

*Al Dirigente scolastico
Ai Revisori dei Conti
Al consiglio d'Istituto*

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

Il Conto Consuntivo 2022, come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo contabile relativamente al periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022.

Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale - E.F. 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 18 in data 31-01-2022, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Il documento permette di misurare i risultati di gestione dell'anno finanziario precedente e, confrontato con il Programma Annuale 2022, dà la possibilità di raffrontare le previsioni effettuate ad inizio anno (dati presunti) con il reale andamento della gestione a consuntivo (dati effettivi), secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il Programma annuale 2022 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.

L'esercizio finanziario 2022 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, miglie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino.

In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF 2019-2022, che vede quali obbiettivicardine:

a) Sviluppare le competenze individuali

- Sviluppare le competenze di base (curare l'ambiente di apprendimento; potenziare le competenze di italiano, di lingue straniere, le competenze matematiche, logiche, scientifiche, le competenze culturali; potenziare percorsi per premialità e valorizzazione del merito);
- Promuovere le abilità tecnico-applicative (potenziare e promuovere le competenze digitali e metodologie laboratoriali);
- Educare alle competenze di vita (promuovere sani stili di vita: alimentazione, attività motoria, sicurezza; promuovere le competenze per la salute e la sicurezza; promuovere comportamenti responsabili e competenze di cittadinanza attiva).

b) Qualificare l'ambiente sociale della scuola

- Promuovere e garantire l'inclusività (promuovere azioni relative a inclusione, integrazione, differenziazione dei percorsi; mettere in campo azioni per contrastare la dispersione scolastica attraverso percorsi inclusivi; sviluppare la relazione educativa tra pari; garantire l'alfabetizzazione ed il perfezionamento dell'italiano come lingua seconda);
- Favorire l'orientamento e garantire la continuità (promuovere azioni e progetti per l'accompagnamento e la continuità tra gli ordini di scuola, azioni e progetti didattici per l'orientamento alla scelta del percorso di scuola secondaria di secondo grado)

c) Migliorare l'ambiente strutturale ed organizzativo

- Sostenere la continuità e l'orientamento
- Garantire l'efficacia e l'efficienza dei servizi erogati
- Garantire la sicurezza (individuare le figure sensibili, curare la formazione generale e delle figure preposte)
- Risorse umane: piano della formazione per il personale AA e il DSGA: -formazione amministrativa, giuridica e contabile; formazione specifica su Segreteria Digitale (dematerializzazione)
- L'Istituto ha ancora adesso necessità di rivedere la propria dotazione tecnologica per la didattica, e negli ultimi tempi si è lavorato alacremente per potenziare progressivamente la strumentazione informatica (laboratori informatici, aule multimediali, reti WI FI), anche in collaborazione con gli EE.LL. e le associazioni dei genitori. In particolare, si è evidenziata la necessità di proseguire sulla strada del rinnovamento della dotazione tecnologica.

d) Promuovere l'interazione con il territorio

- Promuovere e garantire l'interazione progettuale educativa con l'ente locale, con le famiglie e con l'intera comunità locale, compresi gli enti e le istituzioni presenti sul territorio
- Partecipare a reti territoriali di scopo

DATI STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo C. G O V O N I di F e r r a r a fa parte dell'Ambito 5 della provincia di Ferrara e si compone di:

- Scuola Secondaria di primo grado *TASSO*, in viale Cavour n. 75;
- Scuola Primaria *C. Govoni*, in via Fortezza nr.20;
- Scuola Primaria *Volta Doro*, in via Volta nr.78;
- Scuola Primaria *Poledrelli*, in via Poledrelli nr.3;
- Scuola Primaria *Leopardi*, in via Boccaccio nr.4.

Le strutture edilizie, di proprietà del comune di Ferrara, si trovano in condizioni tali da garantire una buona fruibilità dei locali e per ciascuna di esse viene garantita una buona manutenzione ordinaria.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'Istituzione Scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numer o classi funzio nanti con 24 ore(a)	Numer o classi funzion anti a tempo normal e (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionant i a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settemb re (e)	Alunni frequent anti classi funzion anti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funzion anti a tempo normal e (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funzion anti a tempo pieno /prolu ngato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti ($i=f+g+h$)	Di cui div. abili	Differe nza tra alunni iscritti al 1° settemb re e alunni frequent anti ($l=e-i$)	Medi alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	2	7	135	0	101	34	135	8	0	
Seconde	0	5	2	7	123	0	105	14	119	7	-4	
Terze	0	5	2	7	145	0	123	17	140	12	-5	
Quarte	0	5	1	6	122	0	102	18	120	3	-2	
Quinte	0	5	1	6	120	0	100	18	118	4	-2	
Pluriclas si												
Totale	0	25	8	33	645	0	531	101	632	34	-13	
Prime	0	6	0	6	129	0	128	0	128	7	-1	
Seconde	0	6	0	6	133	0	126	0	126	9	-7	
Terze	0	6	0	6	138	0	132	0	132	6	-6	
Pluriclas si												
Totale	0	18	0	18	400	0	386	0	386	22	-14	

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del *personale Docente e ATA* (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2023

DIRIGENTE SCOLASTICO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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.	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	126
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione per l'espletamento del servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Situazione amministrativa
 - E. Risultato di esercizio
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti e per il personale
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Conto Consuntivo

- Modello H – Conto Finanziario
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2022
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa

1) RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presentale seguenti risultanze:

2) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse
01. Avanzo di Amministrazione	€ 416.789,20		
02. Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 71.434,05	€ 71.434,05	€ 60.728,78
03. Finanziamenti Statali	€ 31.512,54	€ 31.512,54	€ 31.512,54
04. Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05. Finanziamenti da Enti	€ 12.526,86	€ 12.526,86	€ 1.526,86
06. Contributi da privati	€ 37.856,70	€ 37.856,70	€ 24.706,70
08. Rimborsi e Restituzione di Somme	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11. Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12. Altre entrate	€ 120,66	€ 120,66	€ 120,66
Totale entrate	€ 570.240,01	€ 153.450,81	€ 118.595,54
Disavanzo di competenza		€ 146.991,93	
TOTALE ENTRATE	€ 570.240,01	€ 300.442,74	€ 118.595,54

3) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Pagate
Attività	€ 204.517,87	€ 147.657,93	€ 131.814,28
Progetti	€ 364.722,14	€ 152.784,81	€ 150.904,21
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di Riserva	€ 500	€ 0	0,00%
Totale Spese (senza Z01)	€ 569.740,01	€ 300.442,74	€ 282.718,49
Z01	€ 500		
Totale Spese	€ 570.240,01	€ 300.442,74	€ 282.718,49
	Avanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a Pareggio	€ 300.442,74	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 146.991,93

a) Conto di cassa



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "C. GOVONI"

Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31-12-2022 - MODELLO J - Esercizio finanziario 2022

		Conto Residui	Conto Competenza	Totale
1 Fondo di cassa al 01.01				158156.91
	(di cui (*)			158156.91
2 Riscossioni	(+)	84349.04	118595.54	202944.58
Partite di giro			500.00	
	(di cui (*)			
3 Pagamenti	(-)	12525.00	282718.49	295243.49
Partite di giro			500.00	
	(di cui (*)			
4 Saldo di cassa al 31-12-2022	(=)			65858.00
	(di cui (*)			158156.91

A: Tesoreria Unica Banca d'Italia

Giacenza Bankit – contabilità speciale n. 311690 alla data del 31122022 (tab.WM000510)	€ 65.858,00
Saldo Conto Corrente n. 20795 c/anticipazione (estratto conto)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 31122022 (tab. WM000470/WM000480)	0,00
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000221)	0,00
Totale (A) come da giornale di cassa al 31.12.2022 (tab. WM000050)	€ 65.858,00

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

b) Gestione dei residui

La situazione attuale dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizi o 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 278.845,27	-	€ 84.349,04	=	€ 194.496,23	+	€ 34855,27	-	€ 131.069,40	=	€ 98.282,10

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 20.212,98	-	€ 12.525,00	=	€ 7.687,98	+	€ 17.724,25	-	€ 647,50	=	€ 24.764,73

In data 28-06-2022 sono stati radiati residui passivi per euro 647,50, con delibera del Consiglio d'Istituto nr.30 del verbale nr.4, su proposta del DSGA prot.nr. 3228 VI.3, con decreto del DS prot. nr.3230 VI.3.

In data 30-11-2022 sono stati radiati residui attivi per euro 131.069,40, con delibera del Consiglio d'Istituto. nr.55 del verbale nr.2, su proposta del DSGA prot.nr. 5256 VI.3 del 11.11.2022, con decreto del DS prot. nr.5699 VI.3 del 30.11.2022.

Al 15-03-2023 risultano incassati residui attivi per euro 2.597.79 e pagati residui passivi per euro 10.305.30.

Come evidenziato dal modello fornito dal gestionale MEDIASOFT LEVRINI

		Residui esercizio precedente	Residui dell'esercizio	Totale	
5	Residui Attivi	(+)	63426.83	34855.27	98282.10
6	Residui Passivi	(-)	7040.48	17724.25	24764.73
7	Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2022	(=)			139375.37
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)			153450.81
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)			300442.74
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	(=)			-146991.93

(*) Soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Data ___/___/___ IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINI. IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Francesca Mellone

Dott.ssa Anna Bazzanini



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C.GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

ELENCO RESIDUI ATTIVI - Esercizio finanziario 2022

Anno	N.	Data	Liv 1 / 2 / 3	Debitore	Oggetto	Inziali	Variatz	Inc/Pag	Saldo
2016	6	01-01-2022	02.02.001	Ministero Pubblica Istruzione	accertamento	2.680,46			2.680,46
2018	2	01-01-2022	02.03.001	INDIRE Istituto Nazionale di documentazione, Inn	saldo	4.675,80	-3.352,50	1.323,30	
2018	3	01-01-2022	02.03.001	INDIRE Istituto Nazionale di documentazione, Inn	SALDO	34.588,00	-34.588,00		
2018	5	01-01-2022	02.01.001	Ministero Pubblica Istruzione	saldo PON FSE	1.748,88			1.748,88
2019	7	01-01-2022	02.01.001	Ministero Pubblica Istruzione	accertamento	11.888,30	-9.600,90	2.287,40	
2020	8	01-01-2022	02.02.001	Ministero Pubblica Istruzione	accertamento	1.727,19			1.727,19
2020	9	01-01-2022	02.03.001	3550 TESORERIA CENTRALE	ERASMUS	3.073,20			3.073,20
2020	17	01-01-2022	02.03.001	3550 TESORERIA CENTRALE	ERASMUS	89.606,00	-83.528,00		6.078,00
2021	1	01-01-2022	02.01.001	3550 TESORERIA CENTRALE	FONDI	858,30			858,30
2021	4	01-01-2022	05.04.001	Comune di Ferrara	CONTRIBUTO	8.439,69		8.439,69	
2021	10	01-01-2022	05.04.001	Comune di Ferrara	annullamemnto				
2021	11	01-01-2022	02.01.001	Ministero Pubblica Istruzione	PON FSE	16.143,83		3.626,57	12.517,26
2021	12	01-01-2022	02.03.001	Ministero Pubblica Istruzione	ERASMUS	15.366,00			15.366,00
2021	13	01-01-2022	03.06.007	Ministero Pubblica Istruzione	RISORSE ART.	7.000,00			7.000,00
2021	14	01-01-2022	06.10.001	GENITORI DEGLI ALUNNI DELLE SCUOLE DEL	ENTRATE	90,50		90,50	
2021	15	01-01-2022	02.02.001	3550 TESORERIA CENTRALE	PON FESR	72.959,12		68.581,58	4.377,54
2021	16	01-01-2022	03.06.008	3550 TESORERIA CENTRALE	PROGETTO	8.000,00			8.000,00
Totale residui al 31-12-2022						278.845,27	-131.069,40	84.349,04	63.426,87

A seguire, per mera esemplificazione espositiva, si richiama la pagina finale generata dal gestionale Mediasoft Levrimi da cui si evince la situazione finale, all'esito delle radiazioni dei RESIDUI PASSIVI e ATTIVI



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C.GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

ELENCO RESIDUI PASSIVI - Esercizio finanziario 2022

Anno	N.	Data	Liv 1 / 2 / 3	Creditore	Oggetto	Inziali	Variatz	Inc/Pag	Saldo
2021	68	01-01-2022	A.A03.007	ZAC ITALIA S.N.C.	Acquisto	48,70		48,70	
2021	69	01-01-2022	A.A03.007	ERARIO DELLO STATO	IVA SU	10,71		10,71	
2021	70	01-01-2022	A.A03.007	BORTOLOTTI CHIARA	PAGAMENTO	487,46		487,46	
2021	71	01-01-2022	A.A03.007	INPDAP Versamento Cassa CPTS-contributi obbl	INPDAP A	64,68		64,68	
2021	72	01-01-2022	A.A03.007	INPDAP Versamento Cassa CPTS-contributi obbl	INPDAP A	177,87		177,87	
2021	73	01-01-2022	A.A03.007	FC -VERSAMENTO CASSA UNICA DEL CREDITO	FONDO	2,57		2,57	
2021	74	01-01-2022	A.A03.007	REGIONE EMILIA ROMAGNA- BOLOGNA	IRAP	62,48		62,48	
2021	75	01-01-2022	A.A03.007	ERARIO DELLO STATO	IRPEF	180,29		180,29	
2021	76	01-01-2022	A.A03.006	BORGIONE Centro Didattico	ACQUISTO	323,39	-154,77	168,62	
2021	77	01-01-2022	A.A03.001	ERARIO DELLO STATO	IVA SU	71,15	-34,05	37,10	
2021	78	01-01-2022	A.A02.001	POSTE ITALIANE S.p.a. - CentroNord Inc.Cont.C	SPESE	18,86		18,86	
2021	79	01-01-2022	A.A02.001	POSTE ITALIANE S.p.a. - CentroNord Inc.Cont.C	SPESE	50,00		50,00	
2021	80	01-01-2022	P.P04.004	TUBI MONICA	INCARICO	1.000,00		1.000,00	
2021	81	01-01-2022	A.A01.005	POLISTUDIO S.R.L.	FATTURA	500,00		500,00	
2021	83	01-01-2022	A.A01.001	POLIAMBULATORIO CANANI	ALTRI	250,00		250,00	
Totale residui al 31-12-2022						20.212,98	-647,50	12.525,00	7.040,48

FE081400X-AC2ABAB2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI

In data 28-06-2022 con delibera nr. 30 del verbale nr. 4 del Consiglio d'Istituto, con decreto della Dirigente Scolastica, al fine di adeguare la situazione finanziaria dell'Istituto alla situazione reale, si è provveduto a radiare/variare i seguenti **RESIDUI PASSIVI**:

2021	10	01-01-2022	P.P02.005	PROGETTO CHI LEGGE VOLA	VENETO LIBRI S.R.L. V.LE VITTORIO VENETO, 22 20124 MILANO MI 09498240150	ACQUISTO LIBRI DI TESTO PON CHI LEGGE VOLA	155,61
2021	11	01-01-2022	A.A03.006	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL. 41	BORGIONE Centro Didattico VIA G.GABRIELLI 10077 SAN MAURIZIO CANAVESE TO 02027040019 02027040019	ACQUISTO DI MATERIALE DI CANCELLERIA PER DIDATTICA ART. 31, COMMA 1, dl 22/03/2021 N 41	167,93
2021	12	01-01-2022	A.A03.006	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL. 41	ERARIO DELLO STATO Piazza Cavour, 6 40124 BOLOGNA BO 00000000000	IVA SU ACQUISTO DI MATERIALE DI CANCELLERIA PER DIDATTICA ART. 31, COMMA 1, dl 22/03/2021 N 41	33,72
2021	13	01-01-2022	P.P02.009	PON APPRENDIMENTO E SOCIALITA'	FC -VERSAMENTO CASSA UNICA DEL CREDITO VIALE CAVOUR, 62 44121 FERRARA FE 00000000000	FONDO CREDITO PER COMPENSI GUIDETTI CARMEN E ZERBINATI CARLOTTA Progetto PON FSE 2014-2020 codice 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-1 -sottoazione:	7,91
2021	15	01-01-2022	A.A01.001	Funzionamento generale e decoro	ERARIO DELLO STATO Piazza Cavour, 6 40124 BOLOGNA BO 00000000000	IVA SU ACQUISTO SPALLA SCAFFALATURA SEMPLICIO BLU BIBLIOTECA POLEDRELLI	0,12
2021	51	01-01-2022	A.A03.001	Attività Didattica	BORGIONE Centro Didattico VIA G.GABRIELLI 10077 SAN MAURIZIO CANAVESE TO 02027040019 02027040019	ACQUISTO MATERIALE FACILE CONSUMO PER TUTTI I PLESSI	33,50
2021	52	01-01-2022	A.A03.001	Attività Didattica	ERARIO DELLO STATO Piazza Cavour, 6 40124 BOLOGNA BO 00000000000	IVA SU ACQUISTO MATERIALE FACILE CONSUMO TUTTI I PLESSI	58,93
2021	59	01-01-2022	A.A01.001	Funzionamento generale e decoro	G.A.M. GONZAGARREDI MONTESSORI SRL VIA LEONE XIII, 7 46023 GONZAGA MN 04649630268	acquisto spalla scaffalatura simplicio blu biblioteca Poledrelli Mepa	0,36
2021	63	01-01-2022	A.A01.005	RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 D.L. 73	ERREBIAN S.P.A Via dell' Informatica n. 8 00040 POMEZIA RM 02044501001 08397890586	ACQUISTO DPI PER IL PERSONALE DI TUTTI I PLESSI DELL'IC	0,91
2021	64	01-01-2022	A.A01.005	RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 D.L. 73	ERARIO DELLO STATO Piazza Cavour, 6 40124 BOLOGNA BO 00000000000	IVA SU ACQUISTO DPI PER IL PERSONALE ATA DI TUTTI I PLESSI	0,12
2021	76	01-01-2022	A.A03.006	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, DL. 41	BORGIONE Centro Didattico VIA G.GABRIELLI 10077 SAN MAURIZIO CANAVESE TO 02027040019 02027040019	ACQUISTO PER ALUNNI BES/DISABILI	154,77
2021	77	01-01-2022	A.A03.001	Attività Didattica	ERARIO DELLO STATO Piazza Cavour, 6 40124 BOLOGNA BO 00000000000	IVA SU ACQUISTO MATERIALE PER ALUNNI BES-DISABILI BORGIONE	34,05

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

TOTALE RESIDUI PASSIVI RADIATI € 647,50

RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI

In data 30-11-2022 con delibera nr. 55 del verbale nr. 2 del Consiglio d'Istituto, con decreto della Dirigente Scolastica, al fine di adeguare la situazione finanziaria dell'Istituto alla situazione reale, accertata l'assoluta inesigibilità, si è provveduto a radiare/variare i seguenti **RESIDUI ATTIVI**:

ANNO	NR.	DEBITORE	OGGETTO	IMPORTO
2018	2	INDIRE	ALL IN EDU ERASMUS PLUS COD. 2018-1-ES01- KA229	€ 3.352,50
2019	7	MIUR	PON FSE PENSIERO COMPUTAZIONALE E CITTADINANZA DIGITALE	€ 9.600,90
2020	17	TESORERIA CENTRALE	ERASMUS PLUS HOLA	€ 83.528,00
2018	3	MIUR	ERASMUS NEWTON	€ 34.588,00
TOTALE				€ 131.069,40

Le motivazioni alla base delle illustrate radiazioni sono di seguito enucleate:

2018	2	INDIRE	ALL IN EDU ERASMUS PLUS COD. 2018-1-ES01- KA229	€ - 3.352,50
------	---	--------	--	--------------

L'Erasmus + ALL IN EDU si è chiuso alla data del 31-08-2021. A fronte di un importo autorizzato pari ad € 23.379,00 sono stati erogati € 20.026,50 a fronte degli impegni e dei pagamenti registrati. Pertanto alcun saldo sarà erogato in favore dell'I.C. Govoni e l'importo pari ad €3352,50 sarà oggetto di radiazione accertata l'assoluta impossibilità di riscossione.

2019	7	MIUR	PON FSE PENSIERO COMPUTAZIONALE E CITTADINANZA DIGITALE	€ - 9.600,90
------	---	------	--	--------------

II PON FSE PON FSE PENSIERO COMPUTAZIONALE E CITTADINANZA DIGITALE alla data odierna è chiuso. A fronte di un importo autorizzato pari ad € 24889,50 sono stati erogati € 15.288,60 a fronte degli impegni e dei pagamenti registrati. Pertanto alcun saldo sarà erogato in favore dell'I.C. Govoni e l'importo pari ad € 9.600,90 sarà oggetto di radiazione accertata l'assoluta impossibilità di riscossione.

2020	17	TESORERIA CENTRALE	ERASMUS PLUS HOLA	€ - 83.528,00
------	----	--------------------	-------------------	---------------

Per il progetto **2020-1-IT02-KA229-079046_1** sono stati assegnati con convenzione prot. n. 2255/a06 del 3/10/2020 euro 30.390,00 in favore dell'I.C. GOVONI.

L'importo originariamente ed erroneamente previsto nel programma annuale 2021 era pari ad euro 113.918,00.

Nel Dicembre 2020 si è proceduto all'accertamento e successivo incasso di euro 24.312,00.

Tuttavia, dei 113.918,00 l'importo complessivamente assegnato all'I.C. Govoni è pari ad euro 30390,00 e residuano alla data odierna da incassare euro 6078,00.

Posto che la cifra 113.918, 00 è stata erroneamente iscritta in bilancio e, in virtù della convenzione suddetta l'istituto comprensivo non riceverà mai l'importo complessivo pari ad € 83528. Per i motivi suesposti si procederà a radiazione del residuo erroneamente ascrivito in bilancio.

2018	3	MIUR	ERASMUS NEWTON	€ 34.588,00
------	---	------	----------------	-------------

Al 31-08-2022 il progetto è stato chiuso e la residua disponibilità finanziaria per il Progetto Erasmus plus NEWTON è pari ad € 52039,10. L'importo ufficialmente autorizzato nel 2018 è pari ad euro 172.940,00 in favore di tutti i partners coinvolti ed era così ripartito:

I.C. GOVONI: 37.540,00;

INCLUSION KEY :28.540,00;

SUADIYE ILKOKULU (SCUOLA TURCA) : 36.270,00;

SCOALA GIMNAZIALA (SCUOLA RUMENA): 34.870,00;

PRIVATE SECONDARY SCHOOL (SCUOLA BULGARA): 35.720,00.

Nel 2018 con una prima reversale è stato incassato l'importo pari ad € 69176 (40%).

Nel 2020 è stato incassato un ulteriore 40% pari ad € 69.176.

Dunque, a fronte dell'importo autorizzato è stato effettivamente erogato l'importo complessivo di € 138.352,00 (come risultante dalla lettera di chiusura del progetto).

Ne deriva che il restato importo autorizzato pari al 20% del totale € 34.588,00 non sarà mai erogato e, dunque, a chiusura del progetto sarà oggetto di radiazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 171.867,73	€ 7.181,18
Anno 2022	€ 278.845,27	€ 20.212,98
Totale situazione residui al 31/12/2022	€ 98.282,10	€ 24764,73

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

c) **CONTO PATRIMONIALE**

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica (mod.K) sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 90.078,95	€ 54.841,94	€ 144.920,89
Totale Disponibilità	€ 437002,18	€ - 272.862,08	€ 164.140,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 527.081,13	€ - 218.020,14	€ 309.060,99
PASSIVO			
Totale debiti Residui passivi	€ 20.212,98	€ 4.551,75	€ 24.764,73
Consistenza Patrimoniale	€ 506.868,15	€ - 222.571,89	€ 284.296,26
Totale Passivo	€ 527.081,13	€ - 218.020,14	€ 309.060,99

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III – artt. 31-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2001 – Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft- Levrini": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione Scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

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

Come definito nella Circolare del 09 settembre 2015, n. 26/RGS i valori dei beni posseduti sono stati aggiornati osservando il procedimento dell'ammortamento.

I valori aggiornati dei vari beni esistenti concorreranno a formare le risultanze della pertinente voce del prospetto dell'attivo del Conto del Patrimonio (Mod.K)

Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A".

Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

d) **Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2022 di € 65.858,00 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 139.375,37 tale avanzo verrà interamente utilizzato nell'esercizio 2023
C)	un disavanzo di competenza dell'esercizio 2022 di - € 146.991,93

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

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

Modello J

Anno/Data.....: 2022 31-12-2022

		Conto residui	Conto competenza	Totale
1 Fondo di cassa al 01.01				158156.91
			Di cui (*)	158156.91
2 Riscossioni	(+)	84349.04	118595.54	202944.58
<i>Partite di giro</i>	(+)		500.00	
			Di cui (*)	
3 Pagamenti	(-)	12525.00	282718.49	295243.49
<i>Partite di giro</i>	(+)		500.00	
			Di cui (*)	
4 Saldo di cassa alla data	(=)			65858.00
			Di cui (*)	158156.91
		Residui esercizio precedente	Residui dell'esercizio	Totale
5 Residui Attivi	(+)	63426.83	34855.27	98282.10
6 Residui Passivi	(-)	7040.48	17724.25	24764.73
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12	(=)			139375.37
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)			153450.81
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)			300442.74
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	(=)			-146991.93

(*) Soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

[indietro](#) [salva](#)

Il **Fondo Cassa** al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 65.858,00 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Considerato che non vi sono “*crediti di dubbia esigibilità*”, e, considerate altresì le radiazioni dei residui attivi e passivi intervenute in corso d’anno, l’**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2022 ammonta a Euro 139.375,37 come sopra determinato.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall’art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d’Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l’obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 311690 aperta presso la tesoreria statale (Banca d’Italia).

e) Risultato di esercizio

L’Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza è così determinato:

Entrate Accertate E.F. 2022	€ 153.450,81
Spese Impegnate E.F. 2022	€ 300.442,74
Disavanzo Esercizio 2022	€ 146.991,93

2. ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

PROGRAMMAZIONE AD INIZIO ESERCIZIO 2022

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	€ 416.789,20
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	
03 - Finanziamenti dello Stato	€ 11.804,99
04 - Finanziamenti della Regione	0
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	€ 9.000,00
06 - Contributi da privati	€ 9.010,00
07 - Proventi da gestioni economiche	0
08 - Rimborsi e restituzione somme	0
09 - Alienazione di beni materiali	0
10 - Alienazione di beni immateriali	0
11 - Sponsor e utilizzo locali	0
12 - Altre entrate	€ 0,01
13 - Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 446.604,20
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	€ 84.968,77
P - Progetti	€ 360.635,43
G - Gestioni economiche	0,00
R - Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 446.104,20
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 500,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 446.604,20

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'	64958.76	64958.76	
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	26150.51	26150.51	
A02 - Funzionamento amministrativo	4101.4	4101.4	
A03 - Didattica	34646.85	34646.85	
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60	60	
A06 - Attività di orientamento			
P - PROGETTI	351830.44	351830.44	
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	174407.16	174407.16	
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	143063.11	143063.11	
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	100.28	100.28	
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	34259.89	34259.89	
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
G - GESTIONI ECONOMICHE			
G01 - Azienda agraria			
G02 - Azienda speciale			
G03 - Attività per conto terzi			
G04 - Attività convittuale			
Totale avanzo utilizzato	416289.20	416289.20	
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	500	500	
TOTALE	416789.20	416789.20	

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni noti fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2022 (vedi mod. D).

TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo 2022 + Finanziamenti 2022

Nella tabella dimostrativa sotto riportata, sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo amministrazione e ai finanziamenti 2022.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Liv. I	Liv. II	Liv. III	DESCRIZIONE	da Avanzo 2022	Finanziamenti 2022	TOTALE 2022
A	A01	1	<i>Funzionamento generale e decoro della scuola</i>	12339.32	6500.01	18839.33
		4	<i>Risorse acquisto di DAE ET SIMILIA</i>	11.8		11.8
		5	<i>Risorse ex art. 58 co. 4 DL 73/2021</i>	11908.41		11908.41
		6	<i>Risorse per esami di stato in sicurezza</i>	1793.66		1793.66
		7	<i>Risorse per sofferenza amministrativa</i>	597.32		597.32
	A02	1	<i>Funzionamento amministrativo</i>	3601.4	6500	10101.4
	A03	1	<i>Attività didattica</i>	16272.78	6510	22782.78
		2	<i>Borse di studio</i>	5542.63		5542.63
		3	<i>Risorse ex art 120 Dl 18/20 COVID 19</i>	442.73		442.73
		5	<i>Risorse ex art 21 D.D.I.</i>	0		
		6	<i>Risorse ex art.31 co.1 Dl 41-2021</i>	11.96		11.96
		7	<i>Risorse ex art 31 co. 6</i>	424.88		424.88
		8	<i>Risorse ex art 58 co.4 DL 73/2021</i>	11951.87		11951.87
	A05	1	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>	60	1000	1060.00
	P01	1	<i>Progetto Informatica</i>	2155.25	3000	5155.25
		2	<i>Progetto ERASMUS+ Newton</i>	52728.60		52728.60
		3	<i>Attività sportiva</i>	790.11	500	1290.11
		4	<i>Pon Pensiero computazionale e cittadinanza digitale</i>	13994.75		13994.75
		5	<i>Pon Smart Class "A scuola sempre con noi"</i>	1161.97		1161.97
		6	<i>PSDN Scuole vulnerabili IDMOV</i>	0		
		7	<i>Erasmus Mens Sana</i>	14617.36		14617.36
		8	<i>Spazi e strumenti digitali per le STEM</i>	16000		16000
		9	<i>PON FESR DIGITAL BOARD</i>	72959.12		72959.12
	P2	2	<i>Progetto ERASMUS+ Inclusione</i>	8019.12		8019.12
		3	<i>Integrazione, Intercultura, accoglienza</i>	40.99	1000	1040.99
		4	<i>Biblioteche scolastiche innovative</i>	306.83		306.83
		5	<i>Progetto Chi legge vola</i>	48.35		48.35
		6	<i>Erasmus H.O.L.A.</i>	111997.87		111997.87
		7	<i>Progetto biblioteca Bianca Bonati</i>	265		265
		8	<i>Progetto scuole come beni comuni</i>	0		0
		9	<i>PON APPRENDIMENTO E SOCIALITA'</i>	21558.40		21558.40
		10	<i>Piano scuola estate "che cinema questa scuola"</i>	826.55		826.55
	P03	1	<i>Potenziamento delle competenze linguistico comunicative</i>	100.28	2000	2100.28
P	P04	1	<i>Formazione e aggiornamento del personale</i>	4705.06	2304.99	7010.05

		2	<i>Formazione inglese e H e ciechi ipovedenti</i>	19868.56		19868.56
		3	<i>Risorse finalizzate all'acquisto di DAE ET SIMILIA</i>	0		0
		4	<i>Risorse ex art 31. Co.1 DL 41-2021</i>	0		0
		5	<i>Risorse ex art 58 co.4 DL 73-2021</i>	9600		9600
		6	<i>Fondi per referenti educazione civica</i>	86.27		86.27
R	R98		Fondo di riserva	 	500,00	500,00
				416789.20	-----	446104.20
Z	Z101		Disponibilità da programmare	500	0,00	500

Nel corso dell'anno 2022 sono state apportate le variazioni di cui al prospetto allegato in coda.

FIC 81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Agg.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Variazioni	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01	02	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO					
	001	VINCOLATO	416.789,20				416.789,20

3. FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA

Agg. 02	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
02	002	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		63.292,55	63.292,55	53.587,28	9.705,27	
03	001	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		6.141,50	6.141,50	6.141,50		
03	002	Pnrr- didattica digitale integrata e formazione del personale		2.000	2.000	1.000	1.000	

In risposta all'Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless nelle scuole con la nota Prot. n. AOODGEFID/0000019 del 3/01/2022 è stato autorizzato il progetto: Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici".

In virtù delle "Linee guida dell'autorità di gestione per l'affidamento dei contratti pubblici di Servizi e forniture" pubblicate con nota MIUR prot. AOODGEFID/1588 del 13.01.2016 e successivi aggiornamenti e integrazioni; si è proceduto all'assunzione dell'iniziativa progettuale al bilancio dell'Istituzione Scolastica per l'Esercizio Finanziario 2022 onde consentire l'avvio delle attività programmate e autorizzate per il progetto 13.1.1A-FESRPON-EM-2022-19

Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - B79J21034310006 per un importo complessivo pari ad € 63.292,55.

Il finanziamento è stato finalizzato alla realizzazione di reti locali, sia cablate che wireless, all'interno dei plessi dell'I.C. GOVONI. L'obiettivo è stato quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevedeva la realizzazione di reti che possono riguardare singoli edifici scolastici o aggregati di edifici con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN."

Il finanziamento in questione è stato adoperato per le spese relative alla fornitura e al personale.

L'importo pari ad € 6.141,50 è un finanziamento europeo oggetto di restituzione da parte di una scuola partner nel progetto Erasmus plus NEWTON di cui l'I.C. GOVONI è capofila nella gestione contabile.

del PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 2.1 “DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSAZIONE DIGITALE DEL PERSONALE SCOLASTICO” - AZIONE “COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI NELL’AMBITO DELLA LINEA DI INVESTIMENTO 2.1” e alla la Nota prot. n. 91698 del 31/10/2022 (Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali) l’I.C. GOVONI ha inoltrato la domanda di partecipazione all’avviso.

Come emerge dal decreto di approvazione dell’elenco delle istanze ammesse a valere sull’avviso pubblico “Investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transazione digitale del personale scolastico”, questa istituzione scolastica risulta assegnataria di un importo pari ad € 2.000,00 di cui al momento sono stati riscossi solo € 1000,00.

3- FINANZIAMENTI DELLO STATO

Agg. 03	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01		Finanziamenti dallo Stato	11.804,99	31.512,54	31.512,54	31.512,54		
	001	Dotazione ordinaria	10.804,99	16.691,14	16.691,14	16.691,14	0,00	0,00
05	001	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		500	500	500		
06	001	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1000	14321,40	14321,40	14321,40		

I finanziamenti dello stato sono attribuiti senza altro vincolo di destinazione che quello dell’utilizzazione prioritaria per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di scuola. L’attribuzione senza vincoli di destinazione comporta l’utilizzabilità della dotazione finanziaria, indifferentemente, per spese in conto capitale e di parte corrente, con possibilità di variare le destinazioni in corso d’anno.

Detta dotazione ordinaria è stabilita in misura tale da consentire l’acquisizione da parte delle istituzioni scolastiche dei beni di consumo e strumentali necessari a garantire l’efficacia del processo di insegnamento-apprendimento nei vari gradi e tipologie dell’istruzione e per favorire lo sviluppo della didattica digitale integrata e l’acquisto di materiale di pulizia, sanificazione, D.P.I.

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg. 05	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.000	12.526,86	12.526,86	1.526,86	11.000	
04	001	Comune vincolati	9000	11501,50	11501,50	501,50	11.000	0,00
05	001	Altre Istituzioni non vincolati		382,76	382,76	382,76		
06	001	Progetto EDU-CHI-AMO		642,60	642,60	642,60		

In questo aggregato è confluito lo stanziamento erogato annualmente dal Comune di Ferrara relativo al contributo per il diritto allo studio come prevede la Legge 93/66, interamente adoperato per le correnti spese necessarie al funzionamento degli uffici.

06- CONTRIBUTI DA PRIVATI

Agg. 06	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste riscuotere	Differenz in + -
		Contributi da privati	9010,00	37.856,70	37.856,70	24.706,70	13.150	
01	001	Contributi volontari da famiglie		2600,90	2600,90	2600,90		
02	001	Contributi per iscrizione alunni		6550,80	6550,80	6550,80		
04	001	Contributi per visite viaggi e programmi di studio	1000	4487	4487	4487		
08	001	Contributi da imprese non vincolati	1000	1720	1720	1720		
10	001	<i>Altri contributi da famiglie vincolati</i>	7010	23064,80	23064,80	23064,80		
11	001	Contributi da imprese vincolati		27,20	27,20	27,20		

E' confluito in questo aggregato di entrata il contributo volontario delle famiglie che viene versato all'atto dell'iscrizione.

Per l'a.s. 2021/22 il Consiglio di Istituto ha confermato la quota di iscrizione pari ad euro 15,00 per la scuola primaria ed euro 35,00 per la scuola secondaria di primo grado. Il contributo erogato dai genitori è destinato in parte alla copertura delle spese assicurative, e in parte alle spese relative alla didattica.

12 - ALTRE ENTRATE

Agg.12	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01		Altre entrate	0,00	120,66	120,66	120,66	0,00	0,00
<i>01</i>	<i>01</i>	Interessi attivi da Banca d'Italia	<i>0,01</i>	<i>0,01</i>	<i>0,01</i>	<i>0,01</i>		
03	01	Altre entrate n.a.c		120,65	120,65	120,65	0,00	0,00

3 . ANALISI DELLE SPESE

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

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

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 204.517,87	€ 147.657,93	
P) Progetti	€ 364.722,14	€ 152.784,81	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€500,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 569740,01	€ 300.442,74	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di **€ 146.991,93**

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.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

A.01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Differenze in + o - tra Prog. def e impegnato
AI-2-3-5		Attività	84.968,77	119.549,10	204.517,87	147.657,93	131.814,28	15.843,65	56.859,94
01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.650,52	23.409,12	56.059,64	41.743,65	32.899,72	8.843,93	14.315,99
01	001	Funzionamento generale e decoro	18.339,33	4.013,50	22.352,83	12.113,21	11.392,53	720,68	10.239,62
	002	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022		3.465,13	3.465,13				3.465,13
	004	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE	11,80		11,80				11,80
	005	Risorse ex art 58 comma 4	11.908,41	11.859,35	23.767,76	23.767,75	18.696,15	5071,60	0,01
	006	Sicurezza sanitaria art 1	1.793,66		1793,66	1793,66	1793,66		
	007	Risorse sofferenza amm.	597,32		597,32				597,32
	008	RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L 41			4.071,14	4069,03	1017,38	3051,65	2,11

FECC81100X - AC2ABAE2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

A.02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast da pagare	Differenzein + o -
A2		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.101,40	3.886,80	13.988,20	11.781,87	9.706,77	2.075,10	2.206,33
	1	Funzionamento amministrativo	10.101,40	3.886,80	13.988,20	11.781,87	9.706,77	2.075,10	2.206,33
	999	Reintegro anticipo DSGA	500,00			500,00	500,00		

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

A.03 ATTIVITA' DIDATTICA

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A.03		DIDATTICA	41.156,85	75.616,18	116.773,03	89.645,41	84.720,79	4.924,62	27.127,62
	001	Attività didattica	22.782,78	9.915,70	32.698,48	11.443,29	11.443,29		21.255,19
	002	Borse di studio	5.542,63	647,20	6.189,83	1090	1090		5099,83
	003	Risorse ex 120 dl 18-2020	442,73		442,73				442,73
	005	Art.21 DL 137 2020							
	006	Risorse ex art 31 co.1	11,96		11,96	11,96	11,96		
	007	Risorse ex art 31 co.6	424,88		424,88	424,88	424,88		
	008	Risorse ex art 58 co.4 DL 73 2021	11.951,87	-5000,00	6.951,87	6.951,87	6.951,87		
	010	PON Realizzazione di reti locali e cablate		63292,55	63292,55	63.000,22	63.000,22	292,33	
	011	Art.1 co 697 L 234-2021		2145,82	2145,82	2145,82	600,00	1545,32	0,50
	012	Risorse accoglienza alunni ucraini		2200	2200	2178,52	806,12	1.372,40	21,48
	013	DI 104-13 Risorse per orientamento		408,01	408,01	392,45	392,45		15,56
	014	Progetto calendario d'Istituto		2006,90	2006,90	2006,90		2006,90	

FEIC81100X - ACCABAB2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

A.05 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A5	001	VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO	1060,00	16.637	17.697	4.487,00	4.487,00		13.210,00

P- Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimas toda pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	360.635,43	6086,81	364.722,14	152.784,81	150.904,21	1.880,60	211.937,33
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	177.907,16	5.141,50	183.048,66	113.3989,92	111.509,32	1880,60	69.658,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	144.063,11	2.200	146.263,11	34.428,58	34.428,58		111.834,53
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2100,28		2100,28				2100,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	36.564,88	-3.254,79	33.310,09	4.966,31	4.966,31		28.343,78

4. ACCANTONAMENTI

R – FONDO DI RISERVA R98

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast oda pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500	0,00	500	0,00	0,00	0,00	500
	98	Fondo di riserva	500	0,00	500	0,00	0,00	0,00	500

La somma di **€ 500** non è stata utilizzata.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

Riepilogo Spese Per Attività e Progetti

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

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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquistodi servizi utilizzodi beni diterzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanzi ari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€1.002,00	€15.610,19	€ 5.541,67	€3549,60	€127,03	€5.752,52	€ 160,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.059,64	€ 41.743,65	74,46%
A02	€ 353,21	€ 1895	€ 7.286,92	€ 0,00	€ 18,40	€ 2.211,90	€ 16,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.988,20	€ 11.781,87	84,23%
A03	€ 1.856,49	€ 54.094,39	€ 20.342,26	€ 0,00	€1.120	€ 11.795,43	€0,00	€ 0,00	€ 436,84	€ 116.773,03	€ 89.645,41	76,77%
A04	€ 0,00	€ 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	€ 4.084,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 402,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.697,00	€ 4.487	25,33%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 22.811,54	€ 57.889,35	€ 729,59	€ 12.069,00	€ 777,46	€ 15.390,83	€ 0,00	€ 154,65	€ 3.567,50	€ 183.048,66	€ 113.389,92	61,95%
P02	€ 11.075,15	€ 522,44	€ 22.741,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 89,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 146.263,11	€ 34.428,58	23,54%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 256,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.100,28	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1924,15	€ 138,00	€ 1209,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.694,30	€33.310,09	€ 4.966,31	14,91%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOT.	€ 29.122,54	€ 130.149,37	€ 71.936,55	€ 15618,60	€ 2.042,89	€ 35.642,42	€ 177,08	€ 154,65	€ 5.698,64	€ 569.240,01	€ 300.442,74	
TOTA LE/ TOTA LE IMPE GNI %												

FEIC81100X - AC2ABAZ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

Di seguito il dettaglio

SPESE

Rendiconto impegni / spese - Esercizio finanziario 2022

Liv 1 / 2 / 3	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Impegnato Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.	Program. Definitiva	Totale Impegni	Perc. Impegni
A.A01	1.002,00	15.610,19	15.541,67	3.549,60	127,03	5.752,52	160,64			56.059,64	41.743,65	74,46
A.A01.001	1.002,00	4.213,46	5.277,67	49,60	127,03	1.282,81	160,64			22.352,83	12.113,21	
A.A01.002										3.465,13		
A.A01.004										11,80		
A.A01.005		6.510,60	10.264,00	3.500,00		3.493,15				23.767,76	23.767,75	
A.A01.006		1.470,21				323,45				1.793,66	1.793,66	
A.A01.007										597,32		
A.A01.008		3.415,92				653,11				4.071,14	4.069,03	
A.A02	353,21	1.895,00	7.286,92		18,40	2.211,90	16,44			13.988,20	11.781,87	84,23
A.A02.001	353,21	1.895,00	7.286,92		18,40	2.211,90	16,44			13.988,20	11.781,87	
A.A03	1.856,49	54.094,39	20.342,26		1.120,00	11.795,43			436,84	116.773,03	89.645,41	76,77
A.A03.001		2.040,06	9.023,97			379,26				32.698,48	11.443,29	
A.A03.002					1.090,00					6.189,83	1.090,00	
A.A03.003										442,73		
A.A03.006									11,96	11,96	11,96	
A.A03.007									424,88	424,88	424,88	
A.A03.008		5.124,19	721,55			1.106,13				6.951,87	6.951,87	
A.A03.010	1.856,49	44.183,39	7.209,99		30,00	9.720,35				63.292,55	63.000,22	
A.A03.011			2.145,32							2.145,82	2.145,32	
A.A03.012		780,07	1.241,43			157,02				2.200,00	2.178,52	
A.A03.013		321,68				70,77				408,01	392,45	
A.A03.014		1.645,00				361,90				2.006,90	2.006,90	
A.A05			4.084,53			402,47				17.697,00	4.487,00	25,35
A.A05.001			4.084,53			402,47				17.697,00	4.487,00	
P.P01	22.811,54	57.889,35	729,59	12.069,00	777,46	15.390,83		154,65	3.567,50	183.048,66	113.389,92	61,95
P.P01.001	1.000,00	29,43				6,47		154,65		4.155,25	1.190,55	
P.P01.002	16.360,26				689,50					52.728,60	17.049,76	
P.P01.003		1.047,49				230,45				1.290,11	1.277,94	
P.P01.004										13.994,75		
P.P01.005										1.161,97		
P.P01.007										14.617,36		
P.P01.008	777,60			12.069,00		2.655,18				16.000,00	15.501,78	
P.P01.009	2.157,64	56.812,43	729,59		30,00	12.498,73				72.959,12	72.228,39	
P.P01.010	2.516,04				57,96				3.567,50	6.141,50	6.141,50	
P.P02	11.075,15	522,44	22.741,72			89,27				146.263,11	34.428,58	23,54
P.P02.002	4.625,03									8.019,12	4.625,03	

Rendiconto impegni / spese - Esercizio finanziario 2022

Liv 1 / 2 / 3	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Impegnato Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.	Program. Definitiva	Totale Impegni	Perc. Impegni
P.P02.003		415,44				89,27				1.040,99	504,71	
P.P02.004										306,83		
P.P02.005										48,35		
P.P02.006		107,00	19.741,72							111.997,87	19.848,72	
P.P02.007										465,00		
P.P02.009	6.450,12		3.000,00							21.558,40	9.450,12	
P.P02.010										826,55		
P.P02.011										2.000,00		
P.P03										2.100,28		
P.P03.001										2.100,28		
P.P04	1.924,15	138,00	1.209,86						1.694,30	33.310,09	4.966,31	14,91
P.P04.001		138,00	393,36						1.694,30	8.614,61	2.225,66	
P.P04.002										19.868,56		
P.P04.005	1.924,15		816,50							2.740,65	2.740,65	
P.P04.006										86,27		
P.P04.007										2.000,00		
R.R98										500,00		
R.R98.001										500,00		

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

RIEPILOGO SPESE SOSTENUTE PER IL PERSONALE (MOD.M)



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

PROSPETTO SPESE DEL PERSONALE - MODELLO M - Esercizio finanziario 2022

Anno/Mese Pag	Tipo emolumento	Num. Dip.	Compenso lordo			Oneri a carico Amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	IRPEF	Contributi di cui All.TFR	IRAP	Oneri Prev.	
2022/04	Altri Compensi (mese 4)	11	2.876,74	1.139,66	318,92	368,51	843,45	5.547,28
2022/05	Altri Compensi (mese 5)	1	650,00					650,00
2022/06	Altri Compensi (mese 6)	5	3.857,18	912,51	268,89	292,28	711,14	6.042,00
2022/07	Altri Compensi (mese 7)	4	3.311,94	1.103,99	444,74	413,16	1.176,29	6.450,12
2022/09	Altri Compensi (mese 9)	3	1.498,11	651,51	148,77	195,36	393,48	2.887,23
2022/11	Altri Compensi (mese 11)	12	8.400,11	4.523,11	1.301,56	1.209,10	3.442,41	18.876,29
2022/12	Altri Compensi (mese 12)	2	826,15	444,85	128,01	118,92	338,56	1.856,49
2022/12	Altri compensi (mese 12)	1	910,00					910,00
2022/12	Altri compensi (mese 12)	1	5.306,93	993,06				6.299,99
Totale spese dal 01-01-2022 al 31-12-2022			27.637,16	9.768,69	2.610,89	2.597,33	6.905,33	49.519,40
Totale spese al 31-12-2022			27.637,16	9.768,69	2.610,89	2.597,33	6.905,33	49.519,40

Data 31-12-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Francesca Mellone

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001623 - 14/03/2023 - VI.3 - I

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

Dichiarazioni

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 168 del 02/12/2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che è stato presentato nei termini il modello 770;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella

Indicatore	Periodo	Publicare entro	Publicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	06-04-2022	-22.73
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	01-07-2022	-32.81
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	03-10-2022	-10.01
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	05-01-2023	-17.37
Base annuale Anno 2022		31/01/2022	05-01-2023	-17.34

Spese del personale (mod.M)

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti compensi accessori nonché la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione

Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N)

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologie di spesa e concorda con quelle del mod.H, conto finanziario.

Gestione delle minute spese

Con l'approvazione del Programma Annuale 2022 è stato deliberato di assegnare al D.S.G.A. l'importo di € 500,00 per la gestione delle minute spese. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale è stato anticipato con mandato nr. 94 del 22-03-2022 ed, è stato reintegrato con reversale n. n.168 del 02-12-2022.

Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)

La Disponibilità finanziaria da programmare (Z01) al 31/12/2022 è pari a € 500,00.

- le entrate sono state utilizzate nel rispetto del vincolo di destinazione;
- le spese sostenute sono state congrue, conformi a quanto deliberato dal Consiglio di Istituto ed effettuate previa comparazione dei prezzi, nel rispetto del principio di buon andamento dell'Amministrazione;
- gli oneri riflessi attinenti il pagamento dei compensi accessori al personale sono stati versati all'atto del pagamento dei compensi;
- i pagamenti a carico del Fondo dell'Istituzione scolastica sono stati effettuati dopo avere acquisito il parere dei Revisori dei Conti in merito alla compatibilità finanziaria dei fondi contrattati, nel rispetto di quanto stabilito in sede di contrattazione integrativa di Istituto;
- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati del registro degli inventari;
- non sono state effettuate gestioni fuori bilancio;
- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere MPS con sede in Ferrara;
- Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
- E' stata presentata richiesta di chiusura del conto corrente postale;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in

termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari previste all'avvio dell'anno scolastico ha subito una profonda rimodulazione dovuta all'emergenza pandemica.
- 2° - La necessità di attivare la didattica a distanza ha comportato l'acquisto, con un finanziamento ministeriale specifico, di device che sono stati consegnati in comodato d'uso agli alunni. Con l'adesione al PON DIGITAL BORD E RETI CABLATE e l'assegnazione di ulteriori risorse ministeriali per la didattica digitale integrata l'Istituto si è dotato di ulteriori dispositivi elettronici nonché di una nuova rete che consente una più celere navigazione.
- 3° - Di rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese necessarie a garantire il corretto funzionamento amministrativo per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.
- 4° - Altrettanto rilevante lo sforzo per la gestione dell'emergenza pandemica, per cui sono state allocate delle apposite risorse dal M.I., che ha portato all'acquisto di prodotti per la sanificazione, di macchine lavapavimenti e di dispositivi di protezione individuale. Risorse sono state destinate all'aggiornamento del personale sulle nuove norme di sicurezza per l'avvio dell'anno scolastico 2021/2022.
- 5° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico- didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale

amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'analisi del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Ferrara, lì 15/03/2023

*Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Francesca Mellone*