



ISTITUTO COMPRENSIVO N. 19 BOLOGNA

Codice Meccanografico: **BOIC87800G** Codice Fiscale: **91357350379**

Sede legale: Via d'Azeglio n. 82, 40123 Bologna Tel. 051/584082 - 051/330374 -

e-mail: **boic87800g@istruzione.it** - PEC: **boic87800g@pec.istruzione.it**

Sito web: **www.ic19bologna.edu.it** - Codice Univoco per la fatturazione elettronica: **UF8F2Z** -

Scuola dell'Infanzia e Primaria "I.O.R.", via G. C. Pupilli n. 1, 40136 Bologna - Tel. 051/6366132

Scuola Primaria "Adele Cremonini-Ongaro", Via Bellombra n. 28, 40136 Bologna - Tel. 051/585828

Scuola Primaria "Mario Longhena", Via di Casaglia n.41, 40135 Bologna - Tel. 051/6143644

Scuola Secondaria di I grado "Lavinia Fontana": sede Via D'Azeglio n. 82, - Tel. 051/582283

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed il differimento dei termini amministrativo contabili di cui all'art.107 del D.L. n.18/2020 e dalla nota del Ministero Istruzione prot.n.7435 del 14/03/2023 avente per oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022".

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2022 con delibera n.59 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nei P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica:

2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021;

2022/2023, elaborato, aggiornato per il 2022/2023 dal collegio dei docenti nella seduta del 02/12/2022 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica circolare prot.40 del 27/09/2022 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 07/12/2022 con delibera n.1.

Il PTOF ed il Programma Annuale E.F. 2022 esprimono obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

L'analisi finanziaria tratta dall'esame del Conto Consuntivo evidenzia le entrate e le spese che si sono verificate sulla base dei seguenti indicatori:

Capacità di spesa;

Tasso accumulazione e smaltimento residui attivi e passivi; Costi sostenuti e risultati conseguiti

Poiché l'esercizio finanziario, purtroppo, differisce dall'anno scolastico, l'analisi di cui sopra, in alcuni casi, ha creato delle scollature, offrendo chiavi di lettura non sempre facili.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 e le disposizioni normative sopra citate riferite al differimento dei termini amministrativo-contabili;

- 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 (il fondo relativo a quest'ultima voce non interessa gli ordini di scuola di questo I.C.), in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 con la Nota Miur Prot. N.21503 del 30/9/2021 e per i successivi 4/12i E.F. 2022 con la Nota Ministero

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 indebita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituzione Scolastica nell'anno scolastico 2021/2022 ha funzionato con n.41 classi (n.9 classi scuola secondaria di primograde e n.32 classi scuola primaria) e n.2 sezioni scuola infanzia come risulta dai seguenti prospetti analitici.

Dati Generali Scuola Infanzia (Scuola in OSPEDALE -IOR) - 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)
1	1	2	40	20	20	40		20,00

I dati sopra-dettagliati, come riportato in sede di rilevazione "Organico", sono convenzionali, in quanto trattasi di SCUOLA in OSPEDALE.

Dati Generali Scuola Primaria, compresa la "scuola in ospedale" (per quest'ultima, i dati sono convenzionali, come sopra indicato), e Secondaria di primo 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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	143			138	138	3	-5	23,00
Seconde			5	5	121			121	121	4	/	24,20
Terze			6	6	150			150	150	1	/	25,00
Quarte			6	6	140			140	140	4	/	23,33
Quinte			5	5	127			127	127	3	/	25,40
Classi Riferite alla Scuola primaria in OSPEDALE		4		4	40		40		40			10
Totale Primaria	0	4	28	32	721	0	40	676	716	15	-5	22,37
Prime		3		3	78		78		78	5	/	26,00
Seconde		3		3	68		66		66	1	-2	22,00
Terze		3		3	75		75		75	/	/	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale Second. I°	0	9	0	9	221	0	219	0	219	6	-2	24,33

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	79
Insegnanti a Tempo Indeterminato che completano la cattedra con altre Istituzioni Scolastiche	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno full-time	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno con orario inferiore alla cattedra	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° 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>	
N.5 Docenti Scuola Primaria (di cui n.4 full time + n.1 orario ridotto) +N.2 Docenti SSI (di cui n.1 full time + n.1 orario ridotto) contratti "Organico Covid", al 3/06/2022, di cui all'assegnazione risorse art.58, commi 4-ter e 4-quater D.L.73/2021 e art.36 D.L. n.21 del 21/03/2022	7
TOTALE PERSONALE DOCENTE	114
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno lett.a)	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno lett.b)	7
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 lett.c)	2
N.3 Collaboratori Scolastici full time, contratto al 3/06/2022, "Organico Covid", di cui all'assegnazione risorse art.58, commi 4-ter e 4-quater D.L.73/2021 e art.36 D.L. n.21 del 21/03/2022	3
TOTALE PERSONALE ATA escluso il DSGA	33

a) le due unità in questione con contratto pari a 6 ore settimanali cadauna (completano uno dei due part-time enunciati più avanti nel presente prospetto, lett.c).

b) di cui n.4 unità sostituiscono n.4 Collaboratori Scolastici a T.Ind., che hanno stipulato contratti altro profilo, presso altre Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art.59 del CCNL/2007.

c) n.2 assistenti amm., una delle due unità è in part-time ciclico, non presta servizio nei mesi di luglio ed agosto non sostituita ai sensi della normativa vigente.

Il personale di cui sopra risponde rispettivamente alla pianta organica a.s. 2021/2022 trasmessa dall'Ufficio V Ambito Territoriale di Bologna, con le seguenti note:

- Prot. n.250 del 20/05/2021 dotazione organico dell'autonomia personale docente Scuola Infanzia, compresi i posti di potenziamento;
- Prot. n.251 del 20/05/2021 dotazione organico dell'autonomia personale docente Scuola Primaria, compresi i posti di potenziamento;
- Prot. n.257 del 24/05/2021 dotazione organico dell'autonomia personale docente della Scuola secondaria di primo grado, compreso posto di potenziamento;
- Note prot. n.7101 del 13/5/2021; n.7761 del 25/05/2021; n.10868 del 27/07/2021; n.1573 del 25/10/2021 riferite all'organico di sostegno scuola primaria e secondaria di primo grado, conferma ed incremento posti/ore in deroga;
- Prot.n.9124 del 14/05/2021, dotazione organico di diritto personale A.T.A. nota dell'USR Emilia Romagna e nota n.782 del 2/09/2022 emanata dall'Ufficio Scolastico territoriale Bologna, dotazione Organico Fatto.

2. Dati relativi al FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO - RISORSE E FINALITÀ

A decorrere dall'E.F. 2017, per effetto dell'art.1, comma 11 della Legge 107/2015, lo stanziamento relativo al funzionamento delle Istituzioni Scolastiche risulta incrementato con carattere pluriennale. Lo stanziamento funzionamento amministrativo e didattico per l'E.F.2022 è riportato nelle seguenti note Ministero Istruzione:

prot.n.21503 del 30/09/2021 assegnazione risorse riferita agli 8/12 dell'anno 2022

prot.n.46445 del 04/10/2022, recante le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'E.F. 2023 e l'assegnazione risorse riferita ai 4/12 dell'anno 2022.

Alle risorse di cui sopra si aggiungono quelle assegnate, eccezionalmente, dal Governo per fronteggiare l'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del Covid-19, con l'adozione di specifiche misure in diversi settori, tra cui le Istituzioni Scolastiche, che sono enunciate, analiticamente, nella sezione Conto Finanziario.

Il totale dei finanziamenti di cui sopra, costituenti la Dotazione Ordinaria Statale, unitamente alle risorse relative all'avanzo di Amministrazione Vincolato, alle risorse provenienti dall'Amministrazione Comunale di Bologna, finanziamento denominato "Spese varie d'ufficio", L.23/1996 hanno consentito di affrontare, certamente, con maggior serenità rispetto ai pregressi anni scolastici, gli innumerevoli impegni di spesa riferiti al funzionamento amministrativo generale e al progetto "sicurezza" di cui al D.M. n.81/2008 e s.m.i.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione di questa Istituzione Scolastica ed inoltre, di quanto segue:

delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo, articolato in quattro plessi scolastici allocati in due diversi Quartieri della città;
delle strutture di cui esso dispone;
del fatto che le risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie di funzionamento.

Pur tenendo conto di tali condizioni, di per sé limitative, e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio, che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (lingue comunitarie, con interventi, anche, di operatori madrelingua, educazione alla salute, progetti di attività musicale, strumenti musicali e coro, musica di insieme, potenziamento linguistico-latino, francese, inglese, attività motoria, attività teatrale, educazione ambientale, sportello di ascolto psicologico, azioni sul tema cyberbullismo, azioni PNSD,) in misura contenuta, causa fase emergenziale e contenimento per SarsCov-2, rispetto agli aa.ss antecedenti al Covid-19.

Da settembre 2022 le attività curriculari si sono svolte, prevalentemente, in presenza, nel rispetto delle misure disposte dal Governo per contrastare la diffusione del virus, finalizzate:

all'ampliamento dell'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa;
al rafforzamento del patrimonio delle risorse didattiche di cui la scuola già dispone;
all'implementazione del patrimonio delle risorse informatiche, al fine di cercare di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che si evolve in maniera veloce.

Si passa all'illustrazione della modulistica che compone il Conto Consuntivo E.F. 2022, prevista dal D.I. n.129/2018, che di seguito si elenca:

Mod. H - Conto Finanziario
Mod. I - Rendiconto per progetti/attività
Mod. J-BIS e J- Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2022
Mod. K - Conto del patrimonio
Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi
Mod. M- Prospetto delle spese del personale
Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa
Registro per i contratti esperti esterni

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	258.515,59	Programmazione definitiva	258.583,45	Disp. fin. da programmare -67,86
Accertamenti	220.083,23	Impegni	208.782,27	Avanzo di competenza 11.300,96
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				82.192,97
Riscossioni competenza residui (B)	169.259,60	Pagamenti competenza residui (C)	213.628,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				37.824,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	58.288,79	Somme rimaste da pagare (F)	46.311,66	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 11.977,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	58.288,79	Totale residui passivi (L=F+H)	46.311,66	Residui Attivi - Residui Passivi 11.977,13

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022, deliberato dal C.d.I. il 11/02/2022, delibera n.59.

A seguito maggior e/o minor accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si è reso necessario apportare le variazioni di bilancio, contenute nei documenti, di seguito enunciati:

Provvedimento del D.S. prot.n.2354.VI.3.1 del 30.05.2022 Trasferimento risorse da A3.06 ad A1.03 fondi ex art.58, comma 4 D.L.n.73.2021 e trasferimento risorse da A2.1 ad A1.03 nel Programma Annuale E.F.2022-Delibera Cdl n.65;

Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n.2354/VI.3.1 del 30/05/2022 -Adottato dal C.d.I. con Delibera n.66 del 30/05/2022- variazioni Programma Annuale da entrate finalizzate;

Provvedimento del Dirigente Scolastico prot.n.2354.VI.3.1 del 30.05.2022 -Assunzione risorse ERASMUS nel Programma Annuale E.F.2022-Delibera Cdl n.66;

Provvedimento del D.S. prot.n.2354.VI.3.1 del 30.05.2022 Assunzione Risorse ex art. 1, comma 697, L.234-2021 nel Programma Annuale E.F.2022 -Delibera Cdl n.66;

Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n.2354/VI.3.1 del 30/05/2022 Assunzione risorse PON FESR Edugreen nel Programma Annuale E.F.2022 -Delibera Cdl n.67;

Provvedimento del D.S. Prot.n. 2915.VI.3.1 del 04.07.2022 -Adottato dal C.d.I. con Delibera n.73 del 04/07/2022- variazioni Programma Annuale da entrate finalizzate;

Provvedimento del D.S. prot.n.4143/VI.3.1 21.10.2022 -Decreto-assunzione-al-P.A.-misura-1.4.1 -"PA digitale-2026 - Delibera Cdl n.80 del 21.10.2022;

Provvedimento del D.S. prot.n.4144/VI.3.1 21.10.2022 assunzione in Bilancio -Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR - Progetti in essere-STEM-Delibera Cdl n.81 21.10.2022;

Provvedimento del D.S. Prot.n. 4145.VI.3.1 del 21.10.2022 Assunzione Risorse ex.art.39-bis, D.L.115 del 09/08/2022- Assistenza Psicologica A.S. 2022-2023-Delibera Cdl n.82 del 21/10/2022;

Provvedimento del D.S. Prot.n. 4145.VI.3.1 del 21.10.2022 -Adottato dal C.d.I. con Delibera n.82 del 21/10/2022- variazioni Programma Annuale da entrate finalizzate;

Provvedimento del D.S. Prot.n. 4855.VI.3.1 del 07.12.2022 -Adottato dal C.d.I. con Delibera n.3 del 07/12/2022- variazioni Programma Annuale da entrate finalizzate;

Provvedimento del D.S. Prot.n.5134.VI.3.1 del 29.12.2022 -Adottato dal C.d.I. con Delibera n.5 del 09/02/2023- variazioni Programma Annuale da entrate finalizzate;

Provvedimento del D.S. Prot.n.5134.VI.3.1 del 29.12.2022 -assunzione in Bilancio -Missione 4 - Componente 1 - del PNRR, Progetto Animatore Digitale formazione del personale interno --Adottato dal C.d.I. con Delibera n.5 del 09/02/2023

Nel corso dell'E.F. 2022 sono state eseguite radiazioni dei residui passivi di cui al seguente provvedimento, per un importo totale pari ad € 67,86:

Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n.2354/VI.3.1 del 30/05/2022 -ratificato dal C.d.I. con Delibera il 30/05/2022

Il Fondo cassa al 31 Dicembre 2022 pari ad € 37.824,05 rappresenta la disponibilità di denaro in cassa c/o il conto di Tesoreria Unica dello Stato e concorda con il saldo della Banca d'Italia e l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Si rammenta che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art.7, commi 33 e 34, del D.L. n.95/2012, convertito con modificazione dalla Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n.0318561 aperta presso la tesoreria statale, Banca d'Italia, intestata a questa istituzione Scolastica.

3. Conto Finanziario

L'esame del conto Finanziario riportato nel mod. H, allegato alla presente, dà una indicazione sintetica, sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso d'esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione per il 2022.

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Le parti iniziali delle previsioni sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2022, integrate dalle variazioni contenute nei provvedimenti del Dirigente Scolastico, adottate dal Consiglio d'Istituto, come sopra-enunciato, riportate nella colonna a) delle Entrate e Spese del mod. H, Conto Finanziario, con una programmazione definitiva pari ad euro 258.515,59.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	38.432,36	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	74.435,44	74.435,44	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	56.634,36	56.634,36	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.509,98	48.509,98	100,00 %
6. Contributi da privati	39.803,43	39.803,43	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	700,00	700,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	258.515,59	220.083,23	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		220.083,23	

Le **ENTRATE** accertate ammontano ad € 220.083,23 di cui € 161.794,44 rimosse, € 58.288,79 non rimosse al 31-12-2022, che costituiscono i residui attivi al 31/12/2022, come risulta dal Mod.L

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	38.432,36	0,00	38.432,36
	2	Vincolato	38.432,36	0,00	38.432,36

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

Durante la gestione dell'esercizio finanziario 2022 l'Istituto ha potuto disporre di un avanzo di amministrazione complessivo pari ad Euro 38.432,36 (come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2021) **soggetto completamente a vincolo di destinazione, utilizzato nel modo seguente:**

CATEGORIA	Descrizione Spese	Importo
A.2	Funzionamento amministrativo	€ 5.769,02
A.3	Didattica	€ 25.321,20
P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.302,81
P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 6.039,33

TOTALE. € 38.432,36

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	74.435,44	74.435,44	39.548,80	34.886,64	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	24.999,44	24.999,44	0,00	24.999,44	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	49.436,00	49.436,00	39.548,80	9.887,20	0,00

I finanziamenti riferiti all'aggregato 2) "Finanziamenti dalla Unione Europea", che si elencano di seguito, sono stati accertati per € 74.435,44, risultano al 31/12/2022 incassati € 39.548,80 da incassare € 34.886,64 -vedi mod. L:

Voce 2) assegnazione Fondi Europei di sviluppo regionale FESR - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Asse II - Infrastrutture per l'istruzione - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - REACT EU. Asse V - Priorità d'investimento: 13i - (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" - Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia di cui all'Avviso pubblico prot.n. 50636 del 27 dicembre 2021 "Ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica".

Il progetto denominato "Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" è stato autorizzato con nota prot.n. MI AOOGABMI n. 0035942 del 24.05.2022 per un importo totale pari ad € 25.000,00, codice identificativo progetto 13.1.3A-FESR-PON-EM 2022-181 CUP: H39J22000510006

L'importo pari ad € 25.000,00 è stato diminuito di € 0,56 quale minor accertamento a seguito minor impegno spesa pari ad € 124,44 per acquisto targa pubblicitaria da esterno, di cui alla voce "Pubblicità" all'interno delle Spese Generali, il cui importo autorizzato risultava pari ad € 125,00 per un totale definitivo pari ad € 24.999,44.

L'azione finalizzata a favorire la realizzazione o la risistemazione di giardini e orti didattici, in uno o più plessi della scuola, attraverso la fornitura e la posa in opera di letti e cassoni, anche rialzati o verticali, per aiuole e relativi accessori, l'acquisto di strumenti e kit per il giardinaggio didattico adeguati alle studentesse e agli studenti delle scuole del primo ciclo di istruzione, di misuratori per il monitoraggio del terreno, di attrezzature per la coltivazione idroponica, per l'irrigazione e il pompaggio dell'acqua, per la realizzazione di piccole serre, di compostiere domestiche da giardino, di prodotti e strumenti per l'agricoltura, anche di tipo 4.0, adeguati al giardino scolastico, di sistemi di produzione di energia da fonti rinnovabili per il funzionamento delle attrezzature dell'orto, compresi anche di posa in opera, nonché l'effettuazione di eventuali piccoli lavori per adattamento edilizio e/o per la preparazione del terreno e le eventuali attività di formazione breve sull'utilizzo dei beni acquistati a fini didattici.

Voce 3) "Altri Finanziamenti dall'Unione Europea" – Finanziamenti relativi al " Progetto Erasmus+ Azione Chiave 1 - Mobilità dello staff -IN.S.I.D.E. - INvolving School staff In new Dynamics of collaborative and inclusive Experiences- n. 2021-1-IT02-KA122-SCH-000012944 - CUP: B49G19000730006"

Il progetto è stato autorizzato dall'Agenzia INDIRE, codice Attività 2021-1-IT02-KA122-SCH-000012944 OID: E10133392 FORM ID: KA122-SCH-E1425CEC, di cui alla pec del 24/11/2021, acquisita al prot. n.5575/C.14 del 24.11.2021, il cui impegno finanziario autorizzato, è pari ad **€ 49.436,00 con integrazione pari ad € 100,00** proveniente dalle risorse funzionamento amm.vo e didattico di cui alla nota M.I. n. 46445 del 4/10/2022 riferita al periodo settembre – dicembre 2022, a fronte impegno spesa servizio transfer gruppo mobilità Irlanda dal 01/07/2022 al 14/07/2022

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.331,32	56.634,36	56.634,36	37.882,02	18.752,34	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.331,32	16.132,39	16.132,39	16.132,39	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	40.501,97	40.501,97	21.749,63	18.752,34	0,00

I finanziamenti riferiti all'aggregato 3) "Finanziamenti dallo Stato", che si elencano di seguito, sono stati accertati per € 56.634,36 e risultano al 31/12/2022 incassati € 37.882,02 da incassare € 18.752,34 come si evince dal mod.L:

Voce 1) assegnazione risorse per Funzionamento, di cui alle note Ministero Istruzione: prot.n. n.21503 del 30/09/2021 risorse funzionamento amm.vo e didattico periodo gennaio-agosto 2022; prot.n.46445 del 04/10/2022 funzionamento amm.vo e didattico periodo settembre-dicembre 2022 e risorse destinate alle attività di orientamento nella SSI; n.58286 del 23/12/2022 integrazione risorse funzionamento amm.vo e didattico **per un totale pari ad € 16.132,39 gestione sezione Uscite A1.03, A2.01, A3.01, P2.07, P4.01, P4.04;**

Voce 6) per un totale pari ad € 40.501,97 di seguito dettagliato:

-assegnazione risorse pari ad **€ 1.935,00** di cui all'art.19 D.L. n.4 del 27/01/2022, Nota M.I. n.110 del 1/02/2022 fornitura mascherine FFP2, periodo febbraio e marzo 2022-**gestione sezione Uscite A2.01;**

-assegnazione risorse pari ad **€ 58,00** somme -Fondo per i ristori educativi- art.5 bis D.L. n.1 del 7/1/2022 convertito con modificazioni dalla Legge 4/03/2022 rif. D.M. 150/2022, art.2, comma 1, lett.a, Decreto dell'USR Emilia Romagna n.1091 del 5/10/2022 **gestione sezione Uscite: A3.01;**

-assegnazione risorse, di cui al decreto dell'USR Emilia Romagna n.856 del 09/08/2022, tramite la Scuola polo per l'istruzione in ospedale e domiciliare I.I.S. "Bartolomeo Scappi" di Castel San Pietro Terme (BO), ai fini attribuzione compenso pari ad € 258,00 ad ognuno dei sette docenti in organico della scuola in ospedale, A.S. 2021/2022 pari ad **€ 1.806,00, gestione sezione Uscite P2.07;**

-assegnazione risorse pari ad € 240,00 finalizzate alle Scuole impegnate per il -concorso ordinario per titoli ed esami, reclutamento del personale docente per posti comuni e di sostegno scuola infanzia e primaria di cui al Bando n.498/2020, con obbligo di restituzione, come avvenuto nell'E.F.2023, nel caso in cui la Scuola non risulti sede delle prove del concorso in questione **gestione sezione Uscite A2.01;**

-assegnazione risorse pari ad € 2.076,59 di cui alle note Ministero Istruzione prot.n.381 del 4/03/2022 e n.9584 dell'08/03/2022 finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico alunni ucraini, art.697, comma 1, L.234/2021 **-gestione sezione Uscite P2.07;**

-assegnazione risorse pari ad € 3.931,86 di cui alle note Ministero Istruzione prot.n.12459 del 1/04/2022 e n.43451 del 2/09/2022 ex art.36, comma 2 del D.L. n.21 del 21/03/2022, **gestione sezione Uscite A2.01;**

- assegnazione risorse pari ad € 16.000,00 riferita alla candidatura n.20556.0 presentata da questa istituzione scolastica in data 15/06/2021, autorizzata con nota del Ministero della Pubblica Istruzione prot. n. AOOABMI-0071643 del 29/08/2022 avente ad oggetto "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - progetti in essere Missione 4 - Istruzione e Ricerca - Componente 1 - Investimento 3.2. "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" - finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU"- Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". Decreti del direttore della Direzione Generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale 20 luglio 2021, n. 201 e 18 febbraio 2022, n. 42 **-gestione sezione Uscite A3.08;**

-assegnazione risorse pari ad € 3.302,18 di cui alla nota Ministero Istruzione prot.n.52965 del 18/11/2022, fondi ex art.39-bis, comma 1, D.L. n.115 del 9/8/2022 convertito con modificazioni dalla L.n.142 del 21/9/2022, cd. Decreti aiuti bis - **gestione sezione Uscite P2.10;**

- risorse pari ad € 7.301,00 di cui al decreto di approvazione, elenco istanze ammesse a valere sull' avviso pubblico "avviso Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" -SCUOLE (APRILE 2022) -Finanziato dall'Unione Europea -NextGenerationEU, finestra temporale n.2 dal 26/05/2022 al 24/06/2022- CUP: H31F22001210006 a seguito candidatura n.31053 inoltrata in data 23/06/2022 da questa Istituzione Scolastica per la misura 1.4.1 programma "Siti web (esperienza del cittadino nei servizi pubblici) e la sua accettazione al n.2110 è stata autorizzata con Decreto n. 33-2/2022 PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri -dipartimento per la trasformazione digitale, che rappresenta la formale autorizzazione e impegno di spesa della singola Istituzione Scolastica a valere sul programma "Siti web (esperienza del cittadino nei servizi pubblici) **-gestione sezione Uscite A3.09;**

- assegnazione risorse pari ad € 2.000,00 finanziamento a valere su Progetti in essere del PNRR - Articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1"Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - AA.SS. 2022/23 e 2023/24 -CUP: H34D22003160006 **-gestione sezione Uscite P4.05;**

-assegnazione risorse pari ad € 1.851,34 dal Ministero Istruzione e del Merito per liquidazione a un docente a tempo determinato "Retribuzione Professionale docente" in applicazione sentenza del Tribunale di Bologna n.232/2022, pubblicata il 19/05/2022 RG n.1250/2021, di cui alle note dell'Ufficio Scolastico Territoriale di Bologna n.7459 del 10/06/2022 e n.8641 del 1/7/2022 **-gestione sezione Uscite P2.07**

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	48.509,98	48.509,98	47.515,21	994,77	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	47.318,03	47.318,03	46.819,23	498,80	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.191,95	1.191,95	695,98	495,97	0,00

I finanziamenti riferiti all'aggregato 5) "Finanziamenti da Enti locali e da altre Istituzioni pubbliche", che si elencano di seguito, sono stati accertati per € 48.509,98 al 31/12/2022 incassati € 47.515,21, risultano da riscuotere € 994,77 come si evince dal Mod. L :

Voce 4) per un totale pari ad € 47.318,03 di seguito dettagliato:

-assegnazione risorse dal Comune di Bologna ai sensi della L. 23/1996, art.3, per spese varie d'Ufficio e manutenzione, Anno 2022, per **€ 13.389,00 gestione sezione Uscite A2.01;**

-assegnazione risorse dal Comune di Bologna, Quartiere Porto-Saragozza per **€ 810,00** finalizzati per acquisto materiale didattico e progetti a favore alunni con disabilità scuola primaria Longhena **gestione sezione Uscite A3.01;**

-assegnazione risorse dal Comune di Bologna, Quartiere Santo Stefano per **€ 498,80** finalizzati per acquisto materiale didattico e progetti a favore alunni con disabilità scuola primaria Cremonini e SSI Fontana **gestione sezione Uscite A3.01;**

- assegnazione risorse da Comune di Bologna, per la fornitura gratuita libri di testo agli alunni delle Scuole Primarie afferenti a questo Istituto Comprensivo, per l'A.S. 2022/2023, per un importo pari ad **€ 26.348,65 gestione sezione Uscite A3.01;**

- assegnazione risorse da Comune di Bologna, impianto fotovoltaico scuola Longhena, anno 2020 per **€ 6.271,58** finalizzate acquisto attrezzatura informatica, delibera del Consiglio d'istituto, **gestione sezione Uscite A3.01;**

Voce 6) per un totale pari ad € 1.191,95 di seguito dettagliato:

-assegnazione risorse, tramite l'I.C.n.12 (BO) Scuola-Polo Ambito ER001, pari ad **€ 991,95** finalizzate alla formazione personale scolastico a.s. 2021/2022 di cui alla nota del M.I. AOODGPB n.28771 del 22/12/2021, **gestione sezione Uscite P4.02;**

- assegnazione risorse per **€ 200,00** tramite l'I.C.n.12 (BO) Scuola-Polo Ambito ER001, determina dirigenziale prot.n.3138 del 19/7/2021, ai sensi della L. n.92/2019 finalizzate alla formazione docenti per l'insegnamento dell'educazione civica a.s. 2020/2021, **gestione sezione Uscite P4.02**

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.809,00	39.803,43	39.803,43	36.148,39	3.655,04	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	20.736,00	20.736,00	20.241,00	495,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	13.809,00	19.067,43	19.067,43	15.907,39	3.160,04	0,00

Gli importi dei Contributi versati da Privati, aggregato 6, sono stati accertati per € 39.803,43 e riscossi per € 36.148,39, da riscuotere € 3.655,04 come risulta dal Mod. L.

Di seguito il dettaglio di ogni singola voce.

Voce 4) Sono stati accertati € 20.736,00 quali contributi genitori per visite, viaggi d'istruzione di 1 giorno e pacchetti viaggi "tutto compreso" per più giorni, sedi "Cremonini", "Longhena" e "Fontana", nel rispetto dei vari DPCM emanati dal Governo correlati al contenimento Covid-19, le cui spese sono state gestite nella Scheda-Attività A.5.01;

Voce 10) come previsto dall'art.23 del D.L. n.129/2018, comma 1, si riporta di seguito il prospetto riepilogativo dei CONTRIBUTI VOLONTARI GENITORI, deliberati dal Consiglio d'Istituto finalizzati a finanziare o a contribuire al finanziamento di alcune attività didattiche. Ai sensi della legge n. 40 del 2007, art. 13 comma 3-a, i contributi volontari vengono definiti come "un'elargizione liberale, che si versa all'Istituzione Scolastica, finalizzata a finanziare l'innovazione tecnologica, l'edilizia scolastica, l'ampliamento dell'offerta formativa". L'importo versato dalle famiglie nell'E.F. 2022, accertato (Agg. 6/10/0) ed impegnato (Schede Attività/Progetti) nel programma annuale E.F. 2022, è pari ad € 19.067,43 come di seguito dettagliato. Purtroppo, causa fase emergenziale per SarsCov-2, le attività di ampliamento PTOF, si sono svolte, in misura ridotta; da settembre 2021 nel rispetto delle misure disposte dal Governo contenimento diffusione della pandemia, si sono svolte, prevalentemente, in presenza.

Descrizione CONTRIBUTO GENITORI	Importo Entrate Accertato Aggregato Voce 6/10/0	Spese Impegnate Scheda Attività/Progetto ed importo
Lettorato lingua inglese sede "Fontana", servizio espletato da esperti esterni in madrelingua, 2021/2022	€ 2.174,86	P.2.02 € 2.174,86
Esperti esterni attività "arrampicata", per le classi seconde e terze + "orienteering" classi quarte e quinte sede "Longhena", 2021/2022	€ 934,20	P.2.04 € 934,20
Integrazione Comitato Genitori sede Cremonini a supporto del Progetto "Essere Scuola all'aperto" finanziato dall'istituto bancario Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna	€ 301,24	A.3.01 € 301,24
Corso extra-curricolare latino, tenuti da personale interno a questa Istituzione Scolastica, sede "Fontana", 2021/2022	€ 1.736,00	P.2.03 € 1.736,00
Contributi genitori classe 4C sede Longhena laboratorio "Sport in English", a.s. 2021/2022	€ 240,00	P.2.06 € 240,00
Contributi genitori classi 1A, 1B, 1C, 3B sede Longhena laboratorio "Curiosi di natura", a.s. 2021/2022	€ 960,00	P.2.04 € 960,00
Contributi genitori classi 4A, 4B, 4C, 5A, 5B, 1B sede Cremonini Laboratorio "Si va in scena", a.s.2021/2022	€ 1.800,00	P.2.06 € 1.800,00
Esperto esterno attività teatrale in lingua inglese "We love drama !", per tutte le classi, sede "Fontana", 2021/2022	€ 2.700,00	P.2.02 € 2.700,00
Contributi genitori sede Fontana ad integrazione fondi elargiti dal M.I. riferiti al Progetto "Orientamento classi seconde e terze" 2021/2022	€ 47,19	P.2.07 € 47,19
Contributi genitori classi 3C, 4A, 5B sede Longhena Laboratorio "Il teatro a scuola", a.s.2021/2022	€ 2.214,00	P.2.06 € 2.214,00
Lettorato lingua francese sede "Fontana", servizio espletato da esperti esterni in madrelingua, 2021/2022	€ 2.799,90	P.2.02 € 2.799,90
Contributi genitori a copertura spese noleggio fotocopiatori al 31/12/2022: € 1.881,51 sede Fontana ed € 1.271,53 sede Cremonini	€ 3.160,04	A.2.01 € 3.160,04
TOTALE	Entrate € 19.067,43	Spese € 19.067,43

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00

L'importo riferito all'aggregato 8) accertato ed incassato al 31/12/2022 è pari ad € 700,00 quale rimborso imponibile fiscale da ditta noleggio pullman "Mangherini" in riferimento alla Fattura n.311 del 30/06/2022 annullata da Nota Credito n.317 del 20/07/2022 -gestione sezione Uscite A5.01

12 - Altre entrate

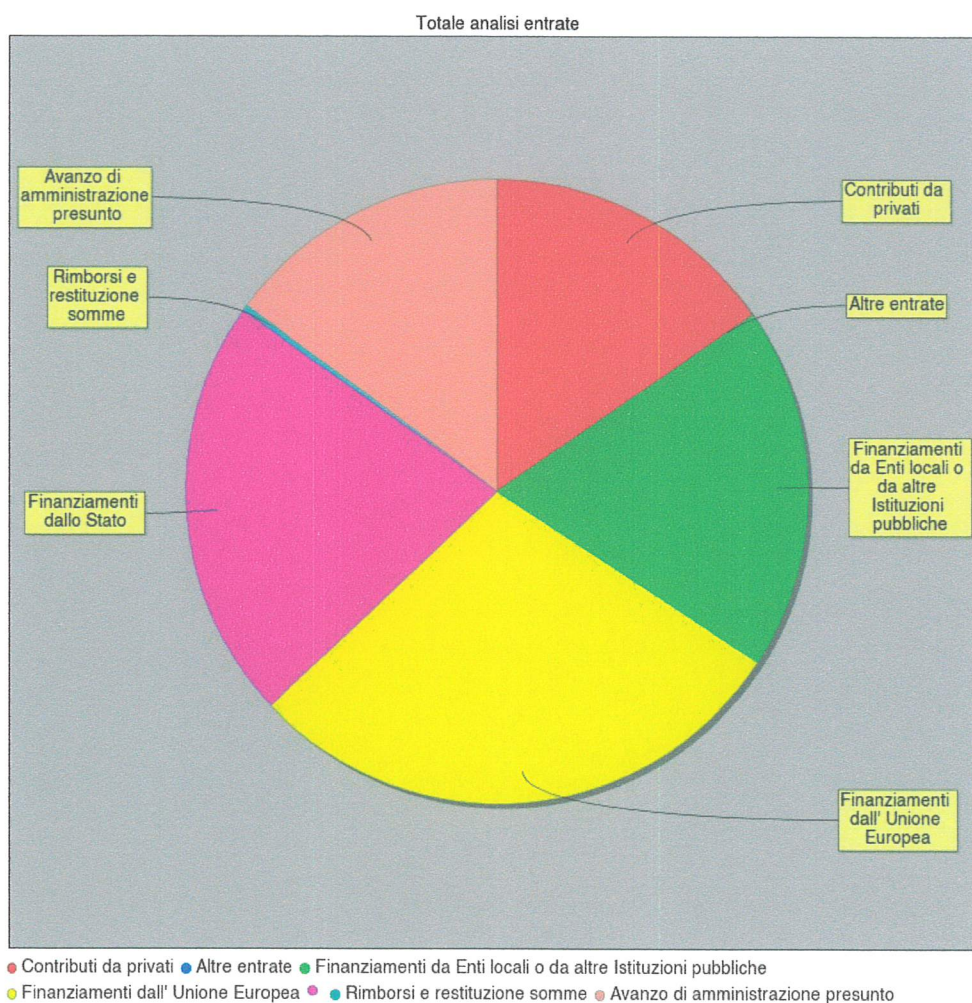
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	3,52	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	1	Interessi	3,50	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Gli importi riferiti all'aggregato 12) "Altre entrate" sono stati accertati ed incassati al 31/12/2022 per un importo totale pari ad € 0,02 di seguito dettagliati:

Voce 1) Interessi attivi maturati sul c/c postale E.F. 2021 pari ad € 0,01 gestione sezione Uscite A2.01;

Voce 2) Interessi attivi maturati sul Conto di Tesoreria Unica presso Banca d'Italia, E. F. 2021 pari ad € 0,01 gestione sezione Uscite A2.01

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	38.432,36
Finanziamenti dall' Unione Europea	74.435,44
Finanziamenti dallo Stato	56.634,36
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.509,98
Contributi da privati	39.803,43
Rimborsi e restituzione somme	700,00
Altre entrate	0,02



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	172.070,63	132.336,98	76,91 %
P. Progetti	86.512,82	76.445,29	88,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	258.583,45	208.782,27	
Avanzo di competenza		11.300,96	
Totale a pareggio		220.083,23	

Le **USCITE Impegnate** ammontano ad **€ 208.782,27** di cui € 162.470,61 pagate ed € 46.311,66 non pagate al 31/12/2022, che costituiscono i residui passivi alla stessa data, come risulta dal Mod. L

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti, di seguito riportate, consentono un'analisi costi-benefici inerente alle attività e ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una gestione che va per esercizio Finanziario e non per Anno Scolastico.

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare. Purtroppo, causa contenimento epidemiologico SarsCov-2, come riportato nella sezione Entrate, le attività di arricchimento offerta formativa con il supporto di esperti esterni, si sono svolte in misura contenuta, nell' a. s. 2021/2022, ripartite, regolarmente nel 2022/2023.

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, utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, come riportato nella sezione 2 "Riepilogo dati contabili" sopra descritta, presenta gli importi specificati nelle singole Attività/ Progetti.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	49.495,74	122.574,89	172.070,63	132.336,98	96.689,11	35.647,87	39.733,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	13.187,14	13.187,14	13.187,14	13.187,14	0,00	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	14.174,54	27.564,43	41.738,97	33.647,30	24.778,87	8.868,43	8.091,67
	3	Didattica	25.321,20	70.387,32	95.708,52	64.066,54	37.782,10	26.284,44	31.641,98
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	11.436,00	21.436,00	21.436,00	20.941,00	495,00	0,00

A1.03 Risorse ex art.58, comma 4 del D.L. n.73 del 25/05/2021

In tale Scheda-Attività sono state collocate, nel corso dell'E.F. 2022 ai fini impegno spesa per un totale pari ad € 12.240,39 a seguito trasferimento dalla Scheda-Attività A3.06 delle risorse provenienti dall'Avanzo di amministrazione vincolato, al 31/12/2021, finalizzate, nel rispetto delle indicazioni fornite dalle note M.I. di seguito descritte:

alla fornitura di macchine per la pulizia ed igiene degli ambienti, fornitura di materiale per l'igiene della persona ed ambienti, fornitura di n.2 sanificatori d'aria.

Le risorse in questione risultano una quota parte delle risorse di cui al Decreto del D.S. prot.n.5193/C.14 del 05/11/2021 di assunzione in bilancio variazione al Programma Annuale esercizio finanziario 2021, ratificato dal CdI delibera n.46 del 05/11/2021 - nota prot.n.18993 del 24/08/2021 del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione Generale per le risorse umane, finanziarie Ufficio IX, alla nota Dipartimentale -AOODPPR/0000907 del 24.08.2021, ex art.58, comma 4 del D.L. n.73 del 25/05/2021 c.d. "Decreto Sostegni-bis" - convertito con modificazioni dalla L. n.106 del 23/07/2021- indicazioni operative per le Istituzioni Scolastiche.

Allo stesso scopo, ad integrazione importo di cui sopra, sono state trasferite dalla Scheda-Attività A2.01 alla Scheda-Attività A1.03 € 69,37 quali risorse del M.I. di cui alla nota n. 21503 del 30 settembre 2021 la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto 2022.

Inoltre, sono state inserite € 863,07 provenienti dalle risorse del M.I. nota prot.n.46445 del 4/10/2022 riferite al periodo settembre-dicembre 2022.

Imputazione per € 14,31 a seguito radiazione residuo passivo proveniente dalla Scheda-Attività A1.03, sempre, nell'ambito delle risorse ex art.58, comma 4 del D.L. n.73 del 25/05/2021.

Previsione Iniziale € 12.309,76

Previsione Definitiva € 13.187,14

Somme Impegnate (vedi voci spese Mod.I) € 13.187,14

Somme Pagate € 13.187,14

A2.01 Funzionamento amministrativo

In tale Aggregato trovano collocazione le seguenti spese, indispensabili per garantire il funzionamento amministrativo generale in tutte le sedi: Spese postali, Spese noleggio n.4 fotocopiatori n.4 stampanti, piccola manutenzione macchine, spese materiali igienico sanitario e primo soccorso, spese stampati ad uso amministrativo (registri sessione Esami di Stato), cancelleria per il funzionamento amministrativo generale.

Di seguito le risorse gestite all'interno della presente Scheda-Attività:

€5.769,02 risorse provenienti dall'avanzo vincolato al 31/12/2021

€12.818,02 assegnazione fondi M.I. per il funzionamento amministrativo e didattico anno 2022;

€ 442,46 assegnazione risorse nota M.I. n.58286 del 29/12/2022 quale integrazione quota funzionamento amministrativo-didattico

€3.931,86 assegnazione risorse dal MI, nota n.12459 del 01/04/2022 ai sensi dell'ex art.36, comma 2 del D.L. n.21 del 21/03/2022 finalizzate all'acquisto di materiale igiene ambienti e della persona in relazione al Covid-19

€1.935,00 di cui all'art.19 D.L. n.4 del 27/01/2022, Nota M.I. n.110 del 1/02/2022 fornitura mascherine FFP2, periodo febbraio e marzo 2022

€13.389,00 risorse L.23/1996, art.3 dal Comune di Bologna -Spese varie ufficio-

€ 0,02 Interessi attivi maturati sul conto Tesoreria Unica Banca d'Italia e c/c postale E.F.2022

€ 3.160,04 contributi volontari genitori sedi Cremonini e Fontana a copertura impegni spesa noleggio fotocopiatori, uno in ciascun plesso, anno solare 2022, come dettagliato nella sezione Entrate, Aggregato 6, voce 10 -Contributi Genitori-

€240,00 finalizzate alle Scuole impegnate per il -concorso ordinario per titoli ed esami, reclutamento del personale docente per posti comuni e di sostegno scuola infanzia e primaria di cui al Bando n.498/2020, con obbligo di restituzione, come avvenuto nell'E.F.2023, nel caso in cui la Scuola non risulti sede delle prove del concorso in questione

Imputazione per € 53,55 a seguito radiazione residuo passivo proveniente dalla Scheda-Attività A2.01, , nell'ambito delle risorse dal M.I. per funzionamento amm.vo e didattico anno 2021

A tale Aggregato è associato il fondo delle minute spese alla D.S.G.A. di € 180,00 prelevato fino all'esaurirsi della somma e restituito al Bilancio dalla D.S.G.A. al 31/12/2022 con reversale n.58 del 20/12/2022.

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.

Previsione Iniziale € 14.174,54

Previsione Definitiva € 41.738,97

Somme Impegnate (vedi voci spese Mod.I) € 33.647,30

Somme Pagate € 24.778,87

Somme da pagare come risulta dal Mod. "L" € 8.868,43

Economia vincolata pari ad € 8.091,67 come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023 e ricollocata nella scheda-Attività A2.01 per € 5.721,67, nella scheda-Progetto P4.01 per € 2.370,00

A3.01 Didattica

In tale Aggregato risultano inserite le seguenti voci di spesa:

la fornitura dei libri di testo per la Scuola Primaria "I.O.R." A.S. 2021/2022 e per le Scuole Primarie "Cremonini", "Longhena" 2021/2022 per un totale pari € 26.348,65;

acquisto sussidi didattici per gli alunni diversamente abili, Scuola primaria "Longhena", per un importo pari ad € 810,00 elargito dal Comune di Bologna, tramite il Quartiere Porto-Saragozza;

acquisto materiale didattico e progetti a favore alunni con disabilità scuola primaria Cremonini e SSI Fontana, per un importo pari ad € 498,80, elargito dal Comune di Bologna, Quartiere Santo Stefano;

€4.301,24 di cui € 4.000,00 nell'ambito dell'assegnazione fondi dall'Istituto di credito Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna di cui al Progetto "Essere Scuola all'aperto", € 301,24 contributo dal Comitato genitori Cremonini, fornitura di n.1 aula didattica all'aperto, a forma di anfiteatro, montaggio e collaudo nel plesso Cremonini; n.1 panchina da esterno per la scuola in ospedale, "Chiostro di Mezzo", all'interno dell'Istituto Ortopedico Rizzoli; acquisto e montaggio targhette sugli articoli sopra descritti

Previsione Iniziale € 8.551,81

Previsione Definitiva € 33.253,10

Somme Impegnate e pagate € 33.253,10 (vedi voci spese Mod.I)

Economia vincolata pari ad € 9.625,98, come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocata nella scheda-Attività A3..01.

A3.06 Risorse ex art.58, comma 4 del D.L. n.73 del 25/05/2021

In tale Scheda-Attività sono state collocate, le risorse provenienti dall'Avanzo di amministrazione vincolato, al 31/12/2022, finalizzate, nel rispetto delle indicazioni fornite dalle note M.I. di seguito descritte:

-supporto e assistenza psicologica a.s. 2021/2022 (lett.a nota prot.n.907 del 24/08/2021;

-acquisto di materiale informatico per migliorare la connettività e servizi di manutenzione hardware, software e altri sistemi informatici (lett.d nota prot.n.907 del 24/08/2021)

Le risorse in questione risultano una quota parte delle risorse di cui al Decreto del D.S. prot.n.5193/C.14 del 05/11/2021 di assunzione in bilancio variazione al Programma Annuale esercizio finanziario 2021, ratificato dal CdI delibera n.46 del 05/11/2021 - nota prot.n.18993 del 24/08/2021 del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione Generale per le risorse umane, finanziarie Ufficio IX, alla nota Dipartimentale -AOODPPR/0000907 del 24.08.2021, ex art.58, comma 4 del D.L. n.73 del 25/05/2021 c.d. "Decreto Sostegni-bis" - convertito con modificazioni dalla L. n.106 del 23/07/2021- indicazioni operative per le Istituzioni Scolastiche.

Previsione Iniziale € 16.769,39

Previsione Definitiva € 4.529,00

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 4.529,00

A3.07 – "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021", codice progetto 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-181

In questa Scheda-Attività sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, riferite ai Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Asse II - Infrastrutture per l'istruzione - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - REACT EU. Asse V - Priorità d'investimento: 13i - (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" - Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia di cui all'Avviso pubblico prot.n. 50636 del 27 dicembre 2021 "Ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica".

Il progetto denominato "Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" è stato autorizzato con nota prot.n. MI AOOGABMI n. 0035942 del 24.05.2022 per un importo totale pari ad € 25.000,00, codice identificativo progetto 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-181

L'importo pari ad € 25.000,00 è stato diminuito di € 0,56 quale minor accertamento a seguito minor impegno spesa pari ad € 124,44 per acquisto targa pubblicitaria da esterno, di cui alla voce "Pubblicità" all'interno delle Spese Generali, il cui importo autorizzato risultava pari ad € 125,00 per un totale definitivo pari ad € 24.999,44.

La presente Scheda-Attività è stata inserita nel Programma Annuale E.F. 2022 a seguito dei seguenti provvedimenti, acquisiti agli atti di questa amministrazione:

decreto del Dirigente Scolastico prot.n.2354/VI.3.1 del 30/05/2022 di assunzione formale a bilancio;

delibera del C.d.I. n.67 del 30/05/2022 di accettazione del finanziamento e variazione al Programma Annuale E.F. 2022.

Il M.I. con le seguenti note ha autorizzato la proroga della chiusura Progetto:

nota n.73851 del 6/9/2022 -chiusura al 28/02/2023

successiva nota n.11216 del 31/01/2023 -chiusura al 31/07/2023

Previsione Definitiva € 24.999,44

Somme Impegnate € 22.624,44

Somme pagate ///

Somme rimaste da pagare € 22.624,44 (come risulta dal Mod.L residui passivi)

Economia vincolata pari ad € 2.375,00 come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocata nella scheda-Attività A3.07, di seguito dettagliate:

Progettazione	€ 1.250,00
Spese Organizzative e Gestionali	€ 750,00
Collaudo/regolare esecuzione	€ 375,00

A3.08 – SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM -AVVISO PROT. N.10812 DEL 13.05.2021 CUP: H39J21011690001

In questa Scheda-Attività sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, di cui al decreto di approvazione, elenco istanze ammesse a valere sull'avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". Decreti del direttore della Direzione Generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale 20 luglio 2021, n. 201 e 18 febbraio 2022, n. 42.

La candidatura n.20556.0 presentata da questa istituzione scolastica in data 15/06/2021, è stata autorizzata con nota del Ministero della Pubblica Istruzione prot. n. A00GABMI-0071643 del 29/08/2022 avente ad oggetto "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - progetti in essere Missione 4 - Istruzione e Ricerca - Componente 1 - Investimento 3.2. "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" - finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU"- Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". Decreti del direttore della Direzione Generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale 20 luglio 2021, n. 201 e 18 febbraio 2022, n. 42 per un importo totale pari ad euro 16.000,00 di cui:

€15.600,00 per acquisto beni e attrezzature per l'apprendimento delle STEM

€400,00 per spese tecniche e gestione amministrativa

La presente Scheda-Attività è inserita nel Programma Annuale E.F. 2022 a seguito dei seguenti provvedimenti, acquisiti agli atti di questa amministrazione:

decreto del Dirigente Scolastico prot.n.4144/VI.3.1 del 21/10/2022 di assunzione formale a bilancio presentato al C.d.I.

il 21/10/2022 ai fini accettazione del finanziamento e variazione al Programma Annuale E.F.2022

Previsione Definitiva € 16.000,00

Economia vincolata pari ad € 16.000,00 come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocata nella scheda-Attività A3.08, in attesa di diramazione nota dal M.I. differimento termini, come comunicato con nota n.91679 del 31/10/2022.

A3.09 "PA digitale-2026 misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici –Scuole (aprile 2022)" -CUP: H31F22001210006

In questa Scheda-Attività sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, di cui al decreto di approvazione, elenco istanze ammesse a valere sull' avviso pubblico "avviso Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" -SCUOLE (APRILE 2022) -Finanziato dall'Unione Europea -NextGenerationEU, finestra temporale n.2 dal 26/05/2022 al 24/06/2022-

La candidatura n.31053 inoltrata in data 23/06/2022 da questa Istituzione Scolastica per la misura 1.4.1 programma "Siti web (esperienza del cittadino nei servizi pubblici) e la sua accettazione al n.2110 è stata autorizzata con Decreto n. 33-2/2022 PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri -dipartimento per la trasformazione digitale, che rappresenta la formale autorizzazione e impegno di spesa della singola Istituzione Scolastica a valere sul programma "Siti web (esperienza del cittadino nei servizi pubblici) **per un importo totale pari ad € 7.301,00**

La presente Scheda-Attività è inserita nel Programma Annuale E.F. 2022 a seguito dei seguenti provvedimenti, acquisiti agli atti di questa amministrazione:

decreto del Dirigente Scolastico prot.n.4143/VI.3.1 del 21/10/2022 di assunzione formale a bilancio presentato al C.d.I. il 21/10/2022 ai fini accettazione del finanziamento e variazione al Programma Annuale E.F. 2022.

Previsione Definitiva € 7.301,00

Somme Impegnate € 3.660,00

Somme rimaste da pagare € 3.660,00 (come risulta dal Mod. L -residui passivi)

Economia vincolata pari ad € 3.641,00 come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocata nella scheda-Attività A3.09

A5.01 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nella presente scheda-progetto sono state gestite le spese riferite ai viaggi d'istruzione, nel rispetto dei vari DPCM emanati dal Governo correlati al contenimento Covid-19, riportati nei seguenti PTOF:

2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal CdI con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021;

2022/2025, elaborato, aggiornato per il 2022/2023 dal collegio dei docenti nella seduta del 02/12/2022 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica circolare prot.40 del 27/09/2022e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 07/12/2022 con delibera n.1.

che rappresentano per gli alunni l'occasione di visitare nuovi territori, conoscere da vicino le opere ed i luoghi d'arte, il patrimonio scientifico e tecnologico, i percorsi naturalistici studiati sui libri. I viaggi sono interamente finanziati dalle quote appositamente versate dalle famiglie degli alunni che si recano in viaggio.

Previsione iniziale € 10.000,00

Previsione definitiva € 21.436,00

Somme Impegnate € 21.436,00

Somme pagate € 20.941,00

Somme da pagare € 495,00 (come risulta dal Mod. L -residui passivi)

La previsione definitiva, la somma impegnata e pagata comprendono, anche € 700,00 quale rimborso imponibile fiscale da ditta noleggio pullman "Mangherini" in riferimento alla Fattura n.311 del 30/06/2022 annullata da Nota Credito n.317 del 20/07/2022

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	22.749,14	63.763,68	86.512,82	76.445,29	65.781,50	10.663,79	10.067,53
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.111,81	11.035,73	26.147,54	22.642,89	20.566,30	2.076,59	3.504,65
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.637,33	52.727,95	60.365,28	53.802,40	45.215,20	8.587,20	6.562,88

Per quel che concerne le spese per i progetti previsti in sede di Programma Annuale 2022, di seguito dettagliati, se ne può riassumere l'andamento finanziario attraverso il modello I. Le voci riportate nel modello I, nel loro insieme, danno una lettura complessiva dell'andamento e del grado di attuazione di tutti i progetti attuati nel corso dell'esercizio finanziario, alcuni dei quali realizzati con modalità "a distanza", nel rispetto della normativa riferita al contenimento epidemiologico Covid-19.

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Progetto P2.02 - "Ampliamento offerta formativa Lingue Straniere"

In tale Scheda-Progetto sono gestiti tutti gli impegni di spesa per le attività enunciate nel PTOF 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021, che hanno consentito agli alunni di avvalersi di ulteriori opportunità per migliorare la conoscenza ed approfondire lo studio di una seconda Lingua straniera. Nel dettaglio le attività espletate nella sede Fontana sono le seguenti, con totale copertura finanziaria a carico delle famiglie, molto apprezzate dagli alunni in quanto consentono di migliorare la pronuncia ed inoltre offrire modelli culturali autentici e vicini anche temporalmente agli studenti, portando una costante freschezza di linguaggio, considerata la giovane età degli operatori:

Lettorato Lingua Inglese per tutte le nove classi per € 2.174,86

Laboratorio teatrale Lingua Inglese per tutte le nove classi per € 2.700,00

Lettorato Lingua Francese per n.9 classi per € 2.799,90

Previsione Iniziale € 8.025,00

Previsione Definitiva € 7.674,76

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 7.674,46

Progetto P2.03 - "Ampliamento offerta formativa Latino"

In tale Scheda-Progetto sono collocate le voci di spesa inerenti le attività extra-curricolari di latino, presso la Scuola Fontana, che riscuotono un'alta percentuale di gradimento, con copertura finanziaria a totale carico delle famiglie.

Come riportato nel PTOF 2019/2022 elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021, sono stati realizzati c/o Sede "Fontana", corsi di latino per principianti e corsi avanzati, tenuti da docenti di lettere interni, per un impegno spesa pari ad € 1.736,00 finalizzati alla conoscenza degli elementi fondamentali e all'evoluzione della Lingua Latina.

Previsione Iniziale € 1.736,00

Previsione Definitiva € 1.736,00

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 1.736,00

Progetto P2.04 - "Ampliamento Offerta Formativa, Laboratorio Scienze Motorie"

In tale Scheda-Progetto sono state inserite le voci di spesa correlate ad alcune delle svariate attività motorie, riportate nel PTOF 2019/2022 elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021, sviluppate solo nella sede Longhena, con copertura finanziaria a carico dei Genitori.

Le attività previste ed espletate sono di seguito descritte:

Sede Longhena

"Orienteering", progetto realizzato dalle tre classi quarte e tre classi quinte per € 678,00 attività finalizzato al controllo del corpo nello spazio ed interpretare una carta (topografica, punti cardinali...);

"Curiosi di natura" progetto destinato alla classi 3B, 1A, 1B, 1C per € 960,00 realizzato nell'arco di tre mezze giornate, all'interno del parco Pellegrino, con l'intervento di un esperto della fondazione Villa Ghigi, con l'esplorazione del parco e della natura che ci circonda, osservazione di arbusti, alberi e all'esplorazione sensoriale, formulazione di domande, di ipotesi e risposte sugli elementi naturali incontrati e relativi collegamenti interdisciplinari.;

"Arrampicata", realizzata dalle tre classi seconde e dalle tre classi terze, per € 256,20 finalizzata a: sviluppare le capacità psico-fisiche di forza, coordinazione, equilibrio; favorire il miglioramento della fiducia in se stessi misurandosi con ambiente non usuale; creare centri di aggregazione più ampi rispetto a quelli dell'attività curriculare e sviluppare la socializzazione negli studenti; sviluppare la capacità di vivere serenamente il risultato del proprio impegno, senza esaltazione in caso di vittoria, senza umiliazione in caso di sconfitta, quindi del "piacere del gioco";

"Lo sport in English" destinato alla classe 4C per € 240,00 attività finalizzata a potenziare la comprensione, pronuncia, vocabolario e produzione orale inglese attraverso l'attività motoria;

I progetti sopra descritti, sono stati realizzati come esperienza diretta dell'ambiente e natura, nonché occasione di benessere e cura dei "mal" sofferti per la pandemia, con la ripresa delle attività didattiche in presenza.

Previsione Iniziale € 1.798,00

Previsione Definitiva € 2.134,20

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 2.134,20

Progetto P2.06 - "Ampliamento dell'Offerta Formativa - Laboratorio Teatrale"

Alla ripresa delle attività a seguito Covid-19, sono stati realizzati i seguenti progetti, riportati nel PTOF 2019/2022 elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per

l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal CdI con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021, inseriti in questa Scheda-progetto.

Sede Longhena

Laboratorio teatrale "Il teatro a Scuola" classi 3C, 4A e 4B per un importo pari ad € 2.214,00

Il progetto ha realizzato un percorso sulle dinamiche relazionali nel gruppo classe, sulla conoscenza e accettazione di sé, privilegiando il rapporto fra pari in forma artistico creativa.

Sede Cremonini

Laboratorio teatrale "Si va in scena" classi 4A, 4B, 4C, 5A, 5B, 1B per un importo pari ad € 1.800,00

La realizzazione del laboratorio teatrale per gli alunni della primaria ha consentito di rispondere ai bisogni emotivi e relazionali che hanno visto uno stato di sofferenza durante e post pandemia da quasi due anni. Il teatro è stata una opportunità di mettere in gioco la sensibilità, l'affettività, il linguaggio del corpo, la collaborazione, lo scambio che diventeranno bagaglio personale di ogni alunno.

Previsione iniziale € 2.250,00

Previsione definitiva € 4.014,00

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 4.014,000

Progetto P2.07 – "Sperimentazione e sviluppo delle Istituzioni Scolastiche".

In tale Scheda-Progetto sono state inserite le seguenti voci di spesa correlate alle attività laboratoriali, riportate nel PTOF 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal CdI con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021:

liquidazione alla docente interna quale formatrice, corso rivolto al personale dell'I.C.N.19, di cui alle risorse PNSD -Azione28#, E.F. 2021 per € 708,42;

acquisto n.1 NAS Qnap, sede Longhena, di cui alle risorse PNSD -Azione28#, E.F. 2021 per € 291,58;

realizzazione progetto "Orientamento" rivolto alle classi seconde e terze della SSI Fontana, 2021/2022, di cui alle risorse ad hoc dal M.I. pari ad € 220,20 assegnazione per il 2021/2022 ed € 82,61 economia 2020/2021, con integrazione genitori Fontana per € 47,19;

liquidazione compensi al personale docente della scuola in ospedale IOR, di cui al Decreto dell'USR Emilia Romagna n.856 del 9/08/2022, riferiti all'A.S. 2021/2022, pari ad € 1.806,00;

liquidazione € 1.851,34 a docente a tempo determinato - "Retribuzione Professionale docente" in applicazione sentenza del Tribunale di Bologna n.232/2022, pubblicata il 19/05/2022 RG n.1250/2021, di cui alle note dell'Ufficio Scolastico Territoriale di Bologna n.7459 del 10/06/2022 e n.8641 del 1/7/2022

Previsione Iniziale € 4.867,61

Previsione Definitiva € 5.209,81

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 5.007,34

Economia vincolata pari ad € 202,47 quale assegnazione risorse dal M.I. per attività "Orientamento" per la SSI Fontana, a.s. 2022/2023, come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocate nella scheda-Progetto P2.07

Progetto P2.09 - "servizio mediazione linguistica per fruizione servizio di assistenza e supporto psicologico di cui alle risorse ex art. 1, comma 697, Legge n. 234/2021".

Come riportato nelle Entrate, nel corso dell'E.F. 2022 è stata inserita nel Programma Annuale dell'E.F.2022, la presente Scheda-Progetto, ai fini impegno spesa di cui all'assegnazione risorse pari ad € 2.076,59 nota M.I. prot. n.9584 dell'8

marzo 2022, avente ad oggetto "E.F. 2022 - Avviso assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 e alle ulteriori seguenti note M.I.:

prot. n. 381 del 4 marzo 2022, avente ad oggetto "Accoglienza scolastica degli studenti ucraini esuli. Prime indicazioni e risorse";

n.50991 del 7/11/2022, avente per oggetto "Avviso erogazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 -Indicazioni amministrativo-contabili"

Questa istituzione Scolastica ha predisposto ai fini inserimento nel PTOF e PAI 2022/2025 il Progetto ai fini attuazione servizio mediazione linguistica per fruizione servizio di assistenza e supporto psicologico di cui alle risorse ex art. 1, comma 697, Legge n. 234/2021", avviato nel dicembre 2022, che si concluderà in aprile 2023. Il progetto tiene conto della particolare condizione di fragilità di ciascuno degli esuli accolti, determinata dallo sradicamento dalle proprie comunità e, dell'eventuale allontanamento da uno o entrambi i genitori; della gravità e repentinità degli eventi occorsi che, non possono non aver determinato, soprattutto sui più piccoli, ricadute traumatiche; in particolare della necessità di assistenza psicologica agli studenti e alle famiglie ucraini il cui disagio connesso.

Previsione Definitiva € 2.076,59

Somme Impegnate (vedi voci spese Mod.I) € 2.076,59

Somme pagate (vedi voci spese Mod.I) ////

Somme da pagare al 31/12/2022 € 2.076,59

Progetto P2.10 - Risorse ex art.39-bis D.L. n.115/2022 -Assistenza Psicologica, A.S. 2022-2023-

In questa Scheda-Progetto sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, **pari ad € 3.302,18** di cui alla nota M.I. n.46445 del 4/10/2022, assegnazione integrativa al Programma Annuale, periodo settembre-dicembre 2022 e comunicazione preventiva del programma Annuale 2023, periodo gennaio-agosto 2023, che assegna a questa Istituzione Scolastica le risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L. n.115 del 9/8/2022, convertito con modificazioni dalla L.n.142 del 21/9/2022 (c.d. Decreto aiuti-bis).

Questa istituzione Scolastica ha predisposto ai fini inserimento nel PTOF e PAI 2022/2025 un Progetto ai fini attuazione servizio "Sportello d'Ascolto e Laboratorio delle Emozioni", ai fini impegno risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L. n.115 del 9/8/2022.

Il Progetto è rivolto agli alunni, genitori e personale dell'I.C.N.19, finalizzato a:

Prevenire e intervenire sui fenomeni di disagio relazionale e sullo stress causati dalla pandemia da Covid-19

Prevenire fenomeni di dispersione scolastica

Contrastare fenomeni di bullismo e cyberbullismo che potrebbero favorire l'esclusione dal gruppo classe, specialmente in caso di positività al Covid-19

Promuovere il coinvolgimento delle famiglie e degli alunni, qualora siano presenti problematiche sia direttamente, sia indirettamente correlate al long Covid-19 affinché siano in grado di gestirle al meglio

Incrementare il benessere psicofisico degli allievi e del personale scolastico, tenendo conto del distanziamento sociale quale misura preventiva anti Covid-19, senza tuttavia trascurare l'importanza degli aspetti emotivi, psicologici, relazionali e cognitivi

Consulenza psicologica alle famiglie per interventi educativi sui figli.

Interventi per la prevenzione e la gestione dello stress lavoro correlato e del burn-out degli insegnanti e del personale non docente

Incrementare i livelli di partecipazione e collaborazione con l'utenza

Previsione Definitiva € 3.302,18

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) ////

Economia vincolata, al 31/12/2022, pari ad € 3.302,18 come risulta dal Mod.D, allegato al Programma E.F.2023, e ricollocata nella scheda-Progetto P2.10

Progetto P4.01 - "Sicurezza".

In tale Scheda-Progetto sono state inserite le seguenti voci di spesa correlate alle attività laboratoriali, riportate nel PTOF 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021 e le spese relative al Progetto "Sicurezza" previste dal D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.:

- sostituzione batteria defibrillatore Philips HeartStart FRx, sede Cremonini per un importo pari ad € 212,28;
- liquidazione compenso per le attività espletate dalla figura RSPP per € 2.156,96;
- formazione figura "Preposto Sicurezza" espletata nell'A.S. 2021/2022 per € 40,00;
- corso aggiornamento "Primo Soccorso" 4 ore, rivolto a 14 unità dell'I.C.N.19 (BO), effettuato nel 2021/2022, per € 360,00

Previsione Iniziale € 6.593,87

Previsione Definitiva € 6.593,87

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 2.769,24

Economia vincolata, al 31/12/2022, pari ad € 3.824,63 ricollocata nella scheda-Progetto P4.01

Progetto P4.02 - "Formazione del personale".

In tale Scheda-Progetto sono state inserite le seguenti voci di spesa correlate alle attività laboratoriali, riportate nel PTOF 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdl con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021

Nella presente scheda-progetto sono state gestite le spese:

- rimborso pari ad € 192,16 a n.1 docente di questo I.C. N.19, per acquisto biglietti aerei A/R Bologna-Strasburgo, formazione residenziale dal 2 al 5/11/2022, denominata "Viaggio attraverso l'Europa", promossa dall'Ambito ER A001;
- corso aggiornamento "Utilizzo DAE" 3 ore per € 805,00, gestito da questa Istituzione Scolastica, nell'ambito dell'assegnazione risorse dall'I.C.n.12 (BO) Scuola-Polo Ambito ER001, finalizzate alla formazione personale scolastico, economia a.s. 2020/2021 ed assegnazione per il 2021/2022, di cui alla nota del M.I. AOODGPER n.28771 del 22/12/2021;
- attività formativa denominata "Camminare per sentieri", tenutasi nell'aprile 2022, nell'ambito dell'assegnazione risorse dall'I.C.n.12 (BO) Scuola-Polo Ambito ER001, di cui alla nota del M.I. AOODGPER n.28771 del 22/12/2021, a.s. 2021/2022, finalizzate alla formazione personale scolastico, per € 300,00;
- liquidazione compenso a n.1 docente dell'I.C.N.19 che ha espletato la formazione docenti per lo insegnamento dell'educazione civica a.s. 2020/2021, per € 200,00 di cui all'assegnazione risorse dall'I.C.n.12 (BO) Scuola-Polo Ambito ER001, determina dirigenziale prot.n.3138 del 19/7/2021, ai sensi della L. n.92/2019

Previsione Iniziale € 1.043,46

Previsione Definitiva € 2.235,41

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 1.497,16

Economia vincolata pari ad € 738,25 ricollocata nel Programma Annuale E.F.2023, nella scheda-Progetto P4.02

Progetto P4.04 - Progetto Erasmus+ Azione Chiave 1 - Mobilità dello staff IN.S.I.D.E. - INvolving School staff In new Dynamics of collaborative and inclusive Experiences n. 2021-1-IT02-KA122-SCH-000012944 CUP: B49G19000730006"

In questa Scheda-Progetto sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, di cui ai "Finanziamenti dall'Unione Europea" - Voce 03 Altri Finanziamenti dell'Unione Europea, sottovoce 1, relative al **"Progetto Erasmus+ Azione Chiave 1 - Mobilità dello staff IN.S.I.D.E. - INvolving School staff In new Dynamics of collaborative and inclusive Experiences n. 2021-1-IT02-KA122-SCH-000012944"**

Il progetto è stato autorizzato dall'Agenzia INDIRE, codice Attività 2021-1-IT02-KA122-SCH-000012944 OID: E10133392 FORM ID: KA122-SCH-E1425CEC, di cui alla pec del 24/11/2021, acquisita al prot. n.5575/C.14 del 24.11.2021, con la quale si comunica l'impegno finanziario autorizzato, consistente in € 49.436,00 con integrazione pari ad € 100,00 proveniente dalle risorse funzionamento amm.vo e didattico di cui alla nota M.I. n. 46445 del 4/10/2022 riferita al periodo settembre – dicembre 2022, a fronte impegno spesa servizio transfer gruppo mobilità Irlanda dal 01/07/2022 al 14/07/2022

Il Consiglio di Istituto con delibera n.61 dell'11/02/2022 ha dato l'Approvazione e adesione al Programma ERASMUS+ - AZIONE KA1- Progetti di mobilità di breve termine settore Scuola, presentata all'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire.

Il Collegio Docenti con delibera n.26 del 24/02/2022 ha dato l'Approvazione e adesione al Programma ERASMUS+ - AZIONE KA1- Progetti di mobilità di breve termine settore Scuola, presentata all'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire.

La presente Scheda-Progetto è stata inserita nel Programma Annuale E.F. 2022 a seguito dei seguenti provvedimenti, acquisiti agli atti di questa amministrazione:

decreto del Dirigente Scolastico prot.n.2354/VI.3.1 del 30/05/2022 di assunzione formale a bilancio;

delibera del C.d.I. n.66 del 30/05/2022 di accettazione del finanziamento e variazione al Programma Annuale E.F. 2022.

Gli obiettivi essenziali, che caratterizzano il Progetto di mobilità internazionale rivolto a n.20 beneficiari, individuati tramite avviso di selezione interna tra il personale docente ed ATA dell'I.C.n.19 (BO) risultano i seguenti:

migliorare i processi di apprendimento attraverso l'utilizzo di metodologie innovative, laboratoriali, volte a superare l'impianto trasmissivo della lezione frontale;
promuovere le attività di formazione e aggiornamento per incrementare la qualità professionale dello staff scolastico;
rafforzare le competenze linguistiche del personale scolastico;
acquisire conoscenze inerenti al processo di digitalizzazione dei flussi documentali al fine di migliorare le procedure amministrative.

Previsione Definitiva € 49.536,00

Somme Impegnate e pagate (vedi voci spese Mod.I) € 40.948,80

Somme da pagare € 8.587,20 (come risulta dal Mod. L -residui passivi)

Progetto P4.05 - "Missione 4 – Componente 1 – del PNRR, Progetto Animatore Digitale: formazione del personale interno" -CUP: H34D22003160006

In questa Scheda-Progetto sono state allocate le risorse, come enunciato nella sezione Entrate, di cui al finanziamento a valere su Progetti in essere del PNRR - Articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1"Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR – AA.SS. 2022/23 e 2023/2024.

Il progetto è stato inoltrato con il numero M4C1I2.1-2022-941-Codice identificativo n.7445 in data 11/11/2022, ai fini erogazione finanziamento previsto di complessivi € 2.000,00 che saranno corrisposti con le seguenti modalità:

50% dell'importo dovuto a titolo di acconto, versato a questa Istituzione Scolastica il 12/12/2022;
il restante 50% sarà erogato a saldo, previa rendicontazione delle spese sostenute.

La presente Scheda-Progetto è stata inserita nel Programma Annuale E.F. 2022 a seguito dei seguenti provvedimenti, acquisiti agli atti di questa amministrazione:

decreto del Dirigente Scolastico prot.n.5134VI.3.1 del 29/12/2022 di assunzione formale a bilancio, che verrà presentato al C.d.I. alla prima seduta utile, ai fini accettazione del finanziamento e variazione al Programma Annuale E.F. 2022.

Il progetto prevede lo svolgimento di attività di animazione digitale all'interno della scuola, consistenti in attività di formazione di personale scolastico, realizzate con modalità innovative e sperimentazioni sul campo, mirate e personalizzate, sulla base dell'individuazione di soluzioni metodologiche e tecnologiche innovative da sperimentare nelle classi per il potenziamento delle competenze digitali degli studenti, anche attraverso l'utilizzo della piattaforma "Scuola futura". Le iniziative formative si svolgeranno sia nell'anno scolastico 2022-2023 che nell'anno scolastico 2023-2024 e si concluderanno entro il 31 agosto 2024. E' previsto un unico intervento che porterà alla formazione di almeno venti unità di personale scolastico tra dirigenti, docenti e personale ATA, insistendo anche su più attività che, dove opportuno, potranno essere trasversali alle figure professionali coinvolte. Le azioni formative realizzate concorrono al raggiungimento dei target e milestone dell'investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU, attraverso attività di formazione alla transizione digitale del personale scolastico e di coinvolgimento della comunità scolastica per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale nelle scuole.

Previsione Definitiva € 2.000,00

Economia vincolata pari ad € 2.000,00 ricollocata nel Programma Annuale E.F.2023, nella scheda-Progetto P4.05

G - Gestioni economiche

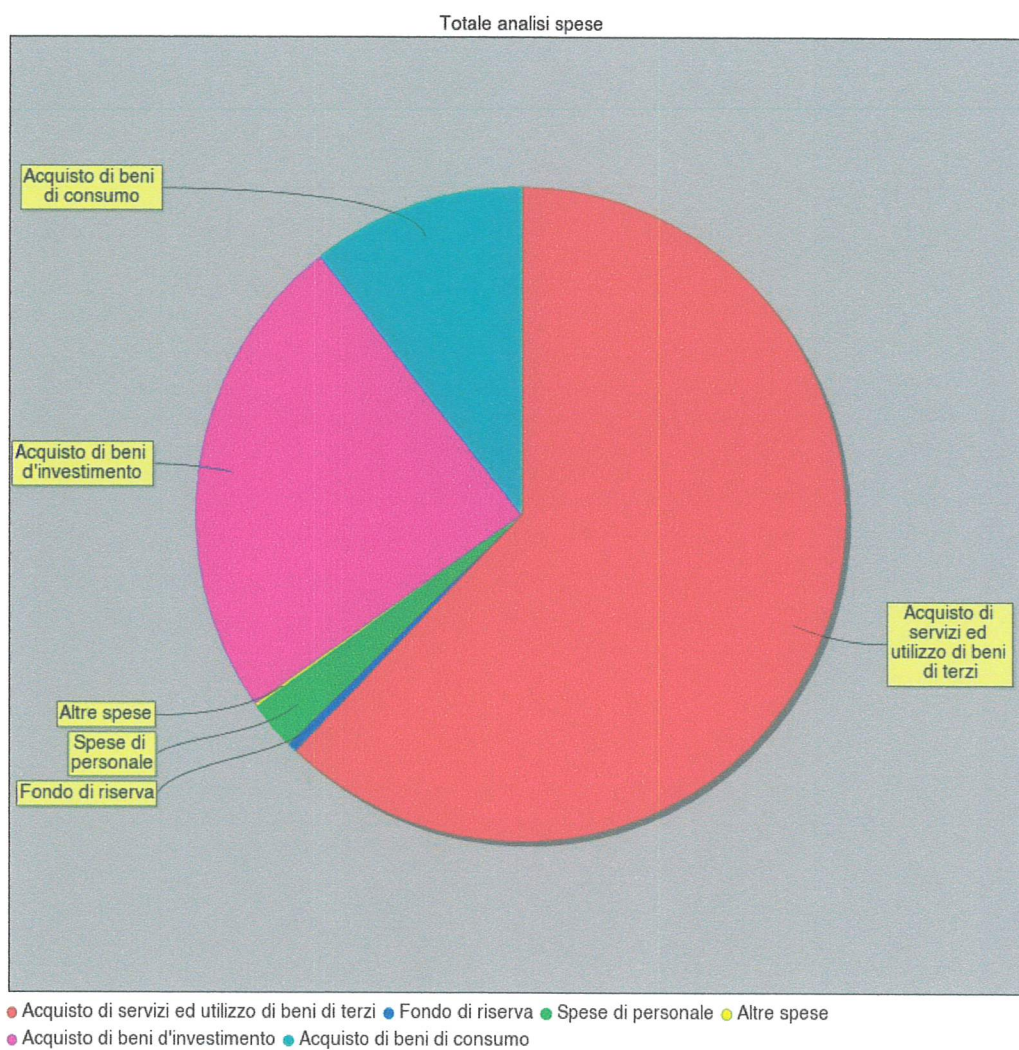
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	331,32	-331,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	331,32	-331,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di Riserva è stato interamente stornato con delibera del Cdl n.73 del 04/07/2022 ed imputato nella Scheda-Attività A2.01.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	12.953,35
Acquisto di beni di consumo	68.324,14
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	139.336,07
Acquisto di beni d'investimento	37.739,89
Altre spese	230,00



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Appare interessante il calcolo di alcuni indici riferiti alle Entrate e Spese sopra descritti, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

5. Conclusioni

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta, ai sensi e nel rispetto della norma prevista dal D.l.n.129/2018 e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando che gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2022, purtroppo, sono stati raggiunti non appieno, causa prosecuzione dell'emergenza epidemiologica Sars-Cov2, che ha condizionato le attività didattiche e, di conseguenza, anche i progetti e le priorità nelle spese. La necessità di rispettare la normativa sulla sanificazione e igienizzazione degli ambienti, nonché le misure preventive per il personale, hanno imposto acquisti di DPI, materiali e macchine per l'igienizzazione degli spazi scolastici. E' proseguita la formazione del personale sulla sicurezza e Didattica a distanza, come pure l'acquisto di dispositivi digitali per poter seguire, al bisogno, la DID. Tutto ciò grazie ai mezzi finanziari stanziati dai vari decreti legislativi posti in atto dallo Stato per garantire il funzionamento scolastico in piena sicurezza. Tuttavia la Scuola ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche, rispondendo ai bisogni e alle attese della comunità educativa, provata dagli effetti della pandemia. E' possibile, comunque, effettuare un bilancio conclusivo positivo alla luce del complesso rapporto tra costi sostenuti e risultati conseguiti per ciascuna attività e progetto, realizzati con le limitazioni imposte dall'emergenza pandemica.

Come prescrive il D.l. n.129/2018, il Programma Annuale è stato regolarmente sottoposto al C.d.I. in data 11/02/2022, il quale ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziaria dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale, emettendo la Delibera di approvazione n.59

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinato dal D.l. 129/2018.

Come prescrive la norma è stato adottato ed utilizzato l'ordinamento Informatico Locale (OIL) per la trasmissione dei mandati e reversali, alla Intesa Sanpaolo, Istituto cassiere individuato a seguito procedura ai fini "affidamento del servizio di cassa", di cui alle modalità previste dall'art.20 del D.l.n.129/2018 e dalla nota MIUR n.24078 del 30/11/2018, conclusasi con la sottoscrizione della nuova Convenzione per la gestione del servizio di cassa per il periodo dal 1/3/2021 al 28/02/2025.

Nell'ambito del quadro normativo vigente, è realizzato "l'OIL" insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per automatizzare l'iter amministrativo, adottato dalle scuole per l'ordinazione delle entrate e le spese all'istituto cassiere. Tecnicamente, l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure del Cassiere, per consentire tra le stesse un colloquio automatizzato. L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce a tutti gli effetti, i documenti cartacei. Tale garanzia è data dall'uso della firma digitale che permette in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità del documento (gli utenti designati alla sottoscrizione digitale sono il Dirigente Scolastico ed il DSGA).

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabilisce l'art.40 del D.l. 129/2018:

Giornali di cassa;
registro dei partitari delle entrate e spese, in c/competenze e in c/resti;
registro del conto corrente postale;
registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese;
registro dell'inventario;

Inoltre, ai sensi dall'art.42 del D.L. n.66 del 24/04/2014, la tenuta del registro fatture elettroniche.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stipulati contratti per insegnamenti quali ampliamento all'offerta formativa, attenendosi al regolamento:

deliberato dal C.d.I. n.106 dell'08/07/2019

Il PTOF 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal CdI con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021 relativamente all'E.F. 2022 è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano studi curricolari e le opportunità dell'ampliamento offerta formativa, per le quali si è cercato di realizzare gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie, rispondendo con le risorse gestionali e professionali che l'Istituto ha avuto a disposizione e/o reperito all'esterno.

L'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola è stato messo in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza, adottando, durante l'esercizio, soluzioni organizzative amministrative e didattiche, che hanno trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

A consuntivo, per quanto attiene i singoli PROGETTI, (in misura contenuta, come ripetuto, più volte, nel presente documento, causa emergenza epidemiologica Sar-Cov2 e successivo contenimento) si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate 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. dell'Istituzione Scolastica 2019/2022, elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2018 sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente scolastica prot. 9746C1 del 16/10/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2018 con delibera n.90, aggiornato per l'A.S.2021/2022 dal Collegio Docenti del 28/10/2021 e 16/12/2021, approvato dal Cdi con delibere n.50 del 05/11/2021 e n.53 del 20/12/2021.

Da quanto esposto la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, si può dire che reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza e si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma, percorso non facile per l'Istituto comprensivo.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, e di supporto con impegno.

E' proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso l'attivazione di svariate commissioni e frequenti incontri di staff, pur riscontrando, ancora, in alcuni contesti, difficoltà.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa, non si può parlare di miglioramento della funzionalità dei servizi, i quali, come del resto su tutto il territorio nazionale, avvertono le seguenti problematiche:

sovraccarico di procedure complesse ed incertezze delle medesime;
mancata programmazione degli adempimenti richiesti;
sistema informatico "SIDI", carente, per alcuni processi, con conseguenze sull'esercizio del diritto allo studio degli studenti e sull'esigibilità dei diritti contrattuali dei lavoratori nella scuola.

Sulla base degli elementi trattati, dagli atti e dai documenti giacenti c/o questa amministrazione scolastica sottopone al Collegio dei Revisori l'esame del Conto Consuntivo E.F. 2022 relativo alla gestione del Programma Annuale E.F. 2022 per la successiva delibera da parte del C.d.I., secondo le modalità e tempistiche di cui alla nota del Ministero dell'Istruzione prot.n.7435 del 14/03/2023.

Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali

Con Circolare N.3 prot.N.2565 del 14/01/2015, il MEF ha fornito alle Amministrazioni Centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi "all'Indicatore di tempestività dei Pagamenti" secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22/09/2014 "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alle spese dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al DENOMINATORE- la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni. Tale numero, sarà preceduto rispettivamente: da un segno - (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

Si riportano qui di seguito gli indicatori di tempestività dei pagamenti di questa Istituzione scolastica riferiti all'anno 2022:

Primo: gennaio-febbraio-marzo	- 18.84
Secondo: aprile-maggio-giugno	- 8.90
Terzo: luglio-agosto-settembre	- 24.27
Quarto: ottobre-novembre-dicembre	- 28.70

anno di riferimento	Indicatore di tempestività dei pagamenti
Esercizio Finanziario 2022	- 17.74

BOLOGNA, 14-04-2023

Lucia Ferro

Lucia Ferro



Prof.ssa Giovanna Facilla

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, c. 2 D.Lgs n. 39/93 e 47 del D. Lgs. n. 82/2005