



## RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO A.F. 2022

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 il 04/02/2022 con provvedimento n. 61 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo EF 2022 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento DI 129/2018 concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto regolamento e viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto, delibera n. 61 del 04/02/2022.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma Annuale con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività.

Tali variazioni sono desumibili dai prospetti "F" e "G" allegati al Programma Annuale 2022.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica ed è composto da tre parti:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Al fine della gestione dell'esercizio finanziario 2022, il Dirigente Scolastico e la Giunta Esecutiva hanno tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi essenziali quali: la popolazione scolastica e le risorse umane, come specificato nei seguenti prospetti.



**1.2. Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Dati di riferimento: 15 Marzo 2023**

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

Numero Sezioni con orario ridotto (a)	Numero Sezioni con orario normale (b)	Totale Sezioni (c=a+b)	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Bambini frequentanti (f=d+e)	Totale	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2			40	40	2	20

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/40 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=E-I)	Media alunni per classe (e/d)
	<b>PRIMARIA</b>											
Prime	2	2	4	67	29	38	67	3	16,75			
Seconde	2	2	4	64	33	64	5	16				
Terze	2	2	4	77	41	36	77	1	19,25			
Quarte	2	2	4	83	40	43	83	8	20,75			
Quinte	2	2	4	73	33	40	73	0	18,25			
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/			
Totale	10	10	20	364	176	188	364	17	18,20			
<b>SECONDARIA</b>												
Prime	4		4	73	73	/	73	6	18,25			
Seconde	4		4	84	84	/	84	3	21			
Terze	3		3	60	60	/	60	4	20			
Pluriclassi												
Totale	11		11	217	217		217	13	19,72			



### 1.3 Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 112 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 86- Personale docente
- N. 20- Personale ATA

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*Da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	86
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0* Vedi nota 1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0* Vedi nota 2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0 *Vedi nota 3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>20</b>

\*Nota 1: n. 1 Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale titolare presso l' I.C. N. 6 profilo collaboratore scolastico;

\*Nota 2: n. 1 Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno titolare presso l' I.C. N. profilo collaboratore scolastico;

\*Nota 3: n. 0 assistenti tecnici titolari, ma fruisce per un giorno a settimana di n. 1 assistente tecnico del Polo, con contratto fino al 30.06.2023.

Firmato digitalmente da ROSALEA CARLISO



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	413.500,64	Programmazione definitiva	413.045,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 455,00
Accertamenti	168.197,26	Impegni	175.330,90	<i>Disavanzo di competenza</i> 7.133,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				94.831,61
Riscossioni competenza residui (B)	134.646,05	Pagamenti competenza residui (C)	168.180,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				61.296,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	111.063,00	Somme rimaste da pagare (F)	7.395,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 103.667,08
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	73.205,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	184.268,96	Totale residui passivi (L=F+H)	7.395,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 176.873,04

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	245.303,38	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	109.513,00	109.513,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.390,39	21.390,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.182,81	9.182,81	100,00 %
6. Contributi da privati	23.939,24	23.939,24	100,00 %
12. Altre entrate	4.171,82	4.171,82	100,00 %
Totale Entrate	413.500,64	168.197,26	
Disavanzo di competenza		7.133,64	
	Totale a pareggio	175.330,90	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



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	245.303,38	0,00	245.303,38
	2	Vincolato	183.037,50	0,00	183.037,50
	1	Non vincolato	62.265,88	0,00	62.265,88

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	109.513,00	109.513,00	0,00	109.513,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.513,00	9.513,00	0,00	9.513,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.800,66	21.390,39	21.390,39	20.390,39	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.800,66	12.068,86	12.068,86	12.068,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.321,53	9.321,53	8.321,53	1.000,00	0,00

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	1.377,55	9.182,81	9.182,81	8.632,81	550,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.377,55	8.129,55	8.129,55	7.579,55	550,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.053,26	1.053,26	1.053,26	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	23.939,24	23.939,24	23.939,24	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.566,50	2.566,50	2.566,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.183,44	15.183,44	15.183,44	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.847,20	3.847,20	3.847,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	526,50	526,50	526,50	0,00	0,00

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	110,60	110,60	110,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.205,00	1.205,00	1.205,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

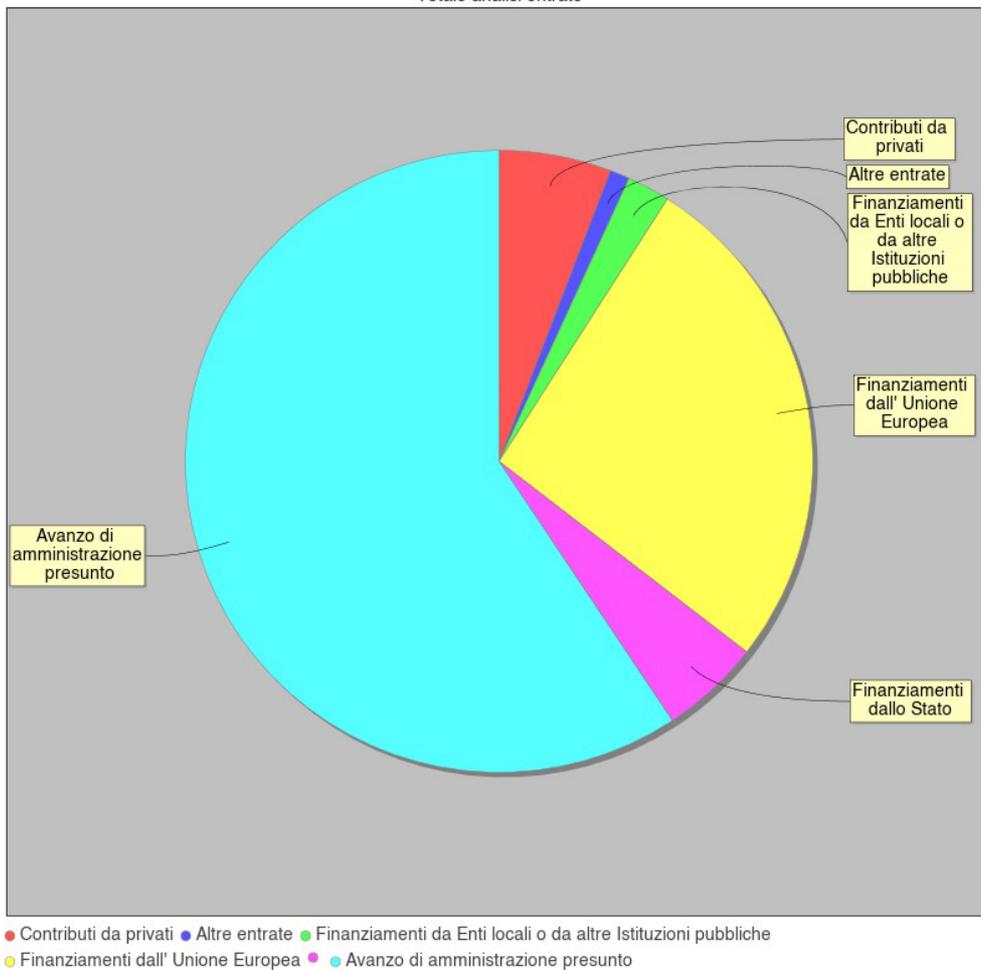
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	4.171,82	4.171,82	4.171,82	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	4.171,82	4.171,82	4.171,82	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	245.303,38
Finanziamenti dall' Unione Europea	109.513,00
Finanziamenti dallo Stato	21.390,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.182,81
Contributi da privati	23.939,24
Altre entrate	4.171,82



Totale analisi entrate



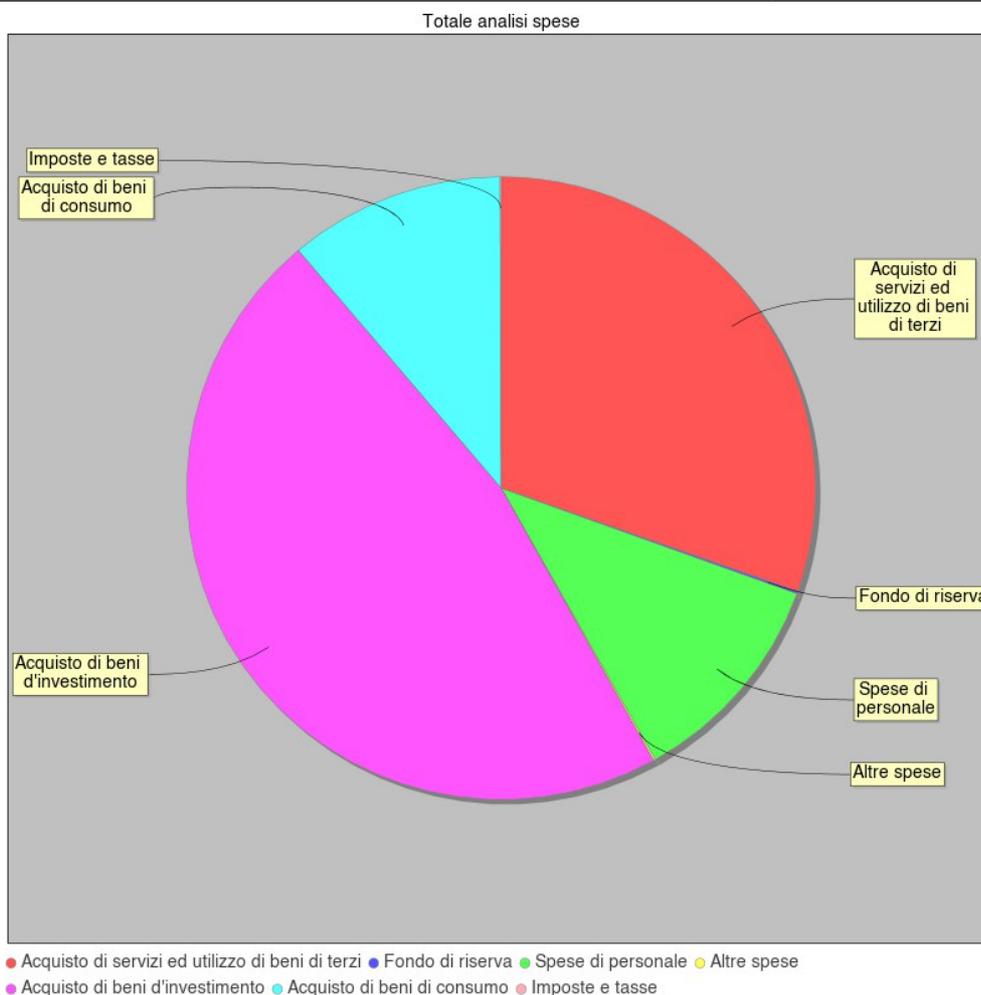
Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



### 3.2. Analisi delle spese

Nella tabella sottostante è indicata la programmazione delle spese per l'e.f. 2022.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.386,10
Acquisto di beni di consumo	33.629,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.128,45
Acquisto di beni d'investimento	204.889,55
Altre spese	559,50
Imposte e tasse	152,87
Fondo di riserva	300,00



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



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.

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	330.363,01	126.028,02	38,15 %
P. Progetti	82.382,63	49.302,88	59,85 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	413.045,64	175.330,90	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		175.330,90	

#### OSSERVAZIONI GENERALI IN ORDINE ALLE SPESE

a) in merito alla realizzazione dei PROGETTI, si ritiene che la programmazione previsionale e in itinere (modifiche) sia stata coerente con gli obiettivi stabiliti.

b) variazioni: in alcuni casi sono state apportate variazioni interne alla tipologia di spesa di Attività e Progetti e tra diverse tipologia di spesa, se consentite rispetto alla fonte di finanziamento, senza comunque modificare la dotazione finanziaria;

c) si è posta attenzione al rispetto delle condizioni contrattuali pattuite con i fornitori di beni e servizi, in particolare sulla tempistica per il pagamento;

d) l'attività contrattuale è stata svolta nel rispetto delle norme vigenti e secondo i criteri di trasparenza, economicità e razionalità;

e) non risultano esistite gestioni fuori bilancio.



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	185.404,04	144.958,97	330.363,01	126.028,02	118.967,10	7.060,92	204.334,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.734,05	19.128,86	49.862,91	20.963,65	15.385,31	5.578,34	28.899,26
	2	Funzionamento amministrativo	17.410,66	836,80	18.247,46	7.874,10	7.874,10	0,00	10.373,36
	3	Didattica	136.968,83	109.628,88	246.597,71	82.303,39	80.820,81	1.482,58	164.294,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	290,50	15.183,44	15.473,94	14.886,88	14.886,88	0,00	587,06
	6	Attività di orientamento	0,00	180,99	180,99	0,00	0,00	0,00	180,99

Di seguito si indicano le tipologie di spese registrate per singolo aggregato.

### AGGREGATO ATTIVITÀ A1

#### A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

- servizio DPO (Datadesk S.r.l.), attrezzature, materiali e prodotti per la pulizia e igiene dei locali scolastici, dispositivi di protezione individuale e avvisatori acustici; Materiale di reintegro cassette primo soccorso.

#### A.1.5 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

- corso di formazione-aggiornamento Anticendio-Rischio medio e primo soccorso (ICS S.R.L.); attrezzature, materiali e prodotti per la pulizia e igiene dei locali scolastici, dispositivi e prodotti per l'emergenza sanitaria Covid-19; Servizio di Sorveglianza sanitaria (STUDIO TECNICO ASSOCIATO DE GASPARI ORLANDI); acquisto beni di investimento connessi all' Emergenza sanitaria.

#### A.1.8 - RISORSE EX ART. 36 C. 2 D.L. 21/2022

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-materiale per la pulizia individuale e per gli ambienti.

### AGGREGATO ATTIVITÀ A2

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



### A.2.1 - Funzionamento amministrativo

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-acquisto materiale di facile consumo, carta e cancelleria, stampati, toner e cartucce per stampanti, articoli da ferramenta;

-spese per il contratto noleggio fotocopiatori (comprensivo di carta – toner – assistenza, manutenzione ordinaria e straordinaria), per spedizioni postali, formazione e servizi applicativo NUVOLA (Madisoft SRL); Spese di adesione ad Accordo di rete suplenze a.s. 2022/2023- ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE STATALE ROSA LUXEMBURG BOLOGNA; Spese per Servizio di Cassa (CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A.); Spese per Servizio Assicurazione Personale I.c. n. 1 a.s. 22-23 (BENACQUISTA ASSICURAZIONI SNC).

### AGGREGATO ATTIVITÀ A3

#### A.3.1 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-acquisto materiale di consumo ad uso didattico; targa in d-bond per inaugurazione biblioteca di Mordano; versamenti alla Compagnia assicurativa Scuola per Alunni a.s. 21-22; Monitor interattivi e carrelli di supporto per la didattica.

Spese di personale: pagamento c.s. per Collaborazione Servizio di Refezione a.s. 21-22;

#### A.3.7 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-acquisto di Notebook e hardware destinati alla Didattica;

#### A.3.8 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021.

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-acquisto di beni e servizi connessi alla realizzazione del Progetto di cui all 'Avviso prot. n. 28966/2021;

-Spese di personale: Progettista, collaudatore; Incarico per gestione attività Amministrativo-contabile.

#### A.3.10 PNRR-PNSD-SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13.05.21

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-acquisto di beni di investimento connessi alla realizzazione del Progetto PNRR-PNSD-SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13.05.21;

Spese di Personale: pagamento di Personale interno per il supporto alla gestione Amministrativo-contabile;

#### A.3.11 - SERVIZI PROFESSIONALI PER L' ASSISTENZA E IL SUPPORTO PSICOLOGICO ART. 697, COMMA 1, L. N. 234/2021

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-spese per prestazioni di servizi: Prestazioni professionali e specialistiche-Assistenza psicologica;

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.322,55	14.060,08	82.382,63	49.302,88	48.967,88	335,00	33.079,75
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.179,60	630,00	14.809,60	9.398,11	9.398,11	0,00	5.411,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.322,95	10.676,82	60.999,77	38.113,73	38.113,73	0,00	22.886,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.820,00	2.753,26	6.573,26	1.791,04	1.456,04	335,00	4.782,22

**AGGREGATO PROGETTO P1**

**P.1.1 - COMPETENZE CIVICHE SOCIALI E DIGITALI**

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

spese di personale : Referente Consulta dei ragazzi e delle ragazze a.s. 20-21; Referente Consulta dei ragazzi e delle ragazze a.s. 21-22; Referenti Progetto "Insieme nella rete" a.s. 21-22;

Attrezzature informatiche per la didattica digitale a.s. 21-22 (Finanziamento: Animatore digitale a.s. 21-22);

**P.1.4 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA A) D.M. N. 48/2021**

Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

spese di personale: Esperti interni per la realizzazione moduli formativi e laboratoriali in modalità CLIL in lingua inglese - risorse ex art. 3, comma 1 del Dm 48/2021; Esperto interno da impegnare nella configurazione dei pc e assistenza informatica, risorse ex art.3, comma 1, lettera a) D.M. n. 48/2021.



## AGGREGATO PROGETTO P2

### P.2.1 – INCLUSIONE

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- strumenti tecnico-specialistici non sanitari per uso didattico;

### P.2.4 - PROGRAMMA ERASMUS+ \_ATTIVITÀ KA2\_2019-1-ES01-KA229-064235\_4

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- Spese di beni e servizi per la realizzazione del Progetto Erasmus + ATTIVITÀ KA2\_2019-1-ES01-KA229-064235\_4;

Spese di personale: personale interno impiegato per supporto all' organizzazione, attività amministrativo -contabile e coordinamento.

### P.2.5 - PROGRAMMA ERASMUS+ \_ATTIVITÀ KA2\_2019-1-EL01-KA229-062931\_5

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- Spese di beni e servizi per la realizzazione del Progetto Erasmus + ATTIVITÀ KA2\_2019-1-EL01-KA229-062931\_5;
- Spese di personale: personale interno impiegato per supporto all' organizzazione, attività amministrativo -contabile e coordinamento.

### P.2.6 – LINGUAGGI CULTURA INTERCULTURA ARTE E CREATIVITÀ

- Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:
- spese per prestazioni di servizi ( biglietti per Spettacolo teatrale; Spese di trasporto scolastico per Eventi di arricchimento culturale; lezioni/attività nella scuola primaria per la realizzazione del progetto Fab Lab);
- Acquisto di libri per il potenziamento della lingua inglese e beni per la realizzazione di Attività di carattere artistico;
- Spese di personale: esperto interno impiegato per la realizzazione del Progetto "1,2,3 Ciak" ;



## AGGREGATO PROGETTO P4

### P.4.1 – FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

-Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-spese per la formazione professionale specialistica (corso di formazione sicurezza rischio medio -rischio specifico; corso di formazione Animatore digitale);

### P.4.4 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

-Le spese registrate in questo aggregato si riferiscono a:

-spese per prestazioni di servizi di formazione: corso di aggiornamento r.l.s.; Aggiornamento Anticendio-Rischio medio e primo soccorso; abbonamento annuale Italia Scuola 2022/23;

Spese di personale: incarico di collaborazione plurima ai sensi dell'art. 57 CCNL 29/11/2007 personale ATA profilo ASSISTENTE AMMINISTRATIVO.

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



#### 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

### PARTITE DI GIRO

L'ammontare complessivo del fondo minute spese è stato determinato nella misura di € 1.000,00 e il limite di ogni singola spesa fissato in € 100,00.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. come constatato nell'ambito della verifica di cassa 2022 Verbale Revisori n. 2022/003 del 12.12.2022.

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi è stata pari a € 40,00.

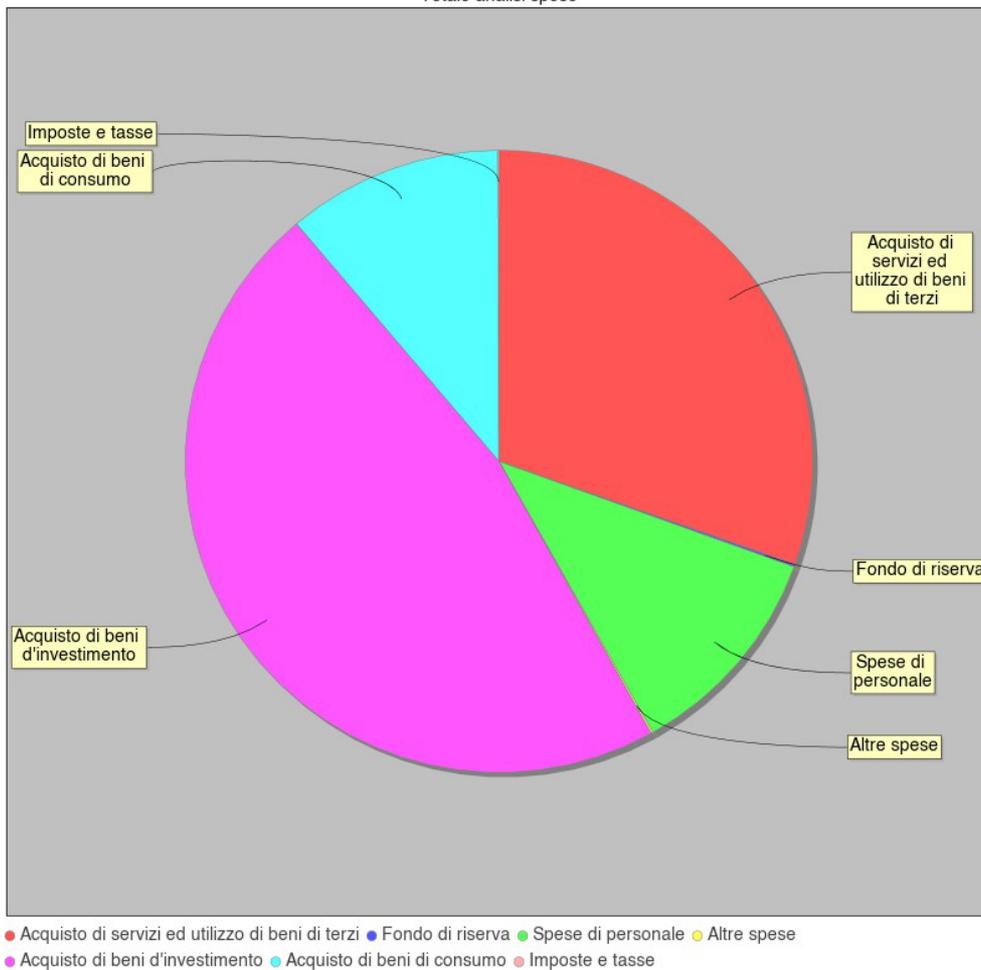
Ultima operazione annotata nel registro è del 20/09/2022: dai movimenti registrati sono emerse spese per € 40,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo della gestione minute spese è stato regolarmente chiuso con reversale n. 85 del 01/12/2022.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.386,10
Acquisto di beni di consumo	33.629,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.128,45
Acquisto di beni d'investimento	204.889,55
Altre spese	559,50
Imposte e tasse	152,87
Fondo di riserva	300,00



Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



### 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.

Situazione al al 31/12/2022 della Disponibilità finanziaria da programmare (Z01):

importo iniziale al 01-01-2022: € 455,00;

importo finale al 31.12.2022: € 455,00;

variazioni per un importo di Euro € 0,00;

### ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO ENTRATE/SPESE

dati desunti dal Modello H coincidono con quelli contenuti nel Modello H bis che rileva lo stato di attuazione del Programma Annuale alla data 31/12/2022 e la previsione definitiva delle entrate e delle spese.

#### ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	245.303,3		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	109.513,00	109.513,00	100%
03-Finanziamenti dello Stato	21.390,39	21.390,39	100%
04-Finanziamenti della Regione	0	0	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.182,81	9.182,81	100%
06-Contributi da privati	23.939,24	23.939,24	100%
07-Proventi da gestioni economiche	0	0	0
08-Rimborsi e restituzione somme	0	0	0
09-Alienazione di beni materiali	0	0	0
10-Alienazione di beni immateriali	0	0	0
11-Sponsor e utilizzo locali	0	0	0

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



12-Altre entrate	4.171,82	4.171,82	100%
13-Mutui	0	0	0
<b>Totale entrate</b>	<b>413.500,64</b>	<b>168.197,26</b>	<b>40,67%</b>

#### SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	330.363,01	126.028,02	38,14%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.862,91	20.963,65	42%
A02-Funzionamento amministrativo	18.247,46	7.874,10	43,15%
A03-Didattica	246.597,71	82.303,39	34%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.473,94	14.886,88	96,15%
A06-Attività di orientamento	180,99	0	0
Progetti	82.382,63	49.302,88	59,84%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.809,60	9.398,11	63,45%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.999,77	38.113,73	62,48%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0	0	0
P04-Progetti per "Formazione aggiornamento personale"	6.573,26	1.791,04	27,24%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0	0	0
Gestioni economiche	0	0	0
G01-Azienda agraria	0	0	0

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



G02-Azienda speciale	0	0	0
G03-Attività per conto terzi	0	0	0
G04-Attività convittuale	0	0	0
R98-Fondo di Riserva	300,00	0	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto			
<b>Totale spese</b>	<b>413.045,64</b>	<b>175.330,90</b>	<b>42,44%</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	455,00	0	0
	413.500,64		

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,44% di quelle programmate.

**Riepilogo per attività e progetti**

Impegni / Spese %	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€ 8.374,76	€10.579,00	€ 2009,89	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	€	49.862,91	€ 20.963,65
A02	€ 0,00	€ 2.056,95	€ 5.339,72	€ 0,00	€ 477,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	18.247,46	€ 7874,10
A03	€ 3.209,26	€ 1.558,38	€ 7.610,46	€ 69.925,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	246.597,71	€ 82.303,39
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	€ 14.886,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	15.473,94	€ 14.886,88
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	180,99	€ 0,00



P01	€. 8243,4 6	€ 0,00	€ 154,65	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	14.809,60	€ 9.398,11
P02	€ 5.819,4 4	€ 1.588,67	€ 30.041, 22	€ 664,4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	60.999,77	€ 38.113,73
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 187,24	€ 0,00	€1.603, 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	6.573,26	€ 1.791,04
<b>TOTAL E</b>	<b>€17.45 9,40</b>	<b>€ 13.578,7 6</b>	<b>€ 70.215, 73</b>	<b>€ 73.599,5 8</b>	<b>€ 477,4 3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€413.045, 64</b>	<b>€ 175.330,9</b>

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

ATTIVIT À	PROGRAMMA TO	ACCERTA TO	IMPEGNA TO	PAGATO	PERCENTUALE PROGRAMMATO/IMPEGNATO
A01	49.862,91	19.128,86	20.963,65	15.385,31	42,04%
A02	18.247,46	9.715,01	€ 7874,10	7874,10	100%
A03	246.597,71	109.628,8 8	82.303,39	80.820,81	33,37%
A05	15.473,94	15.183,44	14.886,88	14.886,88	100%
A06	180,99	180,99	0,00	0,00	0%
<b>TOT:</b>	<b>330.363,01</b>	<b>153.837,1 8</b>	<b>126.028,02</b>	<b>118.967,10</b>	<b>38,14%</b>
<b>PROGE TTI</b>					
P01	14.809,60	630,00	9.398,11	9.398,11	100%
P02	60.999,77	10.676,82	38.113,73	38.113,73	100%
P04	6.573,26	2.753,26	1.791,04	1456,04	27,24%
<b>TOT:</b>	<b>82.682,63</b>	<b>14.060,08</b>	<b>49.302,88</b>	<b>48.967,88</b>	<b>59,62%</b>

### OSSERVAZIONI GENERALI IN ORDINE ALLE SPESE

a) in merito alla realizzazione dei PROGETTI, si ritiene che la programmazione previsionale e in itinere (modifiche) sia stata coerente con gli obiettivi stabiliti.

b) variazioni: in alcuni casi sono state apportate variazioni interne alla tipologia di spesa di Attività e Progetti e tra diverse tipologie di spesa, se consentite rispetto alla fonte di finanziamento, senza comunque modificare la dotazione finanziaria;

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



c) si è posta attenzione al rispetto delle condizioni contrattuali pattuite con i fornitori di beni e servizi, in particolare sulla tempistica per il pagamento;

d) l'attività contrattuale è stata svolta nel rispetto delle norme vigenti e secondo i criteri di trasparenza, economicità e razionalità;

e) non risultano esistite gestioni fuori bilancio.

#### 4. ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE -MODELLO K

Dall'analisi del mod. K emerge la situazione patrimoniale dell'istituto. All'interno del modello in esame si evidenzia quanto segue

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
CREDITI	150.677,75	33.591,21	184.268,96
DEBITO	205,98	7.189,94	7.395,92
LIQUIDITA'	94.831,61	-33.534,91	61.296,70
CONSISTENZA PATRIMONIALE DEI BENI SOGGETTI AD INVENTARIO	88.113,03	28.909,78	117.022,81
DISPONIBILITA'	245.509,36		245.565,66

#### PROSPETTO DELL' ATTIVO

Tipologia	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>A) Immobilizzazioni materiali</b>			
A-2-2 -Impianti e macchinari	€18.391,65	€-5.012,08	€13.379,57
A-2-3 Attrezzature	€69.048,70	€34.019,64	€103.068,34
A-2-6-Altri beni	672,68	-97,78	574,90
<b>Totale</b>	88.113,03	28.909,78	<b>117.022,81</b>
<b>B) Disponibilità</b>			
B-2-1 Residui attivi verso lo stato	€126.106,95	€48.041,21	€ 174.148,16
B-2-2 Residui attivi verso altri	€24.570,8	€-14.450	€ 10.120,8
B-4-1 Disponibilità liquide - depositi bancari e postali	€94.831,61	€-33.534,91	€61.296,70
<b>Totale</b>			<b>245.565,66</b>
<b>Totale ATTIVO A+B</b>			<b>362.588,47</b>

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



**PROSPETTO DEL PASSIVO**

Tipologia	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>A) Immobilizzazioni materiali</b>			
A-2-1 Residui passivi verso lo Stato	€ 205,98	€ 207,36	€ 413,34
A-2-2 Residui passivi verso altri	€ 0,00	€ 6.982,58	€ 6.982,58
Totale DEBITI		7.395,92	7.395,92
CONSISTENZA PATRIMONIALE	<b>333.416,41</b>	<b>21.776,14</b>	<b>355.192,55 (Attivo-passivo)</b>
TOTALE PASSIVO			<b>7.395,92</b>

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

è evidente che il concetto di "patrimonio netto", applicato "all'azienda scuola" assume un significato particolare: non si tratta di capitale proprio, derivante da conferimenti del proprietario o dei soci o da utili non distribuiti, ma più precisamente di semplice consistenza patrimoniale, ossia differenza tra attivo e passivo.

**SALDO CASSA**

All'allegato J risulta che l'Esercizio Finanziario 2022 si chiude con un fondo di cassa al 31.12.2022 pari a € 61.296,70

che concorda, con le risultanze del Giornale di cassa, e con il saldo indicato nel MOD. 56 T inviato dalla Banca d'Italia Tesoreria dello Stato sezione di Bologna.

**4.1 Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>ATTIVI</b>	<b>150.677,75</b>	<b>77471,79</b>	<b>73.205,96</b>	<b>111.063,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184.268,96</b>
	Iniziali al 1/1/2022	pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>PASSIVI</b>	<b>205,98</b>	<b>205,98</b>	<b>0</b>	<b>7.395,92</b>	<b>0,00</b>	<b>7.395,92</b>

residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 184.268,96

Dall'esame congiunto dei modelli J e N si rileva quanto segue:

Residui attivi dell'esercizio **111.063,00**

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



Residui attivi degli anni precedenti		73.205,96			
Totale		184.268,96			
RESIDUI ATTIVI tipologia debitori	Unione Europea	Stato	Enti locali	privati	Totale
	9570,8	174.148,16	550,00	0	184.268,96

RESIDUI PASSIVI tipologia creditori	Stato c/ritenute	Erario c/iva	Pers.dipendente	Pers. Esterno	Totale
	0	413,34	0,00	6982,58	7.395,92

### 5. PROSPETTO SPESE PER IL PERSONALE – MODELLO M

I dati contenuti in questo modello, si riferiscono ai compensi del personale interno impegnati nei vari progetti come descritto sopra.

dipendenti	Anno/mese pagamento	Categoria personale-tipo emolumento	NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREVIDENZIALI	SPESA COMPLESSIVA	Aggregato
	07/2022	Compensi Accessori non a carico Fis Ata	340,34	113,44	45,70	42,46	120,88	662,82	A.3.1.
	07/2022	Compensi accessori non a carico FIS docenti	6.646,40	2.215,44	892,54	829,16	2.360,53	12.944,07	P.1.1- P.1.4- P.2.4- P.2.5- P.2.6
	07/2022	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	432,05	144,00	58,01	53,91	153,45	841,42	A.3.1.
	07/2022	Altri compensi per personale a tempo determinato	144,02	48,00	19,34	17,97	51,15	280,48	A.3.1.
	07/2022	Formazione e aggiornamento	197,60	65,87	26,54	24,65	70,18	384,84	P.4.4
	08/2022	Compensi accessori non a carico FIS ATA	485,75	161,91	65,23	60,60	172,52	946,01	A.3.8- P.1.4
	10/2022	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	355,68	118,56	47,76	44,38	126,32	692,70	A.3.10
	10/2022	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	464,52	154,84	62,38	57,94	164,98	904,66	A.3.8- P.1.4



**SPESE COMPLESSIVE PERSONALE E.F. 2022 € 17.767,00**

	Personale estraneo amministrazione	Personale interno
E.F. 2021	€ 4.980	€ 2.787,00
E.F.2022	€0,00	€17657,00

**Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici - Modello N**

Tipo	Somme impegnate	Somme pagate	% di utilizzo rispetto al totale degli impegni E.F. 2022
01	17.459,40	17.459,40	100%
02	13.578,76	13.500,42	99,42%
03	70.215,73	62898,15	89,57%
04	73.599,58	73599,58	100%
05	477,43	477,43	100%
06	0	0	0
07	0	0	0
08	0	0	0
09	0	0	0
98	0	0	0
100	0	0	0

**Osservazioni:**

**Le prestazioni del personale interno hanno riguardato in particolare:**

- collaborazione nella riorganizzazione di spazi e del servizio di refezione scolastica in esecuzione delle norme anticontagio COVID-19 a.f. 2022;

- incarico Docenti interni per attività di moduli formativi e laboratoriali in modalità CLIL in lingua inglese destinato agli alunni di scuola primaria e secondaria ,risorse ex art. 3, comma 1 del D.M. 48 DEL 2021. CUP: B29J21005130001;

-attività di supporto all' organizzazione e coordinamento per la realizzazione di Programma Erasmus+ Call 2019-KA2 Partenariati strategici per gli Scambi tra Scuole Settore Istruzione scolastica - P.2.4 - PROGRAMMA ERASMUS+\_ATTIVITÀ KA2\_2019-1-ES01-KA229-064235\_4;

-attività di supporto all' organizzazione e coordinamento per la realizzazione di Programma Erasmus+ Call 2019-KA2 Partenariati strategici per gli Scambi tra Scuole Settore Istruzione scolastica - P.2.5 -PROGRAMMA ERASMUS+\_ATTIVITÀ KA2\_2019-1-EL01-KA229-062931\_5;

- incarico di esperto interno impiegato per la realizzazione del Progetto "1,2,3 Ciak";

- Referenti Progetto "Insieme nella rete"a.s. 21-22;

- Referenti Consulta delle ragazze e dei ragazzi del Comune di Imola a.s. 20-21;

- Referenti Consulta delle ragazze e dei ragazzi del Comune di Imola a.s. 21-22;

-incarico personale ata di altra scuola – collaborazione plurima ex art. 57 CCNL Personale ATA profilo assistente amministrativa per Formazione Area Personale;

-Incarico per gestione amministrativa-contabile, incarico Progettista e incarico Collaudatore- Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione "CUP B29J21020540006;

**Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE**



-incarichi per supporto alla gestione amministrativo contabile per Progetto "Spazi e strumenti digitali per le STEM"  
-cup. B29J21006190001,

-incarico di esperto da impegnare nella configurazione dei pc e assistenza informatica, risorse ex art.3, comma 1, lettera a) d.m. n. 48/2021. CUP: B29J21005130001;

2) Le prestazioni relative all'acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi hanno riguardato in particolare:

- noleggio fotocopiatori;
- laboratori e progetti didattici;
- servizi RSPP e sorveglianza sanitaria, servizi DPO;
- servizio di cassa;
- servizio assicurativo;
- assistenza informatica e applicativo NUVOLA;
- prestazione di servizi: Formazione e aggiornamento; trasporto scolastico e attività connesse a uscite didattiche e viaggi di istruzione a.s. 21-22;

3) Le acquisizioni di beni di investimento hanno riguardato in particolare:

- notebook, monitor interattivi, hardware e attrezzature per la realizzazione di progetti-attività didattici;
- carrelli per la pulizia e l'igiene dei locali scolastici;

4) Le Altre Spese si riferiscono a:

- spese postali;
- partecipazione a Organizzazioni;

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



## 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>75 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>4 %</p> <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p> <p>4 %</p> <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p> <p>100 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p> <p>4 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>	

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO



## 5. Conclusioni

### RENDICONTAZIONE ADEMPIMENTI

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata entro i termini.

#### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata entro i termini.

#### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

#### Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola Data pubblicazione: 03.01.2022

URL di pubblicazione: <https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/BOIC88500P/c9014074-aea0-48c3-9223-05521a33dd95>

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2022 non sono state operate gestioni fuori bilancio, non risultano richieste di pagamento, tramite PCC, per transazioni commerciali pagate oltre la scadenza.

#### INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI Anno 2022

L'indice è stato calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014), che considera 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.

#### Definizioni

Transizione commerciale:

I contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo.

Giorni effettivi: Tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;

Data di scadenza: I termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;

Importo dovuto: La somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Modalità di calcolo: 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 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:  $\text{somma dei giorni intercorrenti tra data di scadenza fattura e data di pagamento} \times \text{importo dovuto} / \text{somma importi pagati nell'anno solare}$ .

Periodi inesigibilità



Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Per l'anno 2022 il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato secondo il criterio sopra detto è pari a giorni come di seguito indicato.

Indice di Tempestività periodicità: Primo trimestre

-20.50

Indice di Tempestività periodicità: Secondo

trimestre 11.88

Indice di Tempestività periodicità: Terzo trimestre

-7.33

Indice di Tempestività periodicità: Quarto trimestre

-24.99

indice di Tempestività periodicità:

Annuale 1.11

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.

## RENDICONTAZIONE CONTRIBUTO VOLONTARIO

Contributo volontario a.s. 21-22

ENTRATA acquisita in bilancio e.f. 2021: €2.595,00

Il suddetto Contributo è stato utilizzato per la realizzazione di progetti per l' ampliamento dell' offerta formativa in termini di fornitura di beni e servizi.

URL di pubblicazione Rendicontazione contributo volontario a.s. 21-22:

<https://nuvola.madisoft.it/bachecadigitale/7097/documento/BOIC88500P/1>

Contributo volontario a.s. 22-23

ENTRATA acquisita in bilancio e.f. 2022: € 2.566,50

Il suddetto contributo verrà utilizzato per la realizzazione di progetti per l' ampliamento dell' offerta formativa in termini di fornitura di beni e servizi di cui verrà dato opportuno riscontro al termine dell' a.s. 22-23.

## CONCLUSIONI

Premesso che

- La gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia.
- L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE



La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti nel PTOF.

Il Dirigente Scolastico, Gabriele Petrone e il Direttore SGA Rosalba Caruso

### DICHIARANO

Che nell'esercizio finanziario 2022 non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio, non risultano richieste di pagamento, tramite PCC, per transazioni commerciali pagate oltre la scadenza. Il Fondo Minute Spese è stato aperto e correttamente reintegrato nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

La D.s.g.a.

Rosalba Caruso

Firmato digitalmente da ROSALBA CARUSO

Il Dirigente scolastico

Gabriele Petrone

Firmato digitalmente da GABRIELE PETRONE