

ISTITUTO COMPRENSIVO di CASTEL MAGGIORE

Via Bondanello, 28 - 40013 Castel Maggiore (BO) Tel. 051.713332

- Fax 051.712810 – CF 91201340378 – CM BOIC82200G

boic82200g@istruzione.it – boic82200g@pec.istruzione.it – www.iccastelmaggiore.it

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Relazione del Dirigente Scolastico illustrativa dell'andamento della gestione finanziaria dell'Istituto

Il Conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore S.G.A. conformemente a quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di contabilità n. 129/2018 e sarà trasmesso al Collegio dei revisori dei Conti entro la data del 15 marzo 2023. Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Conto Consuntivo è riferito al periodo 01/01/2022 – 31/12/2022.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 ha come riferimento il Programma Annuale che esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica a.s 2022/2023
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle entrate;
- Analisi delle spese;
- Andamento della gestione;
- Risultati conseguiti;

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

Nell'anno scolastico 2022-2023 , alla data attuale, frequentano **702** alunni:

Nella scuola media:	n° 493
Nella scuola primaria "C. Levi"	n° 84
Nella scuola primaria "F. Franchini"	n° 90
Nella scuola dell'Infanzia "Villa Salina"	n° 35

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma Annuale E.F. 2022 approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI
01		Avanzo di Amministrazione Presunto	216.312,05
	01	Non vincolato	38.271,51
	02	Vincolato	178.040,54
02		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00
03		Finanziamento dello Stato	8.237,00
	01	Dotazione ordinaria	8.237,00
04		Finanziamento dalla Regione	0,00
05		Finanziamento da Enti locali ...	62.810,00
	04	Comune vincolati	62.810,00
06		Contributi da Privati	11.571,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	1.250,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.321,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00

09		Alienazione di beni materiali	0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00
12		Altre Entrate	0,00
		Totale Entrate	298.930,05
		SPESE	
A		Attività	275.814,53
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.516,35
	A02	Funzionamento amministrativo	32.210,00
	A03	Didattica	179.397,91
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	A06	Attività di orientamento	7.690,27
P		Progetti	21.278,60
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.791,60
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	13.487,00
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	
R		Fondo di riserva	400,00
		Totale spese	297.493,13
Z	Z01	Disponibilità da programmare	1.436,92
		Totale a pareggio	298.930,05

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2022

1. Nel corso dell'esercizio finanziario è stato necessario adeguare il bilancio alle esigenze di progettazione legate all'anno scolastico, pertanto, tenuto conto della flessibilità di gestione, sono state apportate variazioni al P.A. che si sono rese necessarie per l'equilibrio finanziario e attuativo ad alcuni progetti già inseriti nel documento contabile.

Elenco Variazioni al Programma Annuale - dal 01/01/2022 al 31/12/2022

N.	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
2	31/01/2022	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
7	08/03/2022	3	6	9	Art.1, comma 697, Legge n. 234/2021	1.611,86
9	28/03/2022	5	6		Altre Istituzioni vincolati	758,53
13	02/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.695,50
14	29/04/2022	5	4		Comune vincolati	80,00
15	04/04/2022	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	560,00
18	23/06/2022	5	4		Comune vincolati	2.700,00
22	01/09/2022	3	6	11	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	2.932,97
23	01/09/2022	3	6	12	Risorsa Finanziaria ex art. 19, commi 1 e 2, D.L. 4/2022	910,00
24	01/09/2022	6	8		Contributi da imprese non vincolati	216,00
25	01/09/2022	3	6	10	Risorse accoglienza alunni ucraini - marzo 2022	200,00
26	01/09/2022	5	6		Altre Istituzioni vincolati	10.000,00
27	04/10/2022	3	1		Dotazione ordinaria	3.974,50

28	04/10/2022	3	1		Dotazione ordinaria	506,17
29	04/10/2022	3	6	13	Risorse ex art. 39-BIS D.L. 115/22 - Contenimento Rischio COVID	2.494,45
30	30/09/2022	2	2	1	PON Per la scuola (FESR) - REACT EU	75.000,00
32	31/10/2022	6	8		Contributi da imprese non vincolati	-1.050,00
33	31/10/2022	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	-2.707,91
34	31/10/2022	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	274,80
35	28/02/2022	5	4		Comune vincolati	4.702,29
36	14/11/2022	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	362,70
41	25/11/2022	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	390,00
43	01/12/2022	2	3	1	PNRR - MISSIONE 1.4.1 - "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	7.301,00
44	09/12/2022	2	3	2	PNRR Missione 1.2 - "Migrazione al Cloud dei servizi digitali dell'IC di Castelmaggiore"	4.977,00
45	09/12/2022	3	6	2	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	1.000,00
46	19/12/2022	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	394,00
48	27/12/2022	3	1		Dotazione ordinaria	334,23
Totale						126.618,10

Le risultanze finali del Conto Consuntivo 2022 sono le seguenti:

	Residui	Competenza	Totale
- Fondo di Cassa al 01/01/2022			189.171,61
- Riscossioni	14.075,18	104.467,24	118.542,42
- Pagamenti	36.607,94	188.271,74	224.879,68
- Fondo di cassa a fine esercizio			82.834,35
- Progr.ne Definitiva Entrate			425.548,15
- Progr.ne Definitiva Uscite			424.111,23
- Somme accertate			209.736,10
- Somme impegnate			213.396,05
- Residui attivi dell'esercizio			105.268,86
- Residui attivi esercizi precedenti			56.781,46
- Residui passivi dell'esercizio			25.124,31
- Residui passivi esercizi precedenti			8.098,96
- Minori residui attivi riaccertati			3.947,11
- Minori residui passivi riaccertati			0,01
- Disponibilità ancora da programmare			1.436,92
- Fondo di Riserva			400,00

Per quanto sopra si ricava il risultato di gestione e si rappresenta come segue:

- Fondo di cassa	189.171,61		
- Riscossioni	118.542,42		
- Pagamenti	224.879,68	Differenza	82.834,35
- Residui attivi		162.050,32	
- Residui passivi		33.223,27	

differenza 128.827,05
Avanzo Complessivo al 31.12.2022 **211.661,40**

- Entrate effettive accertate nell'esercizio 209.736,10
 - Spese effettive impegnate nell'esercizio 213.396,05
Disavanzo di amministrazione per gestione di competenza **-3.659,95**

Conto Finanziario di competenza

La situazione finanziaria completa della scuola è esposta nel prospetto Conto Consuntivo – Mod. H. che permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse, rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Esame del Modello H – Conto Consuntivo:

<u>ENTRATE:</u>	Progr.ne def.va	Accertamenti	Differenza
- Avanzo Amministrazione	216.312,05		216.312,05
- Finanziamenti Unione Europea	75.000,00	75.000,00	
- Finanziamenti dello Stato	34.479,18	34.479,18	0,00
- Finanziamenti dall'E.L.	81.050,82	81.050,82	0,00
- Contributi da privati	18.706,09	18.706,09	0,00
- Rimborsi e Recuperi	0,00	0,00	
- Altre Entrate	0,01	0,01	0,00
Totali	425.548,15	209.236,10	216.312,05
Disavanzo di competenza		3.659,95	
Totale a pareggio		212.896,05	

<u>SPESE:</u>	Progr.def.va	Impegni	Differenza
- Attività	401.724,10	211.144,98	190.579,12
- Progetti	21.987,13	1.751,07	20.236,06
- Fondo di Riserva	400,00	0,00	400,00
Totali	424.111,23	212.896,05	211.215,18
- Disponibilità da programmare	1.436,92		
- Avanzo di competenza			
Totale a pareggio	425.548,15	212.896,05	

La disponibilità nelle entrate (- € **216.312,05**) sommata alle economie realizzate sui singoli progetti e attività (+ € **211.215,18**) e dell'Aggregato Z01 – disponibilità finanziaria da programmare (+ € **1.436,92**) determina un **Disavanzo di Competenza** dell'esercizio finanziario 2022 che è pari a: - € **3.659,95**.

Analisi economie esercizio finanziario 2022

Di seguito si elencano le economie per tipologia di spesa:

▪ Personale:	€ 25.890,66	
▪ Beni di consumo	€ 22.857,36	
▪ Prestazioni Servizi	€ 50.257,71	
▪ Beni di investimento	€ 111.131,97	
▪ Altre Spese	€ 661,61	
▪ Fondo di riserva	€ 400,00	
Totale		€ 211.215,18
▪ Aggregato Z01	€ 1.436,92	
▪ Radiati R.P. nell'esercizio 2022	€ 3.947,12	
▪ Radiati R.A. nell'esercizio 2022	€ 4.937,82	
Totale		€ 446,22
Avanzo complessivo dell'esercizio		€ 211.661,40

L'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2022 - determinato in Euro 211.661,40 - risulta così costituito:

a) Avanzo non vincolato **€ 47.748,27**

b) Avanzo vincolato**€ 163.913,13****Fondi Statali**

▪ Orientamento Scolastico	€ 3.494,96
▪ PNRR – Missione 1.2	€ 4.977,00
▪ PNRR – Missione 1.4.1.	€ 3.946,00
▪ Animatore Digitale	€ 1.000,00

Da Enti

▪ URG – F/Qualificazione Scolastica	€ 20.709,42
▪ Unione Reno Galliera – F/prog. Learning	€ 906,92
▪ economia - Fondi L.23/96 “ “	€ 10.471,72
▪ P/Il cortile a scuola – ec. F/Ente Locale	€ 688,70
▪ Unione Reno Galliera – F/prog. Sportello	€ 770,54
▪ Ec. Progetto PONFSE-Inclusione	€ 4.185,56
▪ Ec. Progetto PONFSE-Competenze di base	€ 3.606,05
▪ PONFESR – Reti Locali cablate e wireless	€ 2.425,98
▪ PONFESR – Ambienti didattici innovativi – infanzia	€ 16.000,00
▪ Realizzazione Ambienti STEM	€ 38,02
▪ Contributi Fondazione del Monte	€ 9,29
▪ Emilbanca – C/acquisto strumenti musicali	€ 200,00
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “20/21	€ 737,00
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “21/22	€ 758,53

Da Privati

▪ Contributo alunni – Offerta Formativa	€ 29.987,44
---	-------------

TOTALE**€ 211.661,40**

Il Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 - rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie della scuola. Dall'esame dettagliato del Mod. J si evidenziano le seguenti risultanze finali:

a) Conto di Cassa a fine esercizio	€ 82.834,35
b) Avanzo complessivo	€ 211.661,40
c) Disavanzo per la gestione di competenza	€ 3.659,95

Il Modello K - dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute sulle singole poste e la consistenza finale alla fine dell'esercizio degli stessi elementi.

Tali movimenti hanno determinato come stato differenziale una consistenza patrimoniale che al 31/12/2022 ammonta a **Euro 304.892,78**

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

◇◇◇◇◇◇◇◇

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2021.

Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

OSSERVAZIONI IN MERITO AI DIVERSI AGGREGATI DELLE ENTRATE

Liv.	ENTRATE	Progr.ne Iniziale	Somme accertate	Descrizione delle entrate	Variazioni +/-	Progr.ne definitiva
01	Avanzo di Amm.ne	216.312,05				216.312,05
01-01	Non vincolato	38.271,51				
01-02	Vincolato	178.040,54				
02	Finanziamenti Unione Europea		87.278,00			87.278,00
02-01	Fondi Sociali Europei (FSE)					
02-02	Fondi Europei (FESR)	0,00		PON Avviso 38007/2021 – Scuola Infanzia	75.000,00	
02.3.01				PNRR – Misura 1.4.1	7.301,00	
02.3.02				PNRR – Misura 1.2	4.977,00	
03	Finanziamenti Stato	8.237,00	22.201,18			22.201,18
03-01	Dotazione ordinaria			Funz.to amm.vo-didattico –	4.308,73	
				Percorsi di Orientamento	506,17	
03/6/02	Altri finanziamenti vincolati dello Stato			PNSD – Azione 28 “Animatore Digitale	1.000,00	

03/6/09				Assistenza e supporto psicologico – nota Miur 9584	1.611,86	
03/6/10				Risorse accoglienza Ucraini	200,00	
03/6/11				D.O. Emergenza Epidemiologica Covid	2.932,97	
03/6/12				Fondi fornitura mascherine FFP2	910,00	
03/6/13				Risorse ex art. 39bis – DL 115/2022 (Covid 19)	2.494,45	
05	Finanz.to da Enti locali...	62.810,00	81.050,82			81.050,82
05-04	Comune vincolati			Piani di Zona – Sportello d’Ascolto 2021/2022	4.702,29	
				PRO-LOCO Castelmaggiore – P/Dialetto	80,00	
				U.R.G. Castelmaggiore – Il Cortile a Scuola	2.700,00	
05-06	Altre Istituzioni vincolati			IC Castenaso – F/Formazione – Ambito Territoriale 2	758,53	
				Fondazione Cassa di Risparmio – BO – C/lab. Arte	10.000,00	
06	Contributi da Privati	11.571,00	18.706,09			18.706,09
06/04				C/genitori – Gite Scolastiche	8.695,50	
06-05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni			Contributi erogati dai genitori degli alunni per la copertura assicurativa	394,00	
06-06	Contributi per copertura assicurativa personale			Contributi erogati dal personale per la copertura assicurativa	362,70	
06-08	Contributi da imprese non vincolati			Prontocooffee srl – contributo derivante dalla Convenzione per Distributori automatici di bevande installate presso la scuola media	-1050,00	
				Emilbanca – erogazione contributo liberale	200,00	
				Coop. Soc. Ortofrutticola Mantovana	16,00	
06/10	Contr. Da famiglie			Contributo volontario	274,80	
				C/iscritti Corso Strumento musicale	390,00	
				Contributo – progetto “LATINO”	560,00	
				Contributo – Progetti Didattici	- 2.707,91	
12	Altre Entrate	0,00	0,01			0,01
12/02				Bankitalia – Interessi attivi	0,01	
	Totale Entrate	298.930,05	209236,10		126.618,10	425.548,15

Aggregato 99 Partite di giro – Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

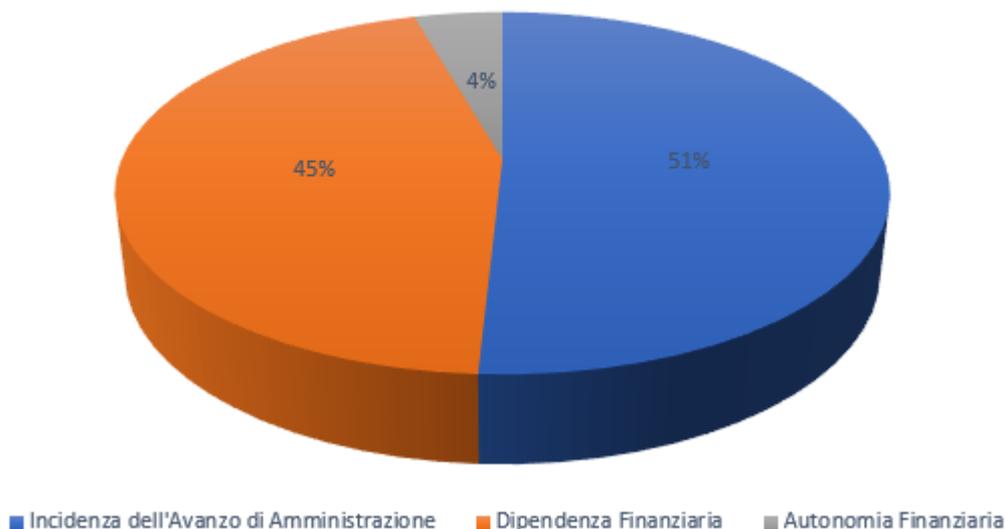
Su questo aggregato è stata accertata e interamente riscossa la somma di E. 500,00 quale restituzione dell’anticipo del fondo per le minute spese da parte del Direttore dei S.G.A.

INDICATORI DI SISTEMA		
N°	Indicatore	Valore
1	Incidenza dell'Avanzo di Amministrazione	50,83%
2	Dipendenza Finanziaria	44,77%
3	Autonomia Finanziaria	4,40%

Gli indicatori calcolati con i dati delle entrate:

- Incidenza dell'Avanzo di amministrazione:** rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate.
- Dipendenza finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, dagli Enti Locali e il totale delle entrate;
- Autonomia Finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e il totale delle entrate;

Indicatori di sistema



OSSERVAZIONI IN MERITO AI DIVERSI AGGREGATI DI SPESA

ATTIVITA' – A - Attività amministrativo-didattiche

Attività A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
65.422,33	39.159,77	22.963,60	14.208,80	26.262,56

L'Attività A01

A1.1 – Funzionamento Generale

L'area A01.1 con una programmazione iniziale di € 23.520,15 e definitiva di € 35.402,84 si identifica con il centro di costo per il funzionamento generale della scuola con l'assunzione di impegni di spesa relativi al pagamento di:

- Premio assicurativo degli alunni e del personale della scuola
- Acquisto materiale di pulizia dei locali scolastici
- Acquisto materiale sanitario per il ripristino della cassetta di Primo Soccorso;

Le variazioni apportate sull'attività ammontano a € 7.094,12 per effetto delle seguenti maggiori entrate e/o minori accertamenti:

- € **2.932,97** = Finanziamento straordinario rispetto alla D.O. per l'emergenza epidemiologica Covid-19
- € **910,00** = Assegnazione fondi per fornitura mascherine FFP2
- € **394,00** = Maggiore accertamento - premio assicurativo alunni.
- € **362,70** = Quote premio assicurativo personale della scuola
- € **2.494,45** = Risorse ex art. 39-Bis DL 115/2022 (Contenimento del rischio epidemiologico da Covid-19)

L'economia su detta attività – pari a € 26.262,56 – al 31/12/2022 confluisce in Avanzo di Amministrazione

A1.4 – Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Con nota prot. n. 26665 del 17/11/2021 il MIUR comunicava l'assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 58 del DL 73/2021 di **Euro 28.207,62** finalizzata a contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. L'utilizzabilità delle risorse è prevista entro l'anno scolastico 31/08/2022, pertanto la scuola ha provveduto alla realizzazione degli interventi entro il 31 agosto 2022.

Le risorse sono state utilizzate per:

- Supporto psicologica agli alunni, al personale e ai genitori degli alunni,
- Acquisto di dispositivi di sicurezza;
- Lavaggio tende di tutti gli ambienti della scuola media;
- Incarico RSPP – anno 2022;
- Incarico DPO/RPD – anno 2022;
- Incarico Medico Competente;
- Assistenza medico sanitaria;

- Acquisto di materiale sanitario per l'igiene della scuola
- Acquisto materiale di pulizia per tutti plessi annessi all'I.C. di Castelmaggiore;
- Acquisto Rilevatori CO2 per tutte le classi dell'Istituto;
- Acquisto accessori per la lavasciuga in dotazione alla scuola media;
- Acquisto di una lavatrice per la scuola media.

Al 31/12/2022 la somma disponibile è stata completamente impegnata.

A1.05 – Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Risorse ex art. 1, comma 697, L. 234/2021

Con nota prot. n. 50991 del 07/11/2022 il MIUR comunicava l'assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 di **Euro 1.611,86 – e contestualmente** forniva indicazioni di natura amministrativa-contabile per l'utilizzo di detta somma. La disponibilità dell'Aggregato di spesa è stato integrato dalla erogazione di risorse per l'accoglienza degli studenti profughi ucraini – pari a € 200,00.

Per la contabilizzazione della risorsa, la scuola ha provveduto ad accertare la somma in conto competenza nell'Aggregato 03/06/09 della Entrate e a imputarla in una destinazione di spesa nella categoria A01 "Funzionamento Generale e decoro della scuola" – Scheda di destinazione 05 – denominata: Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021.

La somma complessiva – pari a € 1.811,86 - è stata utilizzata interamente per:

- fornire assistenza psicologica
- l'accoglienza e fornire supporto agli alunni ucraini.

Attività A02 – Funzionamento Amministrativo

Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza
48.796,74	14.363,50	10.403,36	3.950,14	34.443,24

A2.1 – Funzionamento Amministrativo

L'area A02 con una programmazione iniziale di € **32.210,00** e definitiva di € **36.518,74**, si identifica con il complesso dei costi previsti in generale per il funzionamento amministrativo della scuola.

Le spese sostenute nell'Attività A02 sono relative a:

- Servizio per invii postali in convenzione con Poste Italiane – Spese postali Conti di Credito
- Spese di cancelleria
- Accesso a banche dati (Mediasoft – Madisoft)
- Rimborsi spese – Revisori dei Conti
- Spese tenuta conto (spese bancarie invio estratti conto – commissioni su bonifici)
- Pubblicazioni e abbonamenti
- Utenze e canoni (Argo Software – Lenzi massimo per Registro Elettronico- ASA.BO)

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a € 2.464,28 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2022:

- € 3.974,50 = Miur – integrazione Dotazione Ordinaria al PA 2022 – periodo: settembre/dicembre 2022;
- € 334,23 = Miur – Sofferenze e Integrazione risorse per il Funzionamento amm.vo-didattico 2022;
- € 0,01 = Interessi attivi – Bankitalia – E.F. 2021

Hanno trovato collocazione in dette attività tutte le spese imputabili alla gestione delle minute spese da parte del DSGA – con conseguente gestione della partita di giro di riferimento.

L'economia su detta attività – pari a € 25.520,24 – al 31/12/2022 confluisce in A.A.

A2.02 – Funzionamento Amministrativo – PNRR – Missione 1 – Misura 1.4.1

“Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”

Nel corso del 2022 La scuola ha presentato la propria candidatura per la partecipazione all'Avviso Pubblico "Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole - PNRR M1C1 finanziato dall'Unione Europea.

La risorsa, assunta nel bilancio 2022, è stata contabilizzata come segue:

- accertamento in conto competenza nell'Aggregato 02/03/01 – Altri finanziamenti dell'Unione Europa
- imputazione per la destinazione delle spese nella categoria A02 "Funzionamento Amministrativo" – Scheda di destinazione 02 – "PNRR – Missione 1 – Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici".

Per la realizzazione del sito conforme alle specifiche e linee guida AGID, la scuola ha provveduto alla contrattualizzazione del progetto con affidamento diretto alla ditta Madisoft SpA che provvederà a realizzare il sito "Nuvola Designers Italia" al costo di € 2.750,00 + IVA 22%.

L'economia sull'aggregato di spesa – pari a € 3.946,0 – confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

A2.03 – Funzionamento Amministrativo

PNRR – Missione 1.2 – “ Migrazione al Cloud dei servizi digitali per le PA locali”

Nel corso del 2022 La scuola ha presentato la propria candidatura per la partecipazione all'Avviso Pubblico “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza-Missione 1 – Componente 1 “Avviso Investimento 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali” scuole Aprile 2022 - finanziato dall'Unione Europea.

La risorsa, assunta nel bilancio 2022, è stata contabilizzata come segue:

- accertamento in conto competenza nell'Aggregato 02/03/02 – Altri finanziamenti dell'Unione Europa
- imputazione per la destinazione delle spese nella categoria A02 “Funzionamento Amministrativo” – Scheda di destinazione 03 – “PNRR – Missione 1.2 – “Migrazione al cloud dei servizi per le PA Locali”.

La risorsa nel corso del 2022 non è stata spesa, pertanto al 31.12.2022 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03 – DIDATTICA

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
271.119,26	148.959,71	143.981,71	4.978,00	122.159,55

3.1 – SPESE SUPPORTO DIDATTICA

L'area A 3.1 con una programmazione definitiva di € **38.258,48**, si identifica con il complesso dei costi previsti in generale per il funzionamento didattico della scuola. L'Attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire gli strumenti e i materiali necessari alle attività sia curricolari che di laboratorio non compresi nei progetti.

Le spese sostenute nell'Attività A03-01 sono relative a:

- l'acquisto di arredi per la realizzazione del Laboratorio di Arte con l'utilizzo del contributo di € 10.000,00 erogato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Bologna;
- l'acquisto di materiale didattico di facile consumo;
- l'acquisto di libri.

Al termine dell'esercizio risultano impegnate e interamente pagate € 12.677,24. La disponibilità finanziaria residua al 31.12.2022 confluisce in Avanzo di Amministrazione.

Al fine di dare evidenza dell'insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate, l'Attività A03 ha compreso la progettazione didattica e organizzativa della scuola che si articola in 5 macroaree progettuali.

Le cinque macro aree di riferimento afferiscono alle seguenti schede illustrative:

A3.2 MACROAREA A – Comunicare per conoscenza e competenza

La Previsione definitiva è pari a € 58.269,07

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a € 568,00 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2022:

- € 560,00 = Contributo alunni al Progetto “LATINO”
- € 80,00 = erogazione contributo URG al Progetto “Dialecto Bolognese”
- € 72,00 = minore accertamento – previsione entrata progetto “Promozione alla lettura”

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola dell'infanzia	PROMOZIONE ALLA LETTURA	NON ATTUATO
Scuola Primaria	INSIEME PER LA DIDATTICA	ATTUATO
	PROGETTO PONTE	ATTUATO
	DIALETTO BOLOGNESE	ATTUATO
Scuola Media	CORSO DI LATINO	ATTUATO
	- I.A.D.A. - Progetto Recupero	ATTUATO
	- Progetto Learning e Cooperazione (Educatori)	ATTUATO
	- Cooperazione Learning e digitale (supporto informatico)	ATTUATO

Il progetto racchiude tutte le proposte che prevedono percorsi di arricchimento formativo ma anche percorsi laboratoriali le cui azioni vedono come priorità strategica il raggiungimento di obiettivi formativi.

In tale contesto sono state attuate le seguenti attività:

- **Progetto “Insieme per la didattica”:**
Il progetto ha coinvolto agli alunni del Plesso Scolastico – Scuola Primaria “FRANCHINI” e la Scuola Primaria “LEVI” con la finalità di potenziare l’espressività corporea e musicale ma anche di favorire la socializzazione e incentivare l’autostima. Il progetto è stato curato dagli esperti di Agenda Erica Salbego e Gino Marzocchi. Il laboratorio - realizzato integralmente per un costo complessivo € 4.902,00 – ha trovato copertura nella disponibilità dei fondi assegnati dall’Unione R.G. per la Qualificazione Scolastica.
- **Progetto Ponte:**
Il progetto è rivolto agli alunni certificati in passaggio, pertanto sono stati attivati rapporti con la Direzione Didattica di Castelmaggiore con l’obiettivo di acquisire la:
 - conoscenza degli alunni in ingresso da parte del docente F.S.;
 - conoscenza dei tempi, delle modalità di lavoro degli alunni, dei loro interessi e delle loro difficoltà;
 - acquisire familiarità con il nuovo ambiente (scuola media) e con la nuova docente.Per l’attuazione del progetto è stato assunto in bilancio un impegno di spesa di € 696,69.
- **Progetto 3-5 anni:**
Nell’ambito del progetto di qualificazione 3/5, finanziato dalla Città Metropolitana di Bologna, sono state previste ed effettuate attività laboratoriali presso la scuola dell’infanzia annessa all’Istituto Comprensivo di Castelmaggiore. Ad attività concluse l’URG ha posto a carico dell’I.C. per la partecipazione alla Spesa una quota pari a € 58,81 calcolata proporzionalmente al numero di sezioni delle scuole dell’infanzia degli Istituti che hanno aderito al progetto.
- **Progetto “Dialecto bolognese nella scuola primaria”**
Il progetto è stato approvato e finanziato per l’importo di € 80,00 dall’Unione Reno Galliera per la formazione del personale docente e dei parlanti nativi in vista dell’insegnamento del dialetto nella scuola dell’infanzia e nella scuola primaria.
Il progetto, attuato nel corso del 2022 presso la scuola primaria LEVI, ha la finalità di insegnare il dialetto bolognese nelle scuole dell’infanzia e nelle scuole primarie dell’Unione Reno Galliera. La lingua locale è intesa come veicolo di integrazione perché dà accesso diretto alla storia e alle tradizioni del nostro territorio.
- **Corso di Latino**
Il progetto ha avuto l’obiettivo di introdurre ai partecipanti la lingua e la cultura del latino, in previsione dello studio di questa disciplina negli anni delle scuole superiori.
Le lezioni, svolte in orario extracurricolare, hanno visto la partecipazione facoltativa di alunni, su richiesta delle famiglie interessati che hanno sostenuto interamente il costo del progetto (€ 560,00).
- **Progetto di recupero (IADA):**
Nel corso dell’anno scolastico, rilevata la presenza di alunni con problemi di ritardo nell’apprendimento, sono stati organizzati corsi di recupero svolti da docenti delle singole discipline che, attraverso la formazione di gruppi di alunni suddivisi per livelli di apprendimento, sono intervenuti con percorsi didattici che hanno consentito il recupero e il consolidamento delle abilità di base. La spesa sostenuta dalla scuola ammonta a € 6.037,87
- **Progetto per l’integrazione scolastica degli alunni H:**
Il progetto ha come finalità generale quella di favorire l’incremento graduale dei livelli autonomia personale, relazionale di alunni diversamente abile e promuovere l’identità e favorire la loro integrazione sociale. La spesa relativa ammonta a € 39.998,15.
- **Progetto Tecnologie**
Nell’ambito dei progetti per la qualificazione scolastica si è reso necessario garantire interventi di tipo informatici per il sostegno educativo rivolto agli alunni disabili e ai docenti, ma anche supporto formativo ai docenti e personale della scuola che usufruiscono della tecnologia. La spesa relativa ammonta a € 3.600,00.

A3.3 – MACROAREA B – Lo sviluppo eco-sostenibile

La Previsione definitiva è pari a € 5.312,00

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a - € 2.076,00 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2022:

- € 148,00 = Minore accertamento Progetto “Un orto in giardino”

- € 1.928,00 = Minore accertamento Progetto “Attività sportive di Istituto”

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola dell'infanzia	PROGETTO AMBIENTE	ATTUATO
	PROGETTO: UN ORTO IN GIARDINO	NON ATTUATO
Scuola Primaria	TUTTI IN PRIMA MEDIA	NON ATTUATO
	"YOGA EDUCATIVO": la strada per il benessere in classe	ATTUATO
Scuola Media	ATTIVITA' SPORTIVE DI ISTITUTO	ATTUATO

- Progetto Ambiente

L'attività progettuale è stata effettuata dagli esperti dell'Emporio ReMida di Bologna a titolo gratuito. Il costo sostenuto dalla scuola - € 100,00 - è relativo all'acquisto della tessera collettiva per i docenti della scuola dell'infanzia.

- Progetto: "Yoga Educativo: la strada per il benessere in classe"

Il progetto, interamente finanziato dai genitori degli alunni (€ 1.200,00), si è rivolto agli alunni della scuola primaria "F. Franchini". Le diverse fasi del progetto sono state svolte singolarmente oppure in gruppo in modo da sviluppare autocontrollo, sensibilità, fiducia in se e nell'altro ma anche rafforzare le relazioni e lo spirito del lavoro di gruppo.

- Progetto "Attività sportive di istituto:

Il progetto ha coinvolto tutti i ragazzi della scuola media nelle seguenti attività: Ultimate Frisbee – Hockey sul prato – difesa personale, per la conduzione delle quali è stato necessario fare ricorso all'intervento degli esperti dell'Associazione Sportiva Dilettantistica CUSB di Bologna. Inoltre sono stati sostenuti costi per l'intervento del medico sportivo e dell'ambulanza in occasione della giornata dello sport.

La spesa complessiva ammonta a € 2.867,45 di cui:

- € 600,00 = CUSB di Bologna
- € 175,00 = Croce Verde (Servizio Ambulanza)
- € 120,00 = Medico dello Sport
- € 88,00 = Stampe locandine
- € 464,45 = spese personale docente impegnato nelle attività.

A3.4 – MACROAREA C – Benessere a scuola

La Previsione definitiva è pari a € 25.957,96

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a € 7.401,38 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2022:

- € 0,91 = minore accertamento Contributo al progetto di Educazione Sessuale;
- € 4.702,29 = maggiore accertamento – Piani di Zona contributo progetto "Sportello d'Ascolto"
- € 2.700,00 = maggiore accertamento – U.R.G. contributo progetto "Il cortile a Scuola".

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Primaria	EDUCAZIONE SESSUALE E RELAZIONE-AFFETTIVA	ATTUATO
Scuola Media	- 'IL CORTILE A SCUOLA	ATTUATO
	- SPORTELLO D'ASCOLTO	ATTUATO
	PROGETTO BENESSERE	ATTUATO
	ACCOGLIENZA CLASSI PRIME (TEATRO)	ATTUATO
	LABORATORIO TEATRALE – CLASSI TERZE	ATTUATO

- Sportello d'Ascolto:

Nell'ambito della scuola nasce l'esigenza di attuare uno sportello di accoglienza e di ascolto per supportare docenti, alunni e genitori che ne fanno richiesta. Le azioni di sostegno vengono prestate da uno psicologo alle singole figure appartenenti all'intero contesto scolastico dell'I.C. di Castel Maggiore. La spesa sostenuta ammonta a € 4.770,00

- Progetto Benessere

L'assegnazione dei fondi MOF finalizzati al pagamento delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti durante l'esercizio finanziario 2022 sono stati inadeguati rispetto alle esigenze della scuola.

Per tale motivo la scuola ha fatto ricorso a risorse interne al bilancio per rispondere in maniera adeguata alla necessità delle classi in occasione dell'assenza dei docenti titolari.

La spesa complessiva sostenuta dalla scuola è stata pari a € 5.501,07.

- **Progetto "Il Cortile a Scuola"**

Il progetto nasce da un accordo tra la scuola, il Comune di Castelmaggiore, l'Unione Reno Galliera e il terzo settore con lo scopo di consolidare la cultura dell'accoglienza e del sostegno agli alunni che vivono una condizione personale di difficoltà che nella scuola si concretizza nella prevenzione dei disagi e del recupero degli svantaggi, nonché dell'integrazione attraverso la partecipazione.

Per l'attuazione del progetto la scuola ha assunto un impegno di spesa di € 3.688,63 per il pagamento dei docenti tutor e le spese di gestione amministrativa.

- **Progetto "Educazione sessuale e relazione affettiva"**

Il progetto è rivolto agli alunni delle classi quinte della scuola primaria "Franchini" e "Levi".

Gli interventi educativi programmati nell'ambito del progetto di educazione sessuale sono stati svolti da esperta specializzata in psicoterapia cognitiva e comportamentale.

L'impegno di spesa ammonta a € 240,00.

- **Progetto "Accoglienza classi prime" – "Laboratorio teatrale classi terze"**

Agli alunni delle classi della scuola media sono state proposte attività laboratoriali all'interno degli incontri del percorso di accoglienza con tecniche psico-sociodrammatiche, intrecciate con quelle teatrali.

La realizzazione del Laboratorio teatrale, la cui conduzione è stata affidata ad un esperto esterno, ha comportato:

- per le classi prime una spesa complessiva pari a € 2.500,00

- per le classi terze una spesa complessiva pari a € 1.800,00

Attività A03 – 5 MACROAREA D – Divenire cittadino attivo e democratico

La Previsione definitiva è pari a € 161,00

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a - € 559,00 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2022:

- € 245,00 = minore accertamento – Progetto "TEMPO VISSUTO NEL VENTENNIO FASCISTA"

- € 314,00 = minore accertamento – progetto "staffetta di scrittura"

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Media	TEMPO VISSUTO NEL VENTENNIO FASCISTA	NON ATTUATO
	STAFFETTA DI SCRITTURA	ATTUATO

L'impegno di spesa di € 161,00 è relativo al pagamento di un percorso formativo per gli alunni sul tema della narrazione e della lettura.

Attività A03 – 6 MACROAREA D – IL DIGITALE A SCUOLA

La Previsione iniziale e definitiva è pari a € 6.876,00.

Scuola primaria	CODING E PENSIERO COMPUTAZIONALE	NON ATTUATO
Scuola Media	POTENZIAMENTO DI MATEMATICA PER LE CLASSI TERZE	NON ATTUATO
	A SCUOLA DI CODING E LOGICA	NON ATTUATO

Attività A03 – 8 PONFESR – Realizzazione di Reti locali cablate e wireless

L'istituto Comprensivo di Castelmaggiore è risultato destinatario di Fondi Strutturali Europei di cui all'Avviso Pubblico prot. n. 20480/2021 emanato nell'ambito del programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020" a finanziamento della proposta progettuale presentata dalla scuola finalizzata al cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici per la somma di € 45.284,76.

Il predetto finanziamento, assunto a bilancio per l'E.F. 2021, è stato utilizzato nel corrente esercizio finanziario.

La somma impegnata e pagata su detto aggregato ammonta a € 42.858,77 –

Nelle more della certificazione e rendiconto delle spese sostenute per l'attuazione del progetto, l'economia pari a € 2.425,98 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03 – 9 SPAZI E STRUMENTI STEM

Con riferimento all'Avviso pubblico prot.n. 10812 del 13/5/2021, L'Istituto Comprensivo di Castelmaggiore è Ammessa al finanziamento a valere sulle risorse del **PNSD**. Per la realizzazione delle attività in coerenza con il progetto ammesso al finanziamento dal titolo "Progetti didattici per l'orientamento.

L'importo complessivo del progetto ammesso a finanziamento è pari a € 16.000,00.

Per la realizzazione del progetto sono stati assunti i seguenti obblighi giuridicamente perfezionati nel corso dell'esercizio finanziario 2022:

- Spese per l'acquisto di beni e attrezzature per l'apprendimento delle STEM;
- Spese di personale: progettista – collaudatore – avvio e manutenzione progetto.

Per una spesa complessiva di € 15.961,98.

La documentazione, i dati di monitoraggio e la rendicontazione dovranno essere inserite sull'apposito sistema informativo dedicato al PNRR.

L'economia realizzata sul progetto – pari a € 38,02 – confluisce in Avanzo di Amministrazione vincolato.

Attività A05 – Viaggi di Istruzione

Su questo aggregato sono state sostenute le spese per l'effettuazione dei viaggi di istruzione e le visite guidate programmate per l'a.s. 2021/2022 con copertura della spesa a carico delle famiglie degli alunni per € 8.695,50.

Si è ritenuto opportuno in corso d'anno attuare il Progetto, al quale hanno partecipato tutte le classi della scuola primaria e le classi terze della scuola media, dopo la revoca delle restrizioni delle misure di contenimento del contagio dovute alla situazione emergenziale del Covid-19.

La disponibilità del progetto al 31/12/2022 è di € 23,50 che confluisce in avanzo di amministrazione

Attività A06 – Attività di orientamento

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
7.690,27	0,00	0,00	0,00	7.690,27

A 6.1 – Progetto Crescere in Rete

Previsione iniziale e definitiva è di € 1.000,00

A 6.2 – Progetti per l'orientamento scolastico

Previsione iniziale e definitiva di € 6.690,27

PROGETTI - Aggregato P

La programmazione definitiva, pari a € **21.987,13** presenta una differenza complessiva di € **708,53** rispetto alla previsione iniziale di € **21.278,60**.

In fase di gestione e assestamento del Programma si è proceduto a modificare, gli importi delle spese previste per la realizzazione dei progetti.

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

N.	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza (confluita in A.A.)
P1.1	3.605,95	0,00			3.605,95
P1.2	4.185,65	0,00			4.185,65
P4.1	14.195,53	1.751,07	1.751,07	0,00	12.444,46
Totale	21.987,13	1.751,07	1.751,07	0,00	20.236,06

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto 7,96%

P.1 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

P.1.1 - Progetto PONFSE – Competenze di base

Il progetto presentato dalla scuola attraverso l’inserimento nel Sistema Informativo è stato autorizzato (come da comunicazione prot. n. AOODGEFID/196 del 10/01/2017).

Il contributo autorizzato alla scuola è stato utilizzato per il potenziamento delle aree disciplinari di base negli anni 2019 e 2020 evidenziando una economia reale del progetto che ammonta a € 3.605,95

P.1.2 – PON - Progetto di inclusione Sociale “Includendo”

Il progetto presentato dalla scuola attraverso l’inserimento nel Sistema Informativo è stato autorizzato (come da comunicazione prot. n. AOODGEFID/31701 del 24/07/2017).

I fondi assegnati alla scuola, in base alle risorse disponibili a valere sull’Asse I del PON

sono stati utilizzati per le Azioni relativi ad interventi di sostegno agli studenti caratterizzati da particolari fragilità nell’anno 2018 evidenziando una economia reale del progetto che ammonta a € 4.185,55 che viene integrata dalla economia pari a € 0,10 realizzata sul progetto PONFSE 1.2.2A (vista la somma esigua)

P.4 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”

P.4.1 – Formazione e aggiornamento del personale

Le attività formative del personale della scuola sono state realizzate nell’ambito di percorsi diversificati per docenti e personale amministrativo, a sostegno delle competenze professionali di ciascuno, con l’adesione alla partecipazione di corsi organizzati da Enti di formazione accreditati e dall’Ambito 1 di Bologna città.

La spesa complessiva - € 1.751,07 - ha riguardato:

- € 1.000,00 = per interventi di supporto alla gestione di strumenti elettronici ed informatici per svolti nell’ambito delle funzioni previste per l’utilizzo dei fondi erogati dal Miur per l’animatore digitale.
- € 346,07 = per interventi formativi organizzati dalla scuola.
- € 405,00 = formazione Sicurezza nei Luoghi di lavoro.

INDICATORI DI SISTEMA		
N.	Indicatori	Valore
1	Incidenza delle spese per Attività	99,18 %
2	Incidenza delle spese per progetti	0,82 %

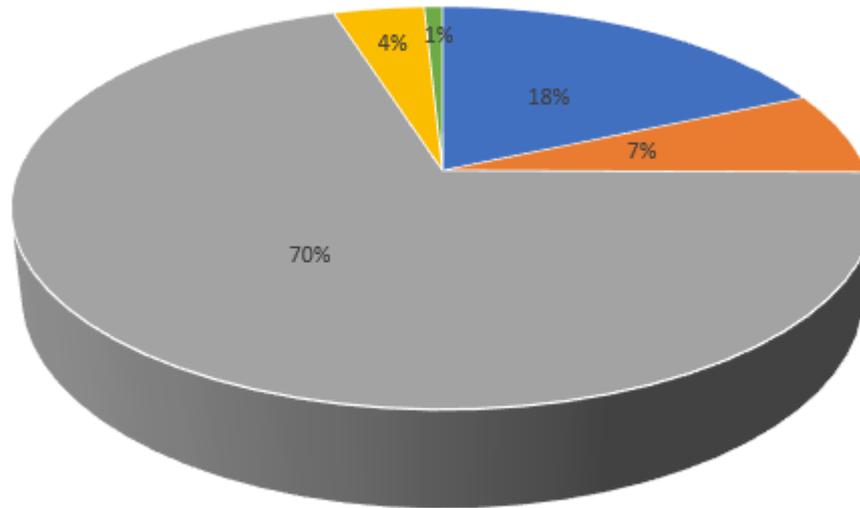
Gli indicatori con i dati delle uscite

- Incidenza delle spese per Attività: rapporto tra le spese per attività e il totale delle spese
- Incidenza della spesa per progetti: rapporto tra le spese per progetti e il totale delle spese.



INDICATORI DI SISTEMA		
N.	Indicatori	Valore
1	Funzionamento Generale	18,40 %
2	Funzionamento Amministrativo	6,74 %
3	Didattica	69,97 %
4	Viaggi di istruzione	4,07 %
5	Orientamento	0,00 %
6	Progetti	0,82 %

Composizione della spesa



- Funzionamento Generale
- Funzionamento Amministrativo
- Didattica
- Viaggi di istruzione
- Orientamento
- Progetti

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame l'Istituto ha provveduto a definire le azioni del Piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire una analisi costi-benefici inerente le attività e 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												
	Spese di Personale	Acquisto Beni di Consumi	Acquisto di Servizi e utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni investimento	Altre Spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive	Progr.ne Definitiva	Tot. Impegni	Impegni Spese %
A01	//	2.942,96	5.756,70	//	//	440,62				35.402,84	9.140,28	25,82%
A01.04	//	14.222,85	10.682,00			3.302,78				28.207,63	28.207,63	100%
A01.05	//	//	765,11	//	1.046,75					1.811,86	1.811,86	100%
A02.01	//	1.860,95	6.932,19		738,39	1.466,97				36.518,74	10.998,50	30,12%
A02.02	//	//	2.750,00			605,00				7.301,00	3.355,00	45,95%
A02.03	//	//	//	//	//	//				4.977,00	0,00	0,00%
A03.01	//	2.291,72	//	8.202,94		2.182,58				38.258,48	12.677,24	33,13%
A03.02	7.374,56	//	48.500,15		58,81					58.269,07	55.933,52	95,99%
A03.03	464,45	//	2.387,13			15,87				5.312,00	2.867,45	53,98%
A03.04	9.189,75	//	9.310,00							25.957,96	18.499,75	71,27%
A03.05	//	//	161,00	//	//	//				161,00	161,00	100%
A03.06	//	//	//	//	//	//				6.876,00	0,00	0,00%

A03.08	1.873,60	106,00	//	33.488,40		7.390,77			45.284,75	42.858,77	94,64%
A03.9	724,47	//	//	12.489,76	//	2.747,75			16.000,00	15.961,98	99,76%
A03.10	//	//	//	//	//	//			75.000,00	0,00	0,00%
A05.01	//	//	8.296,82			375,18			8.695,50	8.672,00	99,73%
A06.1	//	//	//	//	//	//			1.000,00	0,00	0,00%
A06.2	//	//	//	//	//	//			6.690,27	0,00	0,00%
Progetti supporto didattica	//	//	//	//	//	//			7.791,60	0,00	0,00%
Progetti Formazione Personale	1.346,07	//	405,00						14.195,53	1.751,07	12,33%
ALTRI PROGETTI									//	//	
TOTALE	20.972,90	21.424,48	95.946,10	54.181,10	1.843,95	18.527,52			423.711,23	212.896,05	50,24%
TOTALE IMPEGNI %	9,85%	10,06%	45,07%	25,45%	0,87%	8,70%					

Aggregato R - Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva determinato nel Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2018 secondo la normativa vigente, pari a € 500,00, non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato.

Aggregato Z – Z01 Disponibilità Finanziaria da programmare

La Disponibilità Finanziaria da programmare non è stata utilizzata.

Il DPCM del 22 settembre 2014 provvede all'attuazione degli elementi innovativi apportati dal Decreto Legge 24/04/2014 e alla disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, stabilita dal decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

La nuova disciplina sui ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali ha assunto l'esigenza di quantificare i tempi medi di pagamento delle amministrazioni, dandone larga diffusione pubblica nei siti internet.

Considerato che l'attuazione delle norme in questione è stata attribuita alle singole amministrazioni, l'Istituto ha proceduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività di pagamento riferito all'anno 2022 e che ha riguardato le fatture pagate entro il 31/12/2022:

Per l'anno 2022 il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a – 5,57

Il Documento Programmatico sulla Sicurezza viene sottoposto a revisione annuale nella sua interezza.

Il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei SGA e dal Dirigente Scolastico, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti affinché possa esprimere il proprio parere per l'approvazione del documento contabile medesimo da parte del Consiglio di Istituto.

Castel Maggiore,

Il Direttore dei SGA
Mannone Vincenza

Il Dirigente Scolastico
Esposito Antonietta