



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

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

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

	Numero classi funziona nti con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembr e (e)	Alunni frequent anti classi funziona nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui diversa mente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti (l=e- i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Prime	0	9	2	11	266	0	219	49	268	5	-2	24,36
Seconde	0	9	2	11	233	0	195	41	236	14	-3	21,45
Terze	0	9	2	11	257	0	217	40	257	6	0	23,36
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	27	6	33	756	0	631	130	761	25	-5	23,06

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	79
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	19

La Relazione accompagnatoria al conto consuntivo per l'anno 2022, **nell'ambito del contesto umano sopra evidenziato**, riepiloga 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 eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)

Conto del patrimonio (Mod. K)

Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)

Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 31/01/2022 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale con n.3 Decreti nelle date del 11 maggio 2022; del 29 novembre 2022 e del 19 dicembre 2022.

Le entrate accertate, come si evince dal modello H e J ammontano a € 189.908,09, di cui € 123.252,09 rimosse. Sono rimaste da riscuotere € 66.656,00 somme derivanti dal finanziamento per la realizzazione del progetto PONFESR EDIGREEN per € 25.000,00 e dai progetti PON FDRPOC per € 40.656,00. A questi accertamenti si aggiunge il finanziamento per la formazione digitale integrata come da PNRR - Avviso M4C112.1-2022-941 di € 1.000,00.

Le uscite impegnate ammontano a € 248.167,66 di cui € 180.821,79 pagate e € 67.345,87 rimaste da pagare al 31/12/2022 che costituiscono residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	397.826,03	Programmazione definitiva	391.566,10	Disp. fin. da programmare 6.259,93
Accertamenti	189.908,09	Impegni	248.167,66	Disavanzo di competenza 58.259,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				142.050,07
Riscossioni competenza residui (B)	172.013,62	Pagamenti competenza residui (C)	205.960,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				108.103,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	66.656,00	Somme rimaste da pagare (F)	67.345,87	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -689,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	42.244,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	108.900,60	Totale residui passivi (L=F+H)	67.345,87	Residui Attivi - Residui Passivi 41.554,73

L'avanzo di competenza è di € 149.656,37. Esso è composto per buona parte dagli accertamenti delle somme relative ai progetti FDRPOC; e dall'accertamento del finanziamento del c.d. Decreto sostegni -bis, impegnati solo in parte nell'anno 2022. (vedi MOD.L. Residui attivi)

I residui passivi relativi agli anni precedenti sono stati interamente riscossi e pagati. (vedi Mod. L. residui passivi).

I residui attivi degli anni 2021 e 2022 si riferiscono, relativamente all'anno 2021, alle somme previste e accertate relative al progetto PONFESR REACT EU di realizzazione RETI LOCALI per € 34.153,10 che si concluderà nel 2023, per € 91,50 all'accertamento residuale del progetto PONFESR Digital Board e per € 8.000,00 alla somma accertata e non riscossa del progetto STEM; per l'anno 2022 si riferiscono alle somme previste e accertate relative al progetto PONFESR "EDUGREEN" per € 25.000,00 che si concluderà nel 2023; alle somme relative ai progetti PONPOC per € 40.656,00 che si concluderanno anche essi a fine 2023 e al progetto del PNRR animatore digitale per € 1.000,00;

I residui passivi dell'anno 2022 si riferiscono a impegni derivanti da attività intraprese nel 2022 e che termineranno nel 2022 per € 67.345,87.

1. Conto Finanziario

Dal Conto finanziario si evidenzia la maggior parte delle entrate proviene da Finanziamenti statali, a cui seguono Entrate da progetto europei a cui la scuola ha aderito; il contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa e per visite e viaggi d'istruzione, il contributo del Comune, rimborsi e la somma simbolica degli interessi della Banca d'Italia.

1.1. Analisi delle entrate

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	207.917,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00	25.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	62.759,64	62.759,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.506,14	6.506,14	100,00 %
6. Contributi da privati	93.562,30	93.562,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	80,00	80,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	2.000,00	2.000,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	397.826,03	189.908,09	
Disavanzo di competenza		58.259,57	
	Totale a pareggio	248.167,66	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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	207.917,94	0,00	207.917,94
	2	Vincolato	206.475,34	0,00	206.475,34
	1	Non vincolato	1.442,60	0,00	1.442,60

L'Avanzo di Amministrazione definitivo è rimasto invariato.

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	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00

La scuola, in seguito a presentazione di candidatura, è stata autorizzata con nota prot.n. AOOGABMI - 0035942 del 24-05-2022 alla realizzazione del progetto 13.1.3A - FESR PON - EM-2022-134 "edugreen" CON UN FINANZIAMENTO DI € 25.000,00; La somma è stata accertata tra i fondi europei; la riscossione si presume avverrà a conclusione del progetto e dei controlli relativi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.759,33	62.759,64	62.759,64	21.103,64	41.656,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.759,33	12.469,72	12.469,72	12.469,72	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	339,77	339,77	339,77	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	49.950,15	49.950,15	8.294,15	41.656,00	0,00

3.1 - La Dotazione ordinaria la cui previsione iniziale era di € 7.759,33 è stata oggetto di ulteriori entrate fino alla previsione definitiva di € 12.469,72. Le entrate sono state le seguenti:

- MI nota prot.n. 3459 del 11-02-2022 - quota funz.amm-did.co (periodo gennaio- agosto 2022) € 7.759,33;
- MI nota prot.n. 46445 del 04-10-2022 - quota funz.amm-did.co (periodo settembre - dicembre 2022) € 3.952,67;
- MI nota prot.n. 54470 del 28-11-2022 - Risorse ex art.8 D.L. 104/2013 Fondi per l'orientamento € 757,72;

3.2 -La Dotazione Perequativa ha comportato una variazione durante l'anno finanziario la cui nota di accertamento qui si riporta

MI nota prot.n. 58286 del 23-12-2022 - Integrazione al Funzionamento € 339,77;

Durante l'anno finanziario vi sono state entrate statali previste ed accertate per un totale di € 49.950,15 registrate tra gli



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Altri finanziamenti vincolati di cui all'Aggregato 3.6. e sottovoci 1-2-3-4-5 sotto elencate:

3.6 MI - nota prot.n. 39404 del 21-12-2021 Piano nazionale formazione Docenti a.s. 21/22 € 268,41

3.6.1. -Art.1 co 697 L. n. 234/2021 - MI- nota prot. n. 9584 dell'8.3.22 risorse finalizzate all'attivazione di servizi di supporto psicologico e assistenziale per € 1.545,06; confluite nell'Aggregato A1.7 delle uscite e restituite perchè inutilizzate.

3.6.2 - Art 36.co.2 D.L. 21-03-22 N. 21 - MI - Nota prot.n. 12459 del 01-04-2022 - Risorsa finanziaria ex art. 36,co2 D.L. 21.03.22 N. 21- confluita nell'Aggregato d'uscita A1.5 dove sono state impegnate nell'anno 2022 € 957,85 e verranno utilizzate completamente entro giugno 2023. ;

3.6.3 - MI -prot.n. AOOGABMI - 53714 del 21-06-22 - Programma operativo complementare - competenze e ambienti per l'apprendimento (POC) - risorse finalizzate alla realizzazione dei progetti di Rotazione (FDR) 10.110.2 e 10.3 per il potenziamento delle competenze di base per € 40.656,00; confluite nel progetto P.2.11 e che verranno incassate una volta realizzati i progetti.

3.6.4 -MI nota prot.n. 46445 del 4-10-2022 - risorse ex art 39-bis D.L. 115/22 (CD. DECRETO "AIUTI BIS") di € 2.535,77da utilizzare nell'a.s. 22-23 per contenere l'emergenza epidemiologica confluite nell'Aggregato A1.6 e che verranno impegnate entro il 31.08.2023.

3.6.5 - PNRR - Avviso M4C112.1-2022 -941 P.3391 - ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - Risorse che verranno impegnate nell'anno finanziario 2023 per la formazione della transizione digitale del personale scolastico in consonanza con le finalità del P.N.R.R.

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	6.506,14	6.506,14	6.506,14	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.434,64	5.434,64	5.434,64	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.071,50	1.071,50	1.071,50	0,00	0,00

La programmazione iniziale non prevedeva entrate.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma di € 6.506,14 interamente riscossa così composta:

Comune di Cesenatico - Determina Dirigenziale n. 903 del 3-10-22 Contributo per acquisto ausili didattici per alunni portatori Handicap - € 2.434,64;

Comune di Cesenatico - Fondo a sostegno delle attività della scuola sec. di 1° D.Arfeili - Anno scolastico 2022-23 di € 3.000,00;

I.S.I.S BLAISE PASCAL - MI nota prot. n. 3782 del 28-01-2021 - Saldo formazione Docenti Ambito 8 - a.s. 20/21 € 587,50;

I.S.I.S. BLAISE PASCAL - MI nota prot.n. 51647/19 - Saldo formazione Docenti Ambito 8 - a.s. 19/20 € 484,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	185,00	93.562,30	93.562,30	93.562,30	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	185,00	17.933,20	17.933,20	17.933,20	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	73.163,00	73.163,00	73.163,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	466,10	466,10	466,10	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

La programmazione iniziale prevedeva entrate per € 185,00.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma di € 93.562,30 interamente riscossa, così composta:

Contributi volontari degli alunni per assicurazione e l'Ampliamento dell'Offerta formativa 2022-23 per € 17.933,20;

Contributi per copertura assicurativa personale € 466,10

Contributi volontari da famiglie per visite, viaggi d'istruzione e programmi di studio € 73.163,00

Contributo DITTA BERTONI S.R.L. per progetti di AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA € 2.000,00

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	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00

L'entrata riguarda una somma erroneamente liquidata dallo Stato, accantonata e in attesa di restituzione.

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

La somma accertata e riscossa durante l'anno di € 2.000,00 costituisce un contributo da RIVIERA BANCA per l'acquisto di una LIM per il plesso di Via cremona, 79.

12 - Altre entrate

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

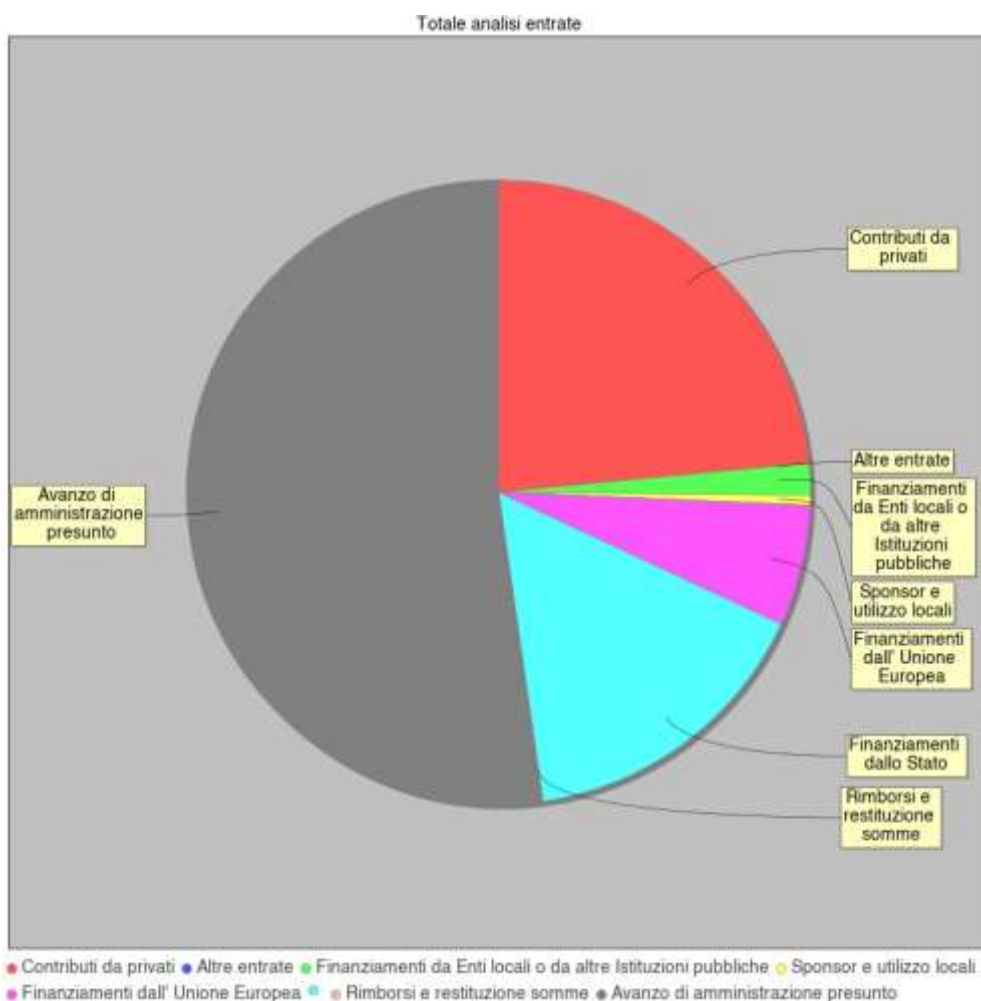
Tutti gli anni l'istituzione scolastica riscuote la somma simbolica corrispondente agli interessi attivi di tesoreria della banca d'Italia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	207.917,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00
Finanziamenti dallo Stato	62.759,64
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.506,14
Contributi da privati	93.562,30
Rimborsi e restituzione somme	80,00
Sponsor e utilizzo locali	2.000,00
Altre entrate	0,01





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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	309.999,67	235.076,79	75,83 %
P. Progetti	81.266,43	13.090,87	16,11 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	391.566,10	248.167,66	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		248.167,66	

Le spese sono derivate in larga parte da impegni per il funzionamento della scuola in genere; per fronteggiare la pandemia e ritornare gradualmente alla normalità.

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	182.990,42	127.009,25	309.999,67	235.076,79	178.271,55	56.805,24	74.922,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.771,88	0,00	6.771,88	0,00	0,00	0,00	6.771,88
	2	Funzionamento amministrativo	18.512,73	0,00	18.512,73	0,00	0,00	0,00	18.512,73
	3	Didattica	154.295,20	0,00	154.295,20	0,00	0,00	0,00	154.295,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.410,61	0,00	3.410,61	0,00	0,00	0,00	3.410,61

A1.(1.2.3.5.6.7)-Nel funzionamento generale e decoro della scuola sono confluite le economie derivate dall'avanzo dell'esercizio precedente e le entrate statali che vengono sotto descritte:

A1.1 Funzionamento generale e spese di personale: Programmazione definitiva di € 819,84 composta da avanzo anni precedenti e da un accertamento per somma erroneamente versata dallo Stato di € 80,00.

Sono state impegnate e spese € 700,00 corrispondenti al fondo per le minute spese.

A1.2 SALUTE, SICUREZZA e PRIVACY: Programmazione definitiva: € 5.176,76 composta da avanzo esercizi precedenti. Sono state impegnate somme per € 3.473,00 finalizzate alla liquidazione dell'Incarico di R.S.P.P.; all'Incarico di Medico Competente e per le visite al personale dipendente.

A1.3 Spese di investimento: Programmazione definitiva € 855,28 derivante da avanzo anno precedente e rimessa all'utilizzo nel 2023.

A1.5 Risorse ex art. 36.co.2 D.L. 21-2022: Programmazione definitiva € 2.944,91 come da finanziamento incassato durante l'anno. Sono state impegnate somme per € 957,85 per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e per l'ambiente e verranno restituite somme per € 1.987,06.

A1.6 RISORSE EX ART. 39 BIS di 115/2022: Programmazione definitiva € 1.535,77 come da finanziamento incassato a



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

fine anno finanziario. Esse verranno utilizzate nei primi 8 mesi del 2023 per incarichi al medico competente, visite mediche, RSPP e servizio di vigilanza.

A1.7 RISORSE EX ART. 1 CO 697 L.n. 234/2021: Programmazione definitiva € 1.545,06 in seguito a finanziamento intercorso durante l'anno. Tale somma è stata oggetto di restituzione in quanto inutilizzata.

A2 -Nel **FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO** si è proceduto con l'acquisto del materiale ordinariamente necessario per il funzionamento delle segreterie, l'abbonamento dei software digitali e le spese postali.

A3 (1.3.4.5.6.8) -Nel **FUNZIONAMENTO DIDATTICO** sono state impegnate somme per il funzionamento dei plessi, per la realizzazione di reti locali, per l'acquisto di Digital Board per materiale e servizi finalizzati a limitare gli effetti della pandemia, per la realizzazione del progetto STEM e del progetto EDUGREEN.

A 3.1 La programmazione definitiva è stata di € 54.023,42; sono state impegnate somme per € 21.948,16 finalizzate a tutte le spese di materiale per il funzionamento dei plessi, all'assicurazione alunni e personale e per la manutenzione degli strumenti e apparecchiature informatiche e non.

A.3.3. - Progetto PONFESR per la realizzazione di reti locali 13.1.1A la cui programmazione definitiva è stata di € 34.061,60; sono state impegnate somme per € 27.513,45. Il progetto è in itinere e si concluderà nel 2023.

A3.4 - Progetto PONFESR Digital Board 13.1.2A la cui programmazione definitiva di € 47.580,00 è stata completamente impegnata e spesa per la realizzazione del progetto PON.

A3. 5 RISORSE EX ART. 58 co 4 D.L. 73/2021- Programmazione definitiva € 24.030,92 - impegnate € 13.686,61.

A3. 6 SPAZI E STRUTTURE DIGITALI PER LE STEM - La programmazione definitiva di € 16.000,00 relativa ad un finanziamento del P.N.R.R. è stata impegnata per € 15.700,01 per dotare la scuola di un laboratorio scientifico.

A3.8 - Progetto PONFESR per la realizzazione di ambienti per l'educazione alla transizione ecologica 13.1.3A " EDUGREEN" la cui realizzazione completa avverrà nel 2023. Sono state impegnate somme per € 24.304,63.

A5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO.

A5.1 VIAGGI D'ISTRUZIONE - Si è ricominciato ad effettuare visite guidate e viaggi d'istruzione da marzo 2022 fino a tutto il mese di dicembre.

La Programmazione definitiva è stata di € 76.573,61; sono state impegnate somme per € 70.575,01 secondo il calendario predisposto e approvato dal Collegio Docenti con le mete e le date previste.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.312,53	54.953,90	81.266,43	13.090,87	2.550,24	10.540,63	68.175,56
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.820,15	0,00	8.820,15	0,00	0,00	0,00	8.820,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	13.690,13	0,00	13.690,13	0,00	0,00	0,00	13.690,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.802,25	0,00	3.802,25	0,00	0,00	0,00	3.802,25

P.1. - La previsione iniziale è stata di € 8.820,15. Sono state impegnate somme per € 3.688,92 per la realizzazione dei seguenti progetti: progetto d'arte, ricerca storica e motoria per gli alunni del tempo prolungato e Laboratorio di Lingua Italiana per alunni stranieri; Gli altri progetti previsti nel P.T.O.F. annuale saranno iniziati nei primi mesi del 2023.

P.2. - La previsione iniziale di € 13.690,13 è stata oggetto di variazione e programmazione definitiva per la somma di € 64.534,98 in seguito alla variazione relativa ai progetti PONPOC. Sono stati realizzati i seguenti progetti: Corso di tennis per alunni plesso di Via Cremona presso il Circolo Tennis; Lettorato lingua francese con esperte madre lingua e corsi per le Nuove Tecnologie da P.N.S.D.; Gli altri progetti PONPOC, e quelli previsti nel P.T.O.F. annuale saranno iniziati nei primi mesi del 2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

p.4 - Nei progetti di formazione sono state impegnate somme per realizzare corsi sulle nuove pratiche amministrative al personale di segreteria; corsi anti COVID e in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro . I docenti interni hanno seguito corsi sulle metodologie didattiche nell'insegnamento della lingua italiana . La spesa complessiva è stata di € 3.409,47.

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

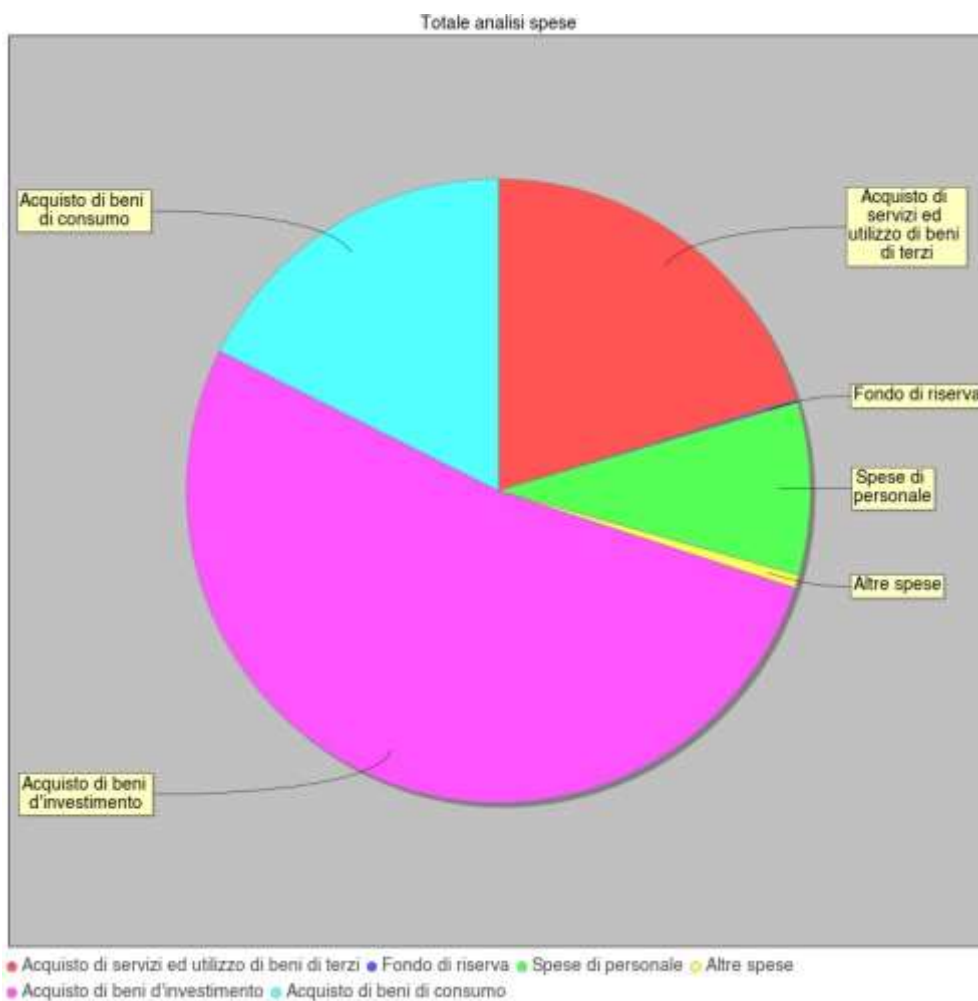
Il Fondo di riserva per l'anno 2022 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	63.798,92
Acquisto di beni di consumo	54.528,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.243,23
Acquisto di beni d'investimento	130.925,14
Altre spese	1.400,00
Rimborsi e poste correttive	2.370,06
Fondo di riserva	300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A





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.

2. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p>  <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p>  <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>1 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>0 %</p> <p>Impegni A02</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>27 %</p> <p>Impegni non pagati</p>
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni

<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>100 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>27 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p>
Residui passivi	Totale impegni + residui passivi



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Indice di tempestività dei pagamenti:

In applicazione a quanto previsto dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, nella sezione Amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione - del sito della scuola secondaria di 1° grado "Dante Arfelli", sono pubblicati gli indicatori trimestrali e annuale che misurano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture:

I TRIMESTRE - 35,28

II TRIMESTRE - 27,09

III TRIMESTRE - 35,97

IV TRIMESTRE - 29,44

ANNUALE - 28,71

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	90.306,13	48.061,53	42.244,60	66.656,00	0,00	108.900,60

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	24.438,26	24.438,26	0,00	67.345,87	0,00	67.345,87

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 273.990,97 . I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	47.749,61	76.582,99	124.332,60
Totale Disponibilità	232.356,20	-15.351,96	217.004,24
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	280.105,81	61.231,03	341.336,84
PASSIVO			
Totale Debiti	24.438,26	42.907,61	67.345,87
Consistenza Patrimoniale	255.667,55	18.323,42	273.990,97
Totale Passivo	280.105,81	61.231,03	341.336,84

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 142.050,07
Residui anni precedenti		Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 48.061,53	€ 123.952,09	€ 172.013,62	
Pagamenti	€ 24.438,26	€ 181.521,79	€ 205.960,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 108.103,64
Residui Attivi	€ 42.244,60	€ 66.656,00		€ 108.900,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 67.345,87		€ 67.345,87
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 149.658,37

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Programma zio ne definitiva	Totale Impegni	Im pe gni / Sp ese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimen to	Altre spese	Im po ste	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanzi ari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 1.932,85	€ 3.198,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.545,06	€ 13.877,62	€ 6.675,91	48.11 %
A02	€ 0,00	€ 1.264,84	€ 5.074,21	€ 0,00	€ 753,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.852,50	€ 7.093,01	37.62 %
A03	€ 2.238,75	€ 15.980,09	€ 10.158,12	€ 122.305,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 200.695,94	€ 150.732,86	75.11 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.880,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 695,00	€ 76.573,61	€ 70.575,01	92.17 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.688,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.820,15	€ 3.688,92	41.82 %
P02	€ 464,48	€ 0,00	€ 5.528,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.534,98	€ 5.992,48	9.29 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.409,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.911,30	€ 3.409,47	43.1 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTAL E	€ 2.703,23	€ 19.177,78	€ 100.936,73	€ 122.305,9	€ 753,96	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.290,06	€ 391.266,10	€ 248.167,66	63.43 %
TOTAL E / TOTAL	1.09 %	7.73 %	40.67 %	49.28 %	0.3 %	0 %	0 %	0 %	0.92 %			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

3. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che il fondo economale per l'anno finanziario 2022 è stato chiuso con imputazione di spesa dai mandati dal n. 193 al n.241 del 6-12-2022. E stata emessa reversale a reintegrazione dell'anticipo n. 110 del 6-12-2022.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

CESENATICO, **15-02-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E

AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Lara Muratori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Tognacci