



RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
Dell' ISTITUTO COMPRENSIVO "E.COMPARONI"
e.f. 2022

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">- Decreto n. 129 del 28 agosto 2018;- Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera nr. 68 del 25/01/2022 e dai Revisori dei Conti in data 22/01/2022;- Decreti di Modifica al Programma Annuale 2022.
D.S.G.A.:	<p>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</p> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività e.f.2000- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e.f.2022- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa e.f. 2022 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">- Certificazione Unica redditi 2022- Dichiarazione 770 – periodo d'imposta 2022- Dichiarazione IRAP – periodo d'imposta 2022- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022- Gestione dati AVCP – CIG 2022- AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2022- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione - "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 23/04/2022
Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2022 (Athena) Verbale
Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il
Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none">➤ Portale unico dei dati della scuola➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Annalisa Moretti

*Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa*

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Ai Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo per l'e.f. 2022 elaborato conformemente a quanto disposto dall' art. 23 del D.I. 28/08/2018, n.129, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143 e seguenti della legge 13 luglio 2015, n. 107 viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

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

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

- La Scuola dell'Infanzia Statale "Dandelion" consta di nr.3 sezioni per un totale di 63 alunni con modello orario a 40 ore settimanali;
- La Scuola Primaria Statale "Giovanni Pascoli" consta di nr. 12 classi funzionanti con un modello orario a 27,5 ore settimanali per un totale di 296 alunni e nr.12 classi a tempo pieno (40 ore) per un totale di 224 alunni.
Le lezioni per entrambi i moduli si svolgono dal lunedì al venerdì.
- La Scuola Secondaria di primo grado "Ezio Comparoni" funziona con un modello orario a 30 ore settimanali dal lunedì al sabato dalle 8.00 alle 13.00 per un totale di 351 alunni frequentanti nell'a.s. 2021/2022.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Conto Finanziario (Mod. H)

Nel conto finanziario sono evidenziate distintamente, nelle entrate per aggregati e nelle spese per ogni attività e progetto, le differenze fra quanto programmato e quanto accertato ed impegnato, nonché le somme ancora da riscuotere e da pagare. La differenza algebrica tra il totale degli accertamenti e quello degli impegni è il risultato della gestione di competenza: avanzo o disavanzo di competenza, il primo rappresentato a pareggio fra le spese ed il secondo fra le entrate.

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 356.441,53	
02-Finanziamenti dall'Unione europea		
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.581,56	€ 41.581,56
04-Finanziamenti della Regione		
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 39.184,33	€ 39.184,33
06-Contributi da privati	€ 33.731,00	€ 33.731,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 197,68	€ 197,68
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 14,68	€ 14,68
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 471.150,78	€ 114.709,25
Disavanzo di competenza		€ 112.086,31
Totale a pareggio		€ 226.795,56

Il rapporto tra le somme accertate in conto competenza e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva relativa all'esercizio 2022, ha evidenziato una percentuale di risorse disponibili pari al 100%.

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 345.784,31	€ 193.171,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.043,32	€ 29.567,06
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.016,81	€ 26.658,33
A03-Didattica	€ 216.749,78	€ 123.299,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.900,83	€ 12.996,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.073,57	€ 650,23
Progetti	€ 70.102,92	€ 33.624,28
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.225,52	€ 2,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.035,63	€ 27.683,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0	€ 0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.841,77	€ 5.938,95
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	
TOTALE Destinazioni	€ 416.187,23	€ 226.795,56
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 54.963,55	
Avanzo di competenza		€ 0,00
Totale	€ 471.150,78	€ 226.795,56

pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza pari a € 112.086,31
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48% di quelle programmate.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2022</i>				€ 273.830,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	Totale	
Riscossioni	€ 0,00	€ 91.247,08	€ 91.247,08	€ -124.335,95
Pagamenti	€ 23.906,77	€ 191.676,26	€ 215.583,03	
<i>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</i>				€ 149.494,25
Residui Attivi	€ 107.079,35	€ 23.462,17		€ 130.541,52
Residui Passivi	€ 561,25	€ 35.119,30		€ 35.680,55
<i>Avanzo di amministrazione al 31/12</i>				€ 244.355,22

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 149.494,25 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Gli Istituti scolastici si trovano ad avere una tecnica contabile di tipo misto tra cassa e competenza prevista all'art.4 del regolamento di contabilità il D.I. 129/2018.

La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche per competenza fornendo al contempo una rappresentazione secondo il criterio di cassa riesce ad esprimere al meglio la finalità principale dell'Ente scuola: fornire un servizio alla collettività, assicurando la buona gestione delle finanze affidate, garantendo un soddisfacente equilibrio finanziario.

Il modello "J" riporta al punto 7) l'avanzo di amministrazione e al punto 10) il disavanzo di amministrazione di competenza.

L'**Avanzo di Amministrazione** è la parte dello stanziamento dell'esercizio precedente che non è stata impegnata e che può essere impiegata nell'anno corrente.

Nel P.A. viene iscritta, come posta a se stante dell'entrata e della spesa in termini di competenza.

Definisce il risultato di gestione alla data del 31 dicembre di ogni anno, costituito da:

SALDO DI CASSA + RESIDUI ATTIVI - RESIDUI PASSIVI

e serve a finanziare Attività e Progetti insieme alle risorse di competenza (cioè dell'anno corrente), articolate secondo la provenienza.

Il **Disavanzo di amministrazione di competenza** è il risultato della differenza tra le entrate accertate tramite idonea documentazione nell'esercizio (art.12 D.I. 129/2018) e le spese impegnate nell'esercizio a seguito del perfezionamento delle relative obbligazioni giuridiche (art.15 D.I. 129/2018)

Dal punto di vista operativo la presenza dell'avanzo di amministrazione (€.244.355,22) associato al disavanzo di competenza (€.112.086,21) si configura come dato positivo, sintomatico della capacità di codesta Istituzione di investire i fondi non utilizzati negli esercizi precedenti.

Tale lettura è sostenuta dalla analisi comparata con i dati dell'avanzo 2021, dove tale scostamento non è rilevato (Avanzo di amministrazione €356.441,53, Avanzo di competenza €123.956,93). Dobbiamo però sottolineare che il dato è in parte generato dalla nostra scelta operativa di effettuare i pagamenti dei progetti FESR con anticipo di cassa, al fine di rendicontare in tempi realistici la spesa effettiva. Siamo in attesa dei rimborsi.

Riepilogo analitico composizione avanzo presunto d'amministrazione

Avanzo non vincolato	€174.158,93	€244.355,22
Avanzo Vincolato	€70.196,29	

Avanzo non vincolato

A01.001	Funzionamento generale: Decoro e servizi di pulizia	14.931,70
A01.002	Funzionamento generale: Manutenzione ordinaria, straordinaria	1.117,68
A01.003	Funzionamento generale: Sicurezza e privacy	491,20
A02.001	Funzionamento amministrativo	38.658,48
A03.001	Funzionamento didattico	16.291,31
A03.003	Didattica plesso Primaria	26.543,52
A03.004	Didattica plesso Secondaria di primo grado	5.610,35
A03.008	Risorse art.21 di 137/2020 Misure didattiche digitali	0,05
A03.012	Esami di Stato in sicurezza	2.088,02
P02.	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.105,25
P04.	Formazione e aggiornamento del personale	€ 2.287,18
Z101.001	MI-Spese concorso docenti Decreto 498	€240,00
Z101.001	MI-Dipart. risorse umane, finanziarie - Misure anti Covid 19	€3.709,00
Z101.001	MI-Incremento funzionamento 2022-23 rischio epidemiologico	€ 3.123,02
Z101.001	Comune per spese funzionamento e piccola manutenzione	€ 27.500,00
Z101.001	Contributo volontario genitori a.s. 2022/2023	€9.638,00
Z101.001	Assicurazione alunni a.s. 2022/2023	€5.782,00
Z101.001	Interessi attivi e.f. CCP	€ 42,17

Avanzo vincolato

A01.005	Risorse ex art.58, comma 4 D.L. 73/2021	€2.882,88
A03.002	Didattica plesso Infanzia	€3.402,39
A03.005	Didattica investimenti e dematerializzazione	€18.851,72
A03.010	PON Digital Board: Avviso 28966/2021-13.1.2A-FESR PON-EM-2021-342	€2.415,54
A03.013	Risorse ex art.58, comma 4 DL 73/2021	€2.300,02
A03.015	Spazi e Strumenti digitali STEM: Avviso DGEFID 10812/2021	€16.000,00
A05.001	Visite, viaggi e programmi di studio	€904,83

A06.001	Attività d'orientamento	€.423,34
P01.002	Progetto FESR PON Smart Class	€.1.223,34
P02.008	Progetto Scuola primaria: classi 3^ A caccia di Mostroscio	€.2.500,00
P02.016	Progetto Alunni diversamente abili	€.3.958,47
P02.018	Progetto Patto di Solidarietà	€.6.223,16
P02.023	Progetto Qualificazione Scuola dell' infanzia	€.3.565,60
P04.003	PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti	€.615,64
Z101.001	MI-aer.5 bis D.L.1/2022 – Ristori educativi)	€.54,00
Z101.001	MI-Comitati di Vigilanza D.498	€.222,40
Z101.001	Provincia per scuole infanzia	4.547,96
Z101.001	Azienda Agricola C.OR.MA – Progetto frutta	€.105,00

RESIDUI ANNO FINANZIARIO 2022

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre - termine dell'esercizio finanziario – alcune entrate accertate possono non essere state ancora rimosse ed alcune spese impegnate non ancora pagate.

Situazione Residui (Mod. L)

I residui attivi sono l'espressione di entrate accertate ma non ancora rimosse nonché di entrate rimosse ma non ancora versate; rappresentano crediti dell'azienda statale nei confronti di terzi.

In particolare, con riferimento al loro grado di esigibilità, i residui attivi si distinguono in:

- Residui la cui riscossione può considerarsi certa;
- Residui riconosciuti di dubbia e difficile esazione;
- Residui riconosciuti assolutamente inesigibili.

Analisi Residui attivi al 31/12/2022:

Esercizio finanziario di provenienza	Descrizione	Importo €.	Entrate accertate non rimosse	Entrate rimosse non versate	Residui a riscossione certa	Residui di dubbia e difficile esazione	Residui Inesigibili
2020	Progetti PON-FESR Fondi europei di sviluppo regionale (Smart Class)	1.233,34	X			X	
	Previsione di entrata: 13.000,00 Incassato 11.766,66 Speso 11.766,66						
2021	Progetti PON-FESR Fondi europei di sviluppo regionale (Digital Board)	58.607,45	X		X		
	Previsione di entrata: 59.826,47 Incassato 0,00 Speso 58.607,45	1.219,02					
2021	Progetti PON-FESR Fondi europei di sviluppo regionale (Reti Locali)	45.370,73	X		X		
	Previsione di entrata: 46.019,54 Incassato 0,00 Speso 45.370,73	648,81					
	PNRR ex fondi PNSD (Spazi e strumenti digitali per le Stem)	8.000,00	X		X		
	Previsione di entrata: 16.000,00 Incassato 8.000,00 Speso 16.000,00						
	Giroconto fondi da CCP Contributo delle famiglie per offerta formativa 9.665,50 V.to delle famiglie per assicurazione alunni 5.782,00 Interessi attivi maturati su CCP e.f. 2022: 14,67	15.462,17		X	X		

Totale residui attivi al 31/12/2022	€. 130.541,52	
Residui anni precedenti		€.107.079,35
Accertamenti dell'esercizio non riscossi al 31/12		€.23.462,17

Incidenza Residui Attivi	Accertamenti da riscuotere	23,462,17	0,20
	Accertamenti di competenza	114.709,25	
Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza:			
varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima dei residui.			

Smaltimento Residui Attivi	Riscossioni a residuo	0,00	0
	Residui attivi iniziali	107.079,35	
Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali:			
varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.			

Analisi Residui passivi al 31/12/2022:

I residui passivi sono l'espressione di spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate e, pertanto, rappresentano debiti dell'azienda scuola nei confronti di terzi. Peraltro i residui passivi comprendono anche somme che non corrispondono a debiti giuridicamente sorti nei confronti dei terzi.

Esercizio finanziario di provenienza	Descrizione	Importo €.
2022	Fatture impegnate di competenza dell'e.f. 2022 inviate dopo il 15/12/2022 +	35.680,55
Totale Residui passivi al 31/12/2022		35.680,55

Variazioni per entrate finalizzate

Entrate: 03.06.012	Modifica attuale
Fondi Supporto psicologico	€.1.923,00
Spese: P02.022	Modifica attuale
Supporto psicologico - art.1 c. 697 L234/2021	€.1.923,00

Entrate: 03.06.01	Modifica attuale
Fondi progetto percorsi d'orientamento a.s. 2022/2023	€.423,34
Spese: A06.001	Modifica attuale
Progetto Scuola. Secondaria di I° grado Orientiamoci	€.423,34

Entrate: 05.05.002	Modifica attuale
Fondi Piano Nazionale Formazione Docenti per a.s. 2021/2022	€.1.070,77
Spese: P04.003	Modifica attuale
PNFD - Piano Nazionale Formazione Docenti	€.1.070,77

Entrate: 03.06.013	Modifica attuale
Fondi acquisto strumenti digitali-insegnamento delle discipline STEM	€.16.000,00
Spese: A03.015	Modifica attuale
Spazi e strum. digitali per le STEM	€.16.000,00

Entrate:03.06.004	Modifica attuale
Fondi animatore digitale	€.1.000,00
Spese:P04.003	Modifica attuale
PNFD - Piano Nazionale Formazione Docenti	€.1.000,00

Entrate: 05.02.002	Modifica attuale
Fondi interventi di qualificazione scuole infanzia	€.3.565,60
Spese:P02.023	Modifica attuale
Qualificazione Scuola dell'Infanzia	€.3.565,60

Entrate:05.06.001	Modifica attuale
Fondi INAIL progetto "A caccia di Mostroischio"	€.2.500,00
Spese:P02.008	Modifica attuale
Scuola Primaria. Cl.3^ "A caccia di Mostroischio"	€.2.500,00

Variazioni per entrate non finalizzate

Entrate: 03.01.001	Modifica attuale
Fondi funzionamento ammin./didattico sett.-dic. 2022	€.4.858,35
Spese:	Modifica attuale
A01.002-Manutenzione ordinaria e straordinaria	€.2.736,52
A05.001-Uscite didattiche e visite d'istruzione	€.844,83
P02.022-Supporto psicologico - art.1 c. 697 L234/2021	€.1.277,00

Entrate:03.01.01	Modifica attuale
Fondi integrazione funzionamento ammin./didattico a.s. 2022/2023	€.418,45
Spese:A01.002	Modifica attuale
Manutenzione ordinaria e straordinaria	€.418,45

Entrate:	Modifica attuale
08.05.001:rimborsi somme non dovute	€.397,68
12.01.001:interessi bancari	€.0.01
Spese	Modifica attuale
A01.002-Manutenzione ordinaria e straordinaria	€.197,68
A03.001- Funzionamento didattico	€.200,00
A2.001: Funzionamento amministrativo	€.0.01

Variazioni per entrate contributi dalle famiglie

Entrate: 06.01.001	Modifica attuale
Raccolta fondi per bambini ucraini	€.3.500,00
Donazione fondi per bambini ucraini	€.900,00
Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	€.11.578,50
Erogazione liberare per progetti e attività deliberate nel PTOF	€.11.638,00
Versamento per contributi assicurazione infortuni alunni	€.5.782,00

Spese:	
P02.021 - Emergenza Ucraina	€.3.500,00
A03.001 – F.to didattico: fondi per bambini ucraini	€.900,00
A03.001 - F.to didattico: assicurazione alunni	€.5.782,00
A03.001 - Finanziamento didattico	€.11.638,00
A05.001-Uscite didattiche e visite d'istruzione	€.11.578,50

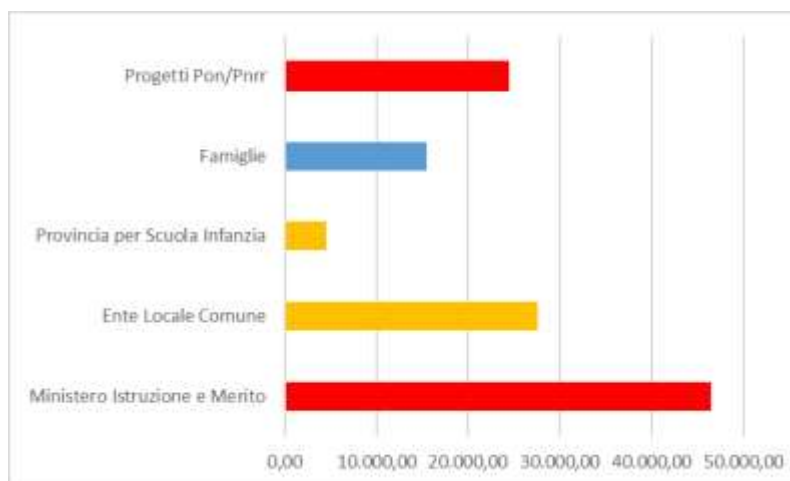
Variazioni per entrate finalizzate imputate all'aggregato Z.Z101

Entrate: 03.06.001 Fondi per l'emergenza epidemiologica da Covid19	€.6.832,02
Entrate: 03.06.001 Fondi Ristori educativi	€. 54,00
Entrate: 03.06.014 Fondi Ristori educativi Comitati di vigilanza e utilizzo aule concorso	€.462,40
Entrate: 05.02.002 Fondi Provincia per qualificazione scuole dell'infanzia	€.4.547,96
Entrate: 05.03.001 Fondi Comune di Bagnolo in Piano: funzionamento e piccola manutenzione	€.27.500,00
Entrate: 06.11.001 Rimborso spese partecipazione progetto "Frutta e verdura nelle Scuole"	€.105,00
Spese imputazione aggregato Z.Z101	€.39.501,38

Riepilogo delle principali voci d'entrata correnti

Entrate programmate al 01/01/2022	9.610,00
Entrate successive accertate da variazioni di bilancio F.ti Stato	31.971,56
Entrate successive accertate da variazioni di bilancio F.ti Comune e Provincia	39.184,33
Entrate successive accertate da variazioni di bilancio Contributi Famiglie alunni	33.731,00
Altro	212,36
Totale entrate in conto competenza	114.709,25

Rappresentazione grafica delle principali fonti di finanziamento per l'e.f. 2022 (correnti e avanzo)



Riepilogo delle destinazioni.

Spese per Attività e Progetti

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.

Attività/Progetto	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese in %
A01		7835,10	5288,72	16330,24	113,00	49043,32	29567,06	0,60
A02	928,90	7147,29	16234,11	1866,60	481,43	65016,81	26658,33	0,41
A03	9334,62	10450,48	41850,01	61464,55	200,00	216749,78	123299,66	0,57
A04								
A05			12.996,00			13900,83	12996,00	0,93
A06	650,23					1073,57	650,23	0,61
P01					2,18	1225,52	2,18	
P02	13726,60	3311,55	7145,00		3500,00	60035,63	27683,15	0,46
P03								
P04	1636,63		4302,32			8841,77	5938,95	0,67
P05								
F.do riserva						300,00	0,00	
TOTALE	26276,98	28744,42	87816,16	79661,39	4296,61	416187,23	226795,56	0,54

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per i progetti ed attività maggiormente significativi ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la sezione spese della scheda finanziaria mod. B del PA. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54%;

In merito alle dotazioni annuali dei progetti il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,00%

In particolare nell'esercizio finanziario in esame, si nota un significativo scollamento fra la programmazione e gli impegni che è messo in evidenza dal prospetto sopra-analizzato.

Questo è dovuto in minima parte alla differenza temporale tra l'anno scolastico (1/9/2020- 31/08/2022) e l'esercizio finanziario (1/1/2022 - 31/12/2022).

Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza + residui		0,99
	Impegni comp.+ residui iniziali	227.356,81	
Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali all'1/1):			
Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.			

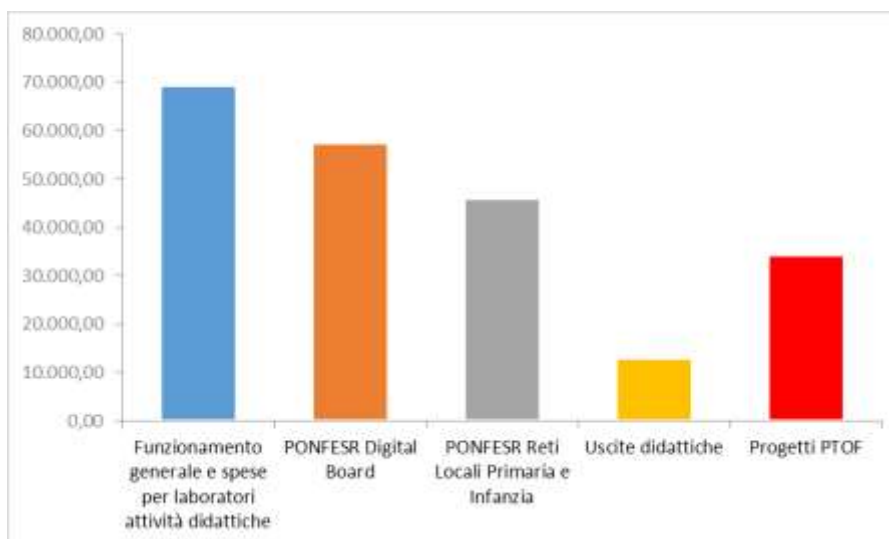
Rigidità delle spese correnti	Spese di funzionamento		0,63
	Impegni di spesa corrente	89.090,58	
Incidenza delle spese di funzionamento generale sulle spese correnti			

Rigidità delle spese correnti	Spese per la didattica		0,31
	Impegni di spesa correnti	89.090,58	
Incidenza delle spese per laboratori e progetti rivolti agli studenti sulle spese correnti			

% di copertura delle spese correnti con trasferimenti da parte dello Stato dell'Ente Locale	Trasferimenti correnti		1,22
	Impegni di spesa correnti	89.090,58	

Spesa pro capite	Impegni di spesa correnti	89.090,58	€ 96,00
	Alunni frequentanti	928	

Rappresentazione grafica delle spese sostenute



Descrizione sintetica dei progetti attivati nell'a.f. 2022:

1) Progetti attivati nell'ambito del PTOF

Scuola dell'Infanzia:

- Progetto "C'è un filo"** spesa complessiva €. 859,25;
Il progetto ha come obiettivo di far respirare ai bambini e alle bambine i valori autentici del Natale con la realizzazione di un'opera d'arte collettiva ed itinerante che racconta il mistero racchiuso nella storia.
- Progetto "Stagion-Arte"** spesa complessiva €.1.952,71;
Il progetto ha come obiettivo la ricerca del bello attraverso i colori della natura e gli artisti che l'anno interpretata nelle sue stagioni. Esplorare la natura attraverso l'arte.
- Progetto "Natur Art"** spesa complessiva €.1514,45.
Il progetto ha come obiettivo rendere i bambini e le bambine consapevoli delle infinite possibilità di collegare Arte e Natura: dalla Natura rappresentata come realtà, dato scientifico, riverbero simbolico, racconto metafisico e come strumento creativo (nei pigmenti del legno, nella pietra, nella terra...). Arte quindi intesa come ponte tra la sensibilità di ciascuno di noi, la natura e le sue possibili narrazioni.

Scuola Primaria:

- Progetto "A suon di lettere"** spesa complessiva €.2.229,36;
Progetto rivolto agli alunni delle classi prime che intende attraverso l'attività a carattere musicale favorire l'acquisizione di alcune competenze specifiche, in particolare quelle linguistiche.
- Progetto "Tutti a Scuola...giocando "** spesa complessiva €.1.912,56;
Progetto rivolto agli alunni delle classi seconde consistente in attività di psicomotricità attraverso giochi di movimento nello spazio in base a oggetti, suoni, rumori e musica.
- Progetto "A caccia di Mostrischio"** spesa complessiva €. 742,02;
Progetto rivolto agli alunni delle classi terze e finalizzato alla sensibilizzazione dei bambini alla prevenzione e alla sicurezza come valori fondamentali per sé e per la propria comunità.

- **Progetto "Il mio corpo che suona"** spesa complessiva €.1.844,66;
Progetto rivolto agli alunni delle classi terze e consiste in un percorso di narrazione in musica con l'intervento di esperti per acquisire maggiori conoscenze dell'espressione musicale corporea.
- **Progetto "Storytelling"** spesa complessiva €. 1486,26;
Progetto rivolto agli alunni delle classi quarte e consiste in un progetto di narrazione in lingua inglese.
- **Progetto "Costituzionando"** spesa complessiva €. 2.345,48;
Progetto rivolto agli alunni delle classi quinte. Lo scopo del progetto è far riflettere gli alunni sul documento alla base della nostra vita sociale e democratica: La Costituzione.

Scuola Secondaria di primo grado:

- **Progetto "Educazione alla Affettività e Sessualità"** spesa complessiva €.2.045,00;
Incontri per gli alunni delle classi terze con esperti del CPS al fine di sviluppare in modo adeguato il tema dell'affettività secondo prospettive di genere
- **Progetto "Tutti a Scuola giocando"** spesa complessiva €.3.669,17
Progetto d'attività psicomotoria che intende favorire, attraverso le esperienze motorie la socializzazione, la comunicazione, la creatività e l'apertura al pensiero operatorio. Attraverso quest'esperienza il bambino avverte un crescente senso di sicurezza che attiva il processo d'autostima.

Progetti di tutto l'Istituto:

- Progetto **"Emergenza Ucraina"** spesa complessiva €.3.500,00;
- Progetto **"Sportello dello psicologo"** spesa complessiva €.3.200,00;

Progetti attivati con i fondi del Programma Operativo Nazionale – PON Per la Scuola 2014-2020.

Il Programma Operativo Nazionale (PON) del Miur, intitolato "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento" è un piano di interventi, ormai giunto al suo settimo anno, che punta a creare un sistema d'istruzione e di formazione di elevata qualità. È finanziato dai Fondi Europei di Sviluppo Regionale.

In Particolare nell'e.f. 2022 sono stati realizzati due progetti:

- 1) **Reti Locali:** Progetto per la realizzazione del cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici dell'Istituto Comprensivo "Ezio Comparoni" "Realizzazione del cablaggio strutturato delle dorsali e potenziamento della rete wireless" L'intervento è stato effettuato in tutti i plessi infanzia, primaria, secondaria ed ha comportato una spesa pari ad €.38.467,82
- 2) Dotazione di attrezzature per la **trasformazione digitale** della didattica e dell'organizzazione scolastica. Il progetto si è sviluppato in due fasi:
 - Dotazione di monitor digitali interattivi touch screen per migliorare la qualità della didattica in classe permettendo agli insegnanti di utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive. Sono stati acquistati nr.1 monitor da 86", nr.16 monitor da 75" e nr.6 monitor da 65" dotati di carrello mobile. La spesa sostenuta è pari ad €.51.923,20;
Assegnazione ai plessi: Infanzia nr. 3 monitor mobili su carrello;
Primaria nr. 2 monitor mobili su carrello e nr.6 a parete;
Secondaria nr. 1 monitor mobile su carrello e nr.10 a parete
 - Adeguamento delle attrezzature e degli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole.
 - Sono stati acquistati nr.5 desktop i5 dotati di monitor 17". La spesa sostenuta è pari ad €.3.400,14;

Indice tempestività dei pagamenti

Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Indicatore ANNUALE – e.f. 2022 - **1,27**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I,II,III periodo compreso l'indice annuale è stato regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale.

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento dalla data di scadenza stabilita di norma in 30 giorni.

L'obbligo per le PA di pubblicare tale indice è stato introdotto dal d. lgs. 33/2013, relativo al riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle PA, e poi modificato dal DL 66/2014.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Il valore degli indici rappresenta, se negativo, la media dei giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; se positivo, la media dei giorni di ritardo rispetto alla scadenza delle stesse.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il conto patrimoniale è il documento contabile che, attraverso la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, definisce la consistenza patrimoniale netta; i dati vengono rilevati dalle risultanze inventariali e da quelle della situazione amministrativa definitiva (conto di cassa e residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio).

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 413.279,08

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni (Beni mobili inventariati)	€ 53.625,22	€ 64.155,92	€ 117.781,14
Totale Disponibilità (Crediti: residui attivi+ cassa)	€ 381.371,05	€ -85.873,11	€ 295.497,94
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 434.996,27	€ -21.717,19	€ 413.279,08
PASSIVO			
Totale debiti (residui passivi)	€ 24.468,02	€ 11.212,53	€ 35.680,55
Consistenza Patrimoniale	€ 410.528,25	€ -32.929,72	€ 377.598,53
Totale Passivo	€ 434.996,27	€ -21.717,19	€ 413.279,08

Descrizione delle Categorie dei beni mobili inventariati:

CAT. I	Mobili e arredi per uffici, aule didattiche e laboratori	consistenza al 31/12/2022 € 16.681,46
CAT. II	Libri e materiale bibliografico	consistenza al 31/12/2022 € 1.083,27
CAT. III	Materiale scientifico di laboratori e attrezzature	consistenza al 31/12/2022 € 100.016,41

Resoconto gestione fondo minute spese - Aggregato 99 - voce 01

Per l'e.f. 2022 non sono state destinate spese al Fondo minute spese.

La gestione dell'Istituto è stata regolare e si è svolta nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia previsti.

Si dichiara che **non esistono** fondi gestiti fuori bilancio.

Bagnolo in Piano, 05/04/2022

Prot.2271

IL D.S.G.A.
Annalisa Moretti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Chiara de Ioanna

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa