedure relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro e nella scuola così come previsto dalla normativa di settore e dai protocolli sanitari.

\*\*\*\*\*

## DATI STRUTTURALI DELLA SCUOLA

### DATI GENERALI DELL'ISTITUTO – STRUTTURA DELLE CLASSI AL 15 marzo

L' Istituto Comprensivo comprende 4 plessi scolastici dislocati sul territorio di quattro Comuni:

- Torre Pellice-Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado;
- Villar Pellice - Scuola dell'Infanzia, Primaria;
- Bobbio Pellice - Scuola dell'Infanzia, Primaria;
- Angrogna - Scuola dell'Infanzia, Primaria;

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	84	0	82	82	2	16,40

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	1	1	20	0	0	21	21	1	1	21,00
Seconde	0	0	1	1	20	0	0	19	19	1	1	19,00
Terze	0	1	1	2	30	0	10	20	30	2	0	15,00
Quarte	0	0	1	1	16	0	0	16	16	0	0	16,00
Quinte	0	0	1	1	22	0	0	22	22	4	0	22,00
pluriclassi	0	4	2	6	71	0	48	18	66	2	5	11,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>12</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>116</b>	<b>174</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>14,50</b>
Prime	0	3	0	3	67	0	68	0	68	5	1	22,66
Seconde	0	3	0	3	54	0	54	0	54	4	0	18,00
Terze	0	3	0	3	51	0	52	0	52	5	1	17,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>172</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>19,33</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	38
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>72</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

\*\*\*\*\*

## DATI CONTABILI

### Conto Finanziario (Mod. H):

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

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 174.288,20		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 11.066,00	€ 11.066,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.706,38	€ 14.706,38	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.573,40	€ 12.573,40	0,00
06-Contributi da privati	€ 9.598,42	€ 9.598,42	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 222.232,40</b>	<b>€ 47.944,20</b>	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>28.160,19</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 222.232,40</b>	<b>€ 76.104,39</b>	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	<b>€ 160.981,80</b>	<b>€ 73.777,78</b>	<b>0,00</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.225,08	€ 14.921,25	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.026,71	€ 9.792,97	0,00
A03-Didattica	€ 102.192,25	€ 42.194,06	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.647,02	€ 6.869,50	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 890,74	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 27.860,88</b>	<b>€ 2.326,61</b>	<b>0,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.251,94	€ 9.634,72	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.328,67	€ 80,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.280,27	€ 2.549,06	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 240,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>		
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 189.082,68</b>	<b>€ 76.104,39</b>	<b>0,00</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 33.149,72</b>		
<b>Avanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 222.232,40</b>	<b>€ 76.104,39</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di -€ 28.160,19.

## 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

### RISULTANZE DATI CONTABILI

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		<b>97.105,32</b>
	Competenza	37.878,20
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	31.209,38
	<b>Totale(1)</b>	<b>69.087,58</b>
	Competenza	65.950,21
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	6.320,98
	<b>Totale(2)</b>	<b>72.271,19</b>
	Differenza (1-2)	<b>-3.183,61</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</b>		<b>93.921,71</b>

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	10.066,00
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	5.948,73
	<b>Totale(1)</b>	<b>16.014,73</b>
	Esercizio Corrente	10.154,18
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	773,84
	<b>Totale(2)</b>	<b>10.928,02</b>
	Differenza (1-2)	<b>5.086,71</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</b>		<b>93.921,71</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022</b>		<b>99.008,42</b>



Si evidenzia che si è provveduto alla radiazione di residui attivi come da tabelle sottostanti:

RESIDUI ATTIVI					
Anno provenienza	N. accert	Aggr./Voce	Debitore - Oggetto	Motivazione	VARIAZIONE Importo in eruo
2018	60	05 6	Finanziamento finalizzato al mantenimento dei servizi scolastici in territorio montano as 2018/19 - UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE	Minore Importo ricevuto per effettivo finanziamento della spesa rendicontata	<b>-215,76</b>
2019	43	04 4	Contributi PNF A.S. 2019-2020 - Nota USR 292 del 14/01/2020 - saldo del 50 % - MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Progetto non attuato causa situazione epidemia da COVID 2019	<b>-423,00</b>
2021	42	02 2/01	Progetto FESR PON -13.1.1A-FESR PON-PI-2021-381 - Reti cablate - MINISTERO ISTRUZIONE	Progetto non attuato – Revocato d'ufficio (prot. 61959 del 15/07/2022)	<b>-46.480,83</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI RADIATI</b>					<b>-47.119,59</b>

### Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 84.277,70	€ 31.209,38	€ 53.068,32	€ 10.066,00	-€ 47.119,59	€ 16.014,73

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.094,82	€ 6.320,98	€ 773,84	€ 10.154,18	€ 0,00	€ 10.928,02

Al 31/12/2022 risultano incassati residui attivi per euro 31.209,38 e pagati residui passivi per euro 6.320,98.

### Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 159.068,76. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 28.885,90	€ 20.246,42	€ 49.132,32
Totale Disponibilità	€ 181.383,02	€ -71.446,58	€ 109.936,44
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 210.268,92</b>	<b>€ -51.200,16</b>	<b>€ 159.068,76</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 7.094,82	€ 3.833,20	€ 10.928,02
Consistenza Patrimoniale	€ 203.174,10	€ -55.033,36	€ 148.140,74
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 210.268,92</b>	<b>€ -51.200,16</b>	<b>€ 159.068,76</b>

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

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.

## RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € - 28.160,19 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	+	<b>47.944,20</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	-	<b>76.104,39</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022</b>	=	<b>-28.160,19</b>

Il risultato complessivo di esercizio, deducibile dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2022 (Mod. J), dei residui attivi e dei residui passivi (Mod. L) al 31/12/2022, è pari a € **99.008,42** somma che costituisce l'avanzo di amministrazione 2022.

## Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2022 di € <b>93.921,71</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>99.008,42</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € <b>-28.160,19</b>

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				<b>€ 97.105,32</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 31.209,38	€ 37.878,20	€ 69.087,58	€ 69.087,58
Pagamenti	€ 6.320,98	€ 65.950,21	€ 72.271,19	-€ 72.271,19
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>€ 93.921,71</b>
Residui Attivi	€ 5.948,73	€ 10.066,00		€ 16.014,73
Residui Passivi	€ 773,84	€ 10.154,18		-€ 10.928,02
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12</b>				<b>€ 99.008,42</b>

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € **93.921,71** 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 € **99.008,42**, come sopra determinato.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

<b>Tipo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Impegnate</b>	<b>% di utilizzo</b>
<b>01</b>	SPESE DI PERSONALE	15.994,19	5.584,42	34,92%
<b>02</b>	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	112.638,19	43.894,25	38,97%
<b>03</b>	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	56.222,52	25.859,45	45,99%
<b>04</b>	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	2.199,96	183,00	8,32%
<b>05</b>	ALTRE SPESE	1.787,82	583,27	32,62%
<b>06</b>	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
<b>07</b>	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
<b>08</b>	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
<b>09</b>	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
<b>100</b>	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
<b>98</b>	FONDO DI RISERVA	240,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>189.082,68</b>	<b>76.104,39</b>	

### 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.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

**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	Acquist o di beni d'investi - mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01		7.962,56	6.775,69	183,00						29.225,08	14.921,25	51,06%
A02		2.363,46	7.246,24		183,27					20.026,71	9.792,97	48,90%
A03	5.584,42	33.568,23	2.641,41		400,00					102.192,25	42.194,06	41,29%
A04												0,00%
A05			6.869,50							8.647,02	6.869,50	79,44%
A06										890,74		0,00%
P01			652,44							8.251,94	652,44	7,91%
P02			1.118,24							12.328,67	1.118,24	9,07%
P03												0,00%
P04			555,93							7.280,27	555,93	7,64%
P05												0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>5.584,42</b>	<b>43.894,25</b>	<b>25.859,45</b>	<b>183,00</b>	<b>583,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.842,68</b>	<b>76.104,39</b>	
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>7,34%</b>	<b>57,68%</b>	<b>33,98%</b>	<b>0,24%</b>	<b>0,77%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>40,30%</b>		

**ANALISI delle ENTRATE:**

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 / Pagare:

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	55.263,38
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	55.263,38

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	119.024,82
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	119.024,82

L'Avanzo di Amministrazione 2022 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

<b>A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE</b>	
<b>1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022</b> <small>(come da modello A anno 2022)</small>	<b>174.288,20</b>
<b>2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Avanzo di amministrazione attuale</b> <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	<b>174.288,20</b>
<b>4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b> <small>(punto 7 da modello J anno 2021)</small>	<b>174.288,20</b>
<b>5. Differenza 3 - 4</b>	<b>0,00</b>
<b>B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J</b>	
<b>1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022</b>	<b>-28.160,19</b>
<b>2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2022</b> <small>(punto 10 modello J anno 2022)</small>	<b>-28.160,19</b>
<b>3. Differenza 1 - 2</b>	<b>0,00</b>
<b>C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J</b>	
<b>1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022</b>	<b>-28.160,19</b>
<b>2. Avanzo di amministrazione attuale</b> <small>(Valore colonna A del modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione)</small>	<b>174.288,20</b>
<b>3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2022</b> <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	<b>146.128,01</b>
<b>4. Somme derivanti da radiazione residui</b> <small>(vedi stampa movimentazione residui)</small>	<b>-47.119,59</b>
<b>5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui</b> <small>(Somma algebrica 3 + 4)</small>	<b>99.008,42</b>
<b>6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022</b> <small>(punto 7 da modello J anno 2022)</small>	<b>99.008,42</b>
<b>7. Differenza 5 - 6</b>	<b>0,00</b>

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro

<b>Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	15	Maggiore entrata finanziamento relativo al progetto PNRR MIC1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - realizzazione sito"	7.301,00	
29/11/2022	16	Maggiori entrate relative al progetto PNRR - M1 C1 - INVESTIMENTO 1.2 "Investimento 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE"	2.765,00	
30/12/2022	21	Maggiore entrata di euro 1.000 – Acconto Risorse PNRR per l'innovazione digitale e la didattica laboratoriale 2022-24	1.000,00	
			Previsione definitiva	11.066,00
			Somme Riscosse	1.000,00
			Somme da riscuotere	10.066,00
			Differenza	0,00
<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>				
			Previsione iniziale	6.164,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	11	Nota 46445 del 04/10/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale per EF 2022 - periodo settembre-dicembre 2022	3.037,82	
29/11/2022	14	Maggiore entrata risorse ex art 8 DL 104/2013 Percorsi di Orientamento studenti E.F. 2022 - Nota prot. n. 54470 del 28 novembre 2022	156,45	
23/12/2022	24	Maggiore entrata assegnazione dotazione ordinaria-integrazione - Avviso di assegnazione e contestuale erogazione. nota 58286 del 23.12.22	237,62	
			Previsione definitiva	9.596,56
			Somme Riscosse	9.596,56
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/05/2022	1	Maggiorie entrata per erogazione contributo MI Piano Nazionale di Formazione dei docenti - a. s. 2021/2022 - Acconto Istituto referente M. Buniva	256,73
29/11/2022	8	Finanziamento per Fornitura di mascherine FFP2 - art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022	282,00
29/11/2022	9	Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 - E.F. 2022	1.679,40
18/05/2022	2	Maggiore entrata assegnazione risorse finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza/supporto psicologico nota 9584 8/3/2022	1.118,24
30/12/2022	20	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9/8/22, n. 115, convertito con modificazioni dalla L. 21/8/22, n. 142-Nota prot. n. 52965 del 18/11/22	1.773,45
		Previsione definitiva	5.109,82
		Somme Riscosse	5.109,82
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale	4.900,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	4	Maggiore entrata finanziamento Comune di Villar Pellice per uscita didattica Lago d'Orta plesso di Villar P.ce	500,00
30/12/2022	18	Maggiore entrata per contributo Funzionamento amministrativo-didattico - Euro 600,00 e.f. 2022 del Comune di Villar Pellice	600,00
30/12/2022	23	Maggiore entrata risorse per trasporto uscite didattiche a.s. 2022/2023 - Comune di Torre Pellice	1.000,00
Previsione definitiva			7.000,00
Somme Riscosse			7.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale	6.500,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	12	Minor entrata (a seguito rendicontazione) risorse Unione Montana progetto sdoppiamento pluriclassi a.s. 2021/2022	-926,60
Previsione definitiva			5.573,40
Somme Riscosse			5.573,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



<b>Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE</b>				
			Previsione iniziale	2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2022	22	Minore entrata rispetto alla previsione per ridotta progettualità attività di pattinaggio su ghiaccio	-244,00	
			Previsione definitiva	2.256,00
			Somme Riscosse	2.256,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	1.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2022	3	Maggiore entrata contributi volontari delle famiglie per visite e viaggi di istruzione a.s. 2021/2022	2.532,42	
29/11/2022	13	Maggiore entrata per donazione volontaria famiglie della scuola dell'infanzia di Bobbio Pellice da destinare alle uscite didattiche	178,00	
30/12/2022	19	Maggiore entrata versamento contributo volontario da parte delle famiglie della scuola primaria di Bobbio Pellice	17,00	
			Previsione definitiva	4.227,42
			Somme Riscosse	4.227,42
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>				
			Previsione iniziale	3.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2022	17	Minore entrata rispetto alla previsione assicurazione alunni a.s. 2022-2023	-575,00	
			Previsione definitiva	2.625,00
			Somme Riscosse	2.625,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE</b>				
			Previsione iniziale	400,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
29/11/2022	10	maggior importo effettivamente incassato per assicurazione del Personale scolastico a.s. 2022/2023		90,00
			Previsione definitiva	490,00
			Somme Riscosse	490,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 09 voce da 01 a 22 – ALIENAZIONI MATERIALI</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

<b>Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 13 voce 01 - MUTUI</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

<b>Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

**Riassumendo:**

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
222.232,40	47.944,20	37.878,20	10.066,00	174.288,20

## ANALISI DELLE SPESE - 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 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 tipologie 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:

<b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
			Previsione iniziale
			13.983,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/12/2022	24	Maggiore entrata assegnazione dotazione ordinaria-integrazione - Avviso di assegnazione e contestuale erogazione. nota 58286 del 23.12.22	237,62
31/08/2022	6	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	1.540,32
31/08/2022	7	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	1.623,98
29/11/2022	15	Maggiore entrata finanziamento relativo al progetto PNRR MIC1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - realizzazione sito"	7.301,00
29/11/2022	16	Maggiori entrate relative al progetto PNRR - M1 C1 - INVESTIMENTO 1.2 "Investimento 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE"	2.765,00
30/12/2022	20	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9/8/22, n. 115, convertito con modificazioni dalla L. 21/8/22, n. 142-Nota prot. n. 52965 del 18/11/22	1.773,45
			Previsione definitiva
			29.225,08
			Somme Pagate
			14.189,25
			Somme da pagare
			732,00
			Economie
			14.303,83

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>			
			Previsione iniziale
			17.050,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	8	Finanziamento per Fornitura di mascherine FFP2 - art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022	282,00
29/11/2022	9	Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 - E.F. 2022	1.679,40
29/11/2022	10	maggior importo effettivamente incassato per assicurazione del Personale scolastico a.s. 2022/2023	90,00
29/11/2022	11	Nota 46445 del 04/10/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale per EF 2022 - periodo settembre-dicembre 2022	1.500,00
30/12/2022	17	Minore entrata rispetto alla previsione assicurazione alunni a.s. 2022-2023	-575,00
			Previsione definitiva
			20.026,71
			Somme Pagate
			3.277,83
			Somme da pagare
			6.515,14
			Economie
			10.233,74

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>				
			Previsione iniziale	104.145,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	11	Nota 46445 del 04/10/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale per EF 2022 - periodo settembre-dicembre 2022	1.537,82	
30/12/2022	18	Maggiore entrata per contributo Funzionamento amministrativo-didattico - Euro 600,00 e.f. 2022 del Comune di Villar Pellice	600,00	
31/08/2022	6	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	-1.540,32	
31/08/2022	7	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	-1.623,98	
29/11/2022	12	Minor entrata (a seguito rendicontazione) risorse Unione Montana progetto sdoppiamento pluriclassi a.s. 2021/2022	-926,60	
			Previsione definitiva	102.192,25
			Somme Pagate	41.180,26
			Somme da pagare	1.013,80
			Economie	59.998,19

<b>Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO</b>		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate/da pagare	0,00
	Economie	0,00

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	3.548,05
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2022	3	Maggiore entrata contributi volontari delle famiglie per visite e viaggi di istruzione a.s. 2021/2022	2.532,42	
29/06/2022	4	Maggiore entrata finanziamento Comune di Villar Pellice per uscita didattica Lago d'Orta plesso di Villar P.ce	500,00	
29/06/2022	5	Utilizzo somme donate dalle famiglie della scuola Primaria di Torre P.ce per uscite didattiche a.s. 2021/2022	871,55	
29/11/2022	13	Maggiore entrata per donazione volontaria famiglie della scuola dell'infanzia di Bobbio Pellice da destinare alle uscite didattiche	178,00	
30/12/2022	19	Maggiore entrata versamento contributo volontario da parte delle famiglie della scuola primaria di Bobbio Pellice	17,00	
30/12/2022	23	Maggiore entrata risorse per trasporto uscite didattiche a.s. 2022/2023 - Comune di Torre Pellice	1.000,00	
			Previsione definitiva	8.647,02
			Somme Pagate	6.094,50
			Somme da pagare	775,00
			Economie	1.777,52

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	734,29
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	14	Maggiore entrata risorse ex art 8 DL 104/2013 Percorsi di Orientamento studenti E.F. 2022 - Nota prot. n. 54470 del 28 novembre 2022	156,45	
			Previsione definitiva	890,74
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	890,74



## ANALISI DELLE SPESE - 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 che nell'E.F. 2022 è stato fortemente influenzato in negativo dall'emergenza da COVID 19.

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:

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

<b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>				
			Previsione iniziale	13.983,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/12/2022	24	Maggiore entrata assegnazione dotazione ordinaria-integrazione - Avviso di assegnazione e contestuale erogazione. nota 58286 del 23.12.22	237,62	
31/08/2022	6	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	1.540,32	
31/08/2022	7	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	1.623,98	
29/11/2022	15	Maggiore entrata finanziamento relativo al progetto PNRR MIC1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - realizzazione sito"	7.301,00	
29/11/2022	16	Maggiori entrate relative al progetto PNRR - M1 C1 - INVESTIMENTO 1.2 "Investimento 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE"	2.765,00	
30/12/2022	20	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9/8/22, n. 115, convertito con modificazioni dalla L. 21/8/22, n. 142-Nota prot. n. 52965 del 18/11/22	1.773,45	
			Previsione definitiva	29.225,08
			Somme Pagate	14.189,25
			Somme da pagare	732,00
			Economie	14.303,83

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>				
			Previsione iniziale	17.050,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	8	Finanziamento per Fornitura di mascherine FFP2 - art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022	282,00	
29/11/2022	9	Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 - E.F. 2022	1.679,40	
29/11/2022	10	maggior importo effettivamente incassato per assicurazione del Personale scolastico a.s. 2022/2023	90,00	
29/11/2022	11	Nota 46445 del 04/10/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale per EF 2022 - periodo settembre-dicembre 2022	1.500,00	
30/12/2022	17	Minore entrata rispetto alla previsione assicurazione alunni a.s. 2022-2023	-575,00	
			Previsione definitiva	20.026,71
			Somme Pagate	3.277,83
			Somme da pagare	6.515,14
			Economie	10.233,74

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>				
			Previsione iniziale	104.145,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	11	Nota 46445 del 04/10/2022 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale per EF 2022 - periodo settembre-dicembre 2022	1.537,82	
30/12/2022	18	Maggiore entrata per contributo Funzionamento amministrativo-didattico - Euro 600,00 e.f. 2022 del Comune di Villar Pellice	600,00	
31/08/2022	6	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	-1.540,32	
31/08/2022	7	Acquisto materiale igienico sanitario con utilizzo risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	-1.623,98	
29/11/2022	12	Minor entrata (a seguito rendicontazione) risorse Unione Montana progetto sdoppiamento pluriclassi a.s. 2021/2022	-926,60	
			Previsione definitiva	102.192,25
			Somme Pagate	41.180,26
			Somme da pagare	1.013,80
			Economie	59.998,19

<b>Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate/ Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	3.548,05
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2022	3	Maggiore entrata contributi volontari delle famiglie per visite e viaggi di istruzione a.s. 2021/2022	2.532,42	
29/06/2022	4	Maggiore entrata finanziamento Comune di Villar Pellice per uscita didattica Lago d'Orta plesso di Villar P.ce	500,00	
29/06/2022	5	Utilizzo somme donate dalle famiglie della scuola Primaria di Torre P.ce per uscite didattiche a.s. 2021/2022	871,55	
29/11/2022	13	Maggiore entrata per donazione volontaria famiglie della scuola dell'infanzia di Bobbio Pellice da destinare alle uscite didattiche	178,00	
30/12/2022	19	Maggiore entrata versamento contributo volontario da parte delle famiglie della scuola primaria di Bobbio Pellice	17,00	
30/12/2022	23	Maggiore entrata risorse per trasporto uscite didattiche a.s. 2022/2023 - Comune di Torre Pellice	1.000,00	
			Previsione definitiva	8.647,02
			Somme Pagate	6.094,50
			Somme da pagare	775,00
			Economie	1.777,52

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	734,29
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2022	14	Maggiore entrata risorse ex art 8 DL 104/2013 Percorsi di Orientamento studenti E.F. 2022 - Nota prot. n. 54470 del 28 novembre 2022	156,45	
			Previsione definitiva	890,74
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	890,74

<b>Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"</b>				
			Previsione iniziale	8.495,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2022	22	Minore entrata rispetto alla previsione per ridotta progettualità attività di pattinaggio su ghiaccio	-244,00	
			Previsione definitiva	8.251,94
			Somme Pagate	652,44
			Somme da pagare	0,00
			Economie	7.599,50

<b>Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</b>				
			Previsione iniziale	11.210,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/05/2022	2	Maggiore entrata assegnazione risorse finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza/supporto psicologico nota 9584 8/3/2022	1.118,24	
			Previsione definitiva	12.328,67
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	1.118,24
			Economie	11.210,43

<b>Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

<b>Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"</b>				
			Previsione iniziale	6.023,54
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/05/2022	1	Maggiorie entrata per erogazione contributo MI Piano Nazionale di Formazione dei docenti - a. s. 2021/2022 - Acconto Istituto referente M. Buniva	256,73	
30/12/2022	21	Maggiore entrata di euro 1.000 – Acconto Risorse PNRR per l'innovazione digitale e la didattica laboratoriale 2022-24	1.000,00	
			Previsione definitiva	7.280,27
			Somme Pagate	555,93
			Somme da pagare	0,00
			Economie	6.724,34

<b>Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

<b>Aggregato G voce 01 - 04 - AZIENDA AGRARIA</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

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

## ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R voce 98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 240,00 (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.

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>	
Previsione iniziale	<b>240,00</b>
Somme Pagate	<b>0,00</b>
Somme da pagare	<b>0,00</b>
Economie	<b>240,00</b>

### Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

La Disponibilità finanziaria da programmare consistenti in Euro 33.149,72, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2022.

### Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
<b>189.082,68</b>	<b>76.104,39</b>	<b>65.950,21</b>	<b>10.154,18</b>	<b>112.978,29</b>

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, 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 allegato.

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Il calcolo dei seguenti indici consente di dedurre alcune informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	47.944,20		
<b>Indice di dipendenza finanziaria</b>			=	= 0,22

	Totale Entrate (accertamenti) (tot colonna a - Entrate mod. H)	222.232,40
--	---	------------

Indica il rapporto tra le entrate e il totale degli accertamenti

\*\*\*\*\*

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	10.066,00
--	---	-----------

<b>Incidenza residui attivi</b>			=	= 0,21

	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	47.944,20
--	---	-----------

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

\*\*\*\*\*

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	10.154,18
--	--	-----------

<b>Incidenza residui passivi</b>			=	= 0,13

	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	76.104,39
--	---	-----------

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

\*\*\*\*\*

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	31.209,38
--	---	-----------

<b>Smaltimento residui attivi</b>			=	= 0,84

	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	37.158,11
--	---	-----------

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

			=	= 0,84

\*\*\*\*\*

		6.320,98
--	--	----------

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

Smaltimento residui passivi = = = 0,89

Residui passivi iniziali  
(tot colonna f - Spese mod. N) 7.094,82

**Indica il rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.**

\*\*\*\*\*

Pagamenti competenza residuo  
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 72.271,19

Indice capacità di spesa = = = 0,87

Impegni comp. res. pass. iniz.  
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 83.199,21

\*\*\*\*\*

Residui passivi al 31/12  
(tot colonna i mod. N) 10.928,02

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,13

Impegni comp. res. pass. iniz.  
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 83.199,21

Indica l'accumulo dei pagamenti da effettuare derivante dal rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni in competenza sommati ai residui passivi degli anni precedenti.

\*\*\*\*\*

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente, sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal Decreto n. 129 del 28/08/2019.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

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

Il Programma per l'esercizio finanziario 2022 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Il Dirigente scolastico, pur evidenziando la difficoltà di dover gestire le attività connesse al P.T.O.F. con la situazione emergenziale determinata dal Covid 19, riconosce come gli obiettivi siano stati raggiunti, grazie all'impegno di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Tali attività sono risultate adeguate alle richieste dell'utenza, realizzando gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie ed umane, risulta da rilevare quanto segue:

- La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e l'applicazione rigorosa dei protocolli sanitari hanno 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.
- Da rilevare, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo 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 e assistenza 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, nelle aule, negli uffici), 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 altre apparecchiature: video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM, Digital Board ecc... 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.
- Di particolare impegno, sul fronte amministrativo, è l'attuazione del processo di adeguamento al nuovo Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 per il quale si è provveduto all'individuazione di un consulente esterno, Dott. Falchero Mauro, incaricato alla predisposizione dei documenti obbligatori previsti dalla nuova normativa e all'analisi delle procedure messe in atto dagli uffici di direzione e segreteria nella predisposizione degli atti per quanto riguarda il trattamento dei dati personali (privacy) e successiva pubblicazione sull'albo/sito della scuola.
- Infine sicuramente rilevante è stato l'impegno profuso da tutto il personale per garantire l'applicazione rigorosa dei protocolli sanitari e in generale di tutte le regole di prevenzione del contagio da Covid 19; tale impegno si è concretizzato nei numerosi adempimenti relativi alla sanificazione, alla vigilanza sul rispetto delle regole, al diverso utilizzo degli spazi didattici e all'utilizzo di nuovi spazi, ad una diversa organizzazione interna ecc.

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.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

In particolare, considerato il perdurare dell'emergenza sanitaria da SARS-CoV-2 ancora per i primi mesi del 2022, e la limitazione che ha creato nell'attuazione, realizzazione dei progetti e attività varie, è stato necessario adattare di

conseguenza l'offerta formativa (riducendo e in alcuni casi azzerando attività in presenza e uscite didattiche). Nello specifico si è dovuto procedere nella direzione di un deciso incremento delle dotazioni tecnologiche da un lato e dello sviluppo delle competenze digitali dall'altro, in modo da abilitare il corpo docente a far fronte con la Didattica Digitale Integrata all'esigenza di continuare a far scuola in un contesto profondamente modificato.

Ciò nonostante sono stati comunque raggiunti alcuni importanti obiettivi:

- sono stati ampliati gli Accordi di Rete con la sottoscrizione di nuovi accordi con altri Enti e Istituti Statali, in particolare per implementare la formazione e la sperimentazione sulla didattica innovativa;
- si è cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- è stato presentato e concluso il Progetto PON-FESR, attraverso l'adesione a bandi rivolti alle scuole per accedere a specifici finanziamenti dell'Unione Europea (Progetto PON FESR - Digital Board Avviso 28966/2021-Progetto-13.1.2A-FESR PON-PI-2021-282- Euro 30.642,81) con il quale sono stati acquistati n. 19 digital Board 65" per la didattica.
- si è concluso il progetto "Sdoppiamento Pluriclassi" per il mantenimento e lo sviluppo dei servizi scolastici nei territori montani, finanziato con fondi assegnati dall'Unione Montana Pinerolese (euro 5573,40) suddivisi tra i plessi della sc. Primaria di Angrogna - sc. Primaria di Bobbio P.ce – sc. Primaria di Villar P.ce);
- è stato attuato l'accordo con altri Istituti per la costituzione della RETE "Azioni di supporto psicologiche nella scuole" con l'obiettivo di offrire un supporto psicologico agli studenti alle famiglie e al personale della scuola.
- è stata garantita la ripresa della scuola in presenza in sicurezza ed è stato garantito il supporto a tutti gli alunni in difficoltà durante la didattica digitale integrata.
- Negli ultimi mesi del 2022 (ottobre, novembre, dicembre) sono riprese alcune attività, in particolare quelle ludico motorie (pattinaggio, nuoto, psicomotricità, ecc.) che erano state sospese a causa dell'emergenza pandemica;
- Da aprile 2022 sono state nuovamente programmate e realizzate numerose uscite didattiche a supporto e potenziamento dell'offerta didattica;
- si è garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove consentito dalla normativa, al conferimento di supplenze temporanee e, negli altri casi, ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- sono state valorizzate le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente scolastico, docenti coordinatori di dipartimento, docenti referenti);
- sono stati ampliati e sviluppati rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno dato, un importante contributo alla vita della scuola.

Va rilevato, che sono state sostenute, oltre alle spese programmate per il generale funzionamento amministrativo e didattico, quelle legate alla gestione della sicurezza per l'attuazione delle azioni adottate per il contenimento del contagio da COVID 19.

Nello specifico si è provveduto, anche a seguito di specifici stanziamenti ministeriali (finanziamento di euro 8.390,93 Mef ex art.31 D.L.41 del 22.3.21 comma 1 – finanziamento di euro 19.569,20 ex art 58 comma 4 DL 73-2021) all'acquisto di:

- materiale per sanificazione degli ambienti scolastici in attuazione alle indicazioni emanate;
- prodotti specifici (gel) per l'igienizzazione delle mani, di apparecchi per la rilevazione della temperatura corporea e dei dispositivi di protezione individuale (mascherine, mascherine FFP2, visiere) per il personale;
- nastri segnaletici per la predisposizione della cartellonistica e dei percorsi per mantenere il distanziamento;
- prodotti vari al fine di potenziare le misure di contenimento della diffusione del COVID-19 e la protezione dei lavoratori durante lo svolgimento del lavoro in presenza.

In conclusione si può affermare che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.



E' stato possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Si ritiene pertanto 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.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere per mezzo dell'OIL;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'istituto cassiere è la Banca INTESA SANPAOLO SPA – agenzia di Luserna San Giovanni – Via Roma 11. E' da aggiungere che a partire dal 12/11/2012 anche l'Istituto, come altre amministrazioni pubbliche, è assoggettato al sistema di tesoreria unica (ai sensi dell'art. 7, commi 33 – 34, D.L. n. 95/2012).
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento (UE) 2016/679;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 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;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
- la gestione 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.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di euro 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 81 del 15/12/2022.
- 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.
- si è provveduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, per l'anno 2014 che si allega alla presente relazione.

Torre Pellice, 14/03/2023

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Antonino Buscemi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Roberto Beccaria