



## ISTITUTO COMPRENSIVO “G. PERLASCA”

Via Poletti 65 – 44122 Ferrara - Indirizzo di PEC: [feic81200q@pec.istruzione.it](mailto:feic81200q@pec.istruzione.it) – E-mail: [feic81200q@istruzione.it](mailto:feic81200q@istruzione.it) - Seg. Didattica 0532/761984 - Seg. Amm.va 0532/765789 – Codice Univoco IPA UFOAMV - C.F. 93076230387



### Relazione illustrativa del Conto Consuntivo

#### Andamento della gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione scolastica Esercizio Finanziario 2022

#### Il Conto Consuntivo

Il Conto Consuntivo delle Istituzioni scolastiche autonome è il documento amministrativo-contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica.

Si compone, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'articolo 22 del D.I. n.129 del 28/08/2018, del conto finanziario e del conto patrimoniale.

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate (cioè somme autorizzate ma non ancora accreditate), riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate (cioè beni e/o servizi ordinati ma non ancora saldati), pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale (cioè il bilancio di previsione).

Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio stesso.

#### Le fasi procedurali del Conto Consuntivo

In riferimento all'art. 23 del D.I. n.129 del 28/08/2018:

- 1) E' predisposto dal D.S.G.A. **entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce**, corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.
- 2) E' sottoposto dal Dirigente scolastico, **entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti** che esprimono il proprio parere con apposita relazione **entro il successivo 15 aprile**.
- 3) Corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi **trasmesso al Consiglio d'Istituto, che lo approva entro il 30 aprile** dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.
- 4) **Entro quindici giorni dall'approvazione è pubblicato**, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n.107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'Istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

La nota ministeriale prot. n. 7435 del 14/03/2023, dispone la proroga di 30 giorni di tutti i termini sopra elencati per la predisposizione ed approvazione del Conto Consuntivo 2022.

## Esame della situazione finanziaria e patrimoniale anno 2022

Prima di passare ad esaminare nel dettaglio la situazione finanziaria dell'anno 2022, si richiama l'attenzione sulle difficoltà di gestione derivanti da una progettazione delle attività per anno scolastico, unitamente alla gestione finanziaria delle medesime per anno solare.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati gestiti prendendo in considerazione le caratteristiche logistiche delle scuole, le strutture di cui le scuole dispongono e il fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi erano tese a:

- 1) sostenere la più estesa partecipazione possibile del personale, nelle sue diverse espressioni, all'assolvimento degli incarichi essenziali finalizzati alla corretta e puntuale organizzazione del servizio didattico-educativo;
- 2) migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante attraverso azioni progettuali coerenti con gli obiettivi del PTOF e compatibile con i vincoli di bilancio;
- 3) acquisire beni e servizi finalizzati all'emergenza covid-19.

All'analisi del Conto Consuntivo si fanno precedere indicazioni di ordine generale sul funzionamento dell'Istituto.

## Popolazione scolastica

Al 15/03/2022 gli alunni iscritti sono 1.042 suddivisi in 50 classi

PLESSI	ALUNNI	CLASSI
MOSTI	186	10
PASCOLI	196	10
TUMIATI	166	9
<b>TOTALE SCUOLA PRIMARIA</b>	<b>548</b>	<b>29</b>
BONATI	494	21
<b>TOTALE SCUOLA SEC. 1° GRADO</b>	<b>494</b>	<b>21</b>

Si segnala inoltre la presenza di n. 44 alunni portatori di handicap psicofisici e n. 181 alunni stranieri di varie nazionalità.

## Il personale

Dati del personale al 15 marzo 2022

L'organico di fatto del personale docente in servizio nell'Istituto è costituito da 121 unità (58 docenti di scuola primaria e 63 di scuola secondaria di 1° grado), mentre quello di diritto è di n. 88 unità (49 docenti di scuola primaria e 39 docenti di scuola secondaria di 1° grado).

L'organico del personale ATA assistente amministrativo è costituito da n. 7 posti così composti: 3 in organico di diritto tempo pieno, 2 in organico di diritto part-time (uno 24/36 e uno 30/36), 1 completamento sull'organico di diritto per 18 ore, 1 in organico di fatto tempo pieno, 2 in organico di fatto covid 18 ore. Un dsga.

Un assistente tecnico tempo pieno covid.

L'organico del personale ATA collaboratore scolastico è costituito da 16 collaboratori scolastici a tempo pieno di diritto, 4 di fatto tempo pieno, 5 di fatto covid tempo pieno, 1 di fatto covid 12/36.

## Interventi finanziari operati dalla scuola per l'anno finanziario 2022

Nel Conto Consuntivo sono descritti interventi finanziari che sono serviti al miglioramento dei servizi amministrativi, dell'organizzazione e per l'emergenza covid-19, sia con quanto inserito nel Programma Annuale, sia in aggiunta per quella parte che non poteva essere prevista.

## Quadro riassuntivo delle fonti di finanziamento a disposizione nell'anno finanziario 2022

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le postazioni di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso del periodo di riferimento del Consuntivo.

### MOVIMENTI CONTABILI 2022

Nel Programma annuale al 01/01/2022 (bilancio di previsione) sono state inserite entrate certe e presunte in base alle attività e ai progetti che l'Istituto svolge ogni anno. Al 31/12/2022, a consuntivo, si valutano sia le variazioni rispetto alle somme inserite inizialmente, sia l'aggiunta di somme per progetti decisi ed organizzati durante l'anno. Poiché il programma annuale 2022 è stato predisposto al 30/11/2021 come da normativa, per i movimenti del mese di dicembre 2021 è stata fatta una variazione all'avanzo di amministrazione.

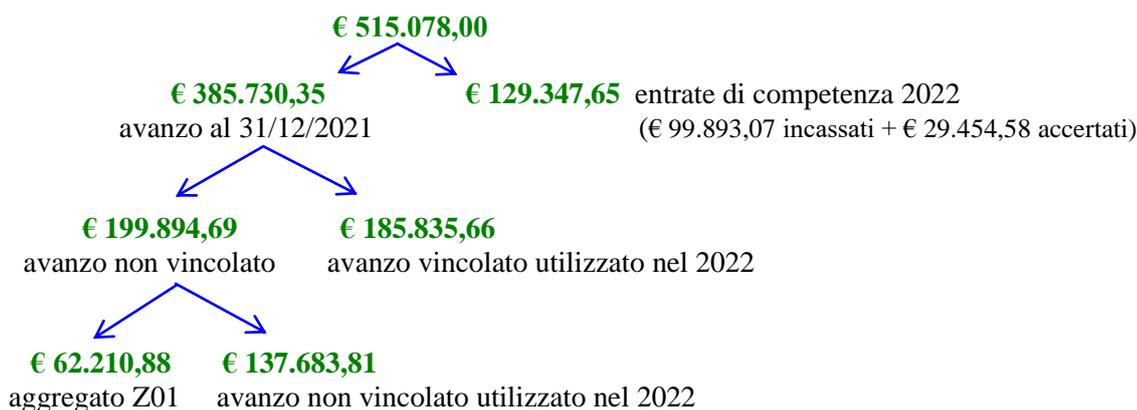
#### ENTRATE

Liv 1	Liv 2	Livello 3 e descrizione	PROGRAMMA ANNUALE 2022	VARIAZIONI 2022	MOVIMENTI FINANZIARI 2022 (MODELLO H)			
			Previsione al 01/01/2022	Variazioni	Entrate definitive al 31/12/2022	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere (b-c)
<b>1</b>		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>412.674,79</b>	<b>-26.944,44</b>	<b>385.730,35</b>			
	1	Non vincolato	228.024,29	-28.129,60	199.894,69			
	2	Vincolato	184.650,50	1.185,16	185.835,66			
<b>2</b>		<b>FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>		<b>1.473,08</b>	<b>1.473,08</b>	<b>1.473,08</b>	<b>1.473,08</b>	
	1	1 - Pon Fse 1953/2017 competenze di base		1.473,08	1.473,08	1.473,08	1.473,08	
	2	2 - Pon - Fesr - Avviso 20480/2021 - Reti internet						
		3 - Pon - Fesr - Avviso 28966/2021 - Digital Board						
<b>3</b>		<b>FINANZIAMENTI DALLO STATO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>33.425,70</b>	<b>38.425,70</b>	<b>38.425,70</b>	<b>21.571,12</b>	<b>16.854,58</b>
	1	1 - Dotazione ordinaria (funzionamento)	5.000,00	16.662,39	21.662,39	21.662,39	5.807,81	15.854,58
		2 - Risorse DL 104/2013 - orientamento		450,95	450,95	450,95	450,95	
	5	0 - Invalsi						
	6	2 - Piano Nazionale Scuola Digitale						
		9 - Assistenza psicologica						
		11 - Defibrillatore						
		12 - Risorse DL 41/2021 art. 31 co.1 - beni e servizi per emergenza covid						
		13 - Risorse DL 41/2021 art.31 co.6 - Piano Scuola Estate						
		14 - Risorse DL 73/2021 art. 58 co.4 - beni e servizi per emergenza covid						
		15 - DM 162/2021 esami in stato di sicurezza						
		16 - Piano Nazionale ripresa e resilienza - stem						
		17 - Art.1 co.697 L. 234/2021 supporto psicologico		2.153,11	2.153,11	2.153,11	2.153,11	
		18 - Risorse ex art.36 co.2 DL 21/2022		4.170,63	4.170,63	4.170,63	4.170,63	
		19 - Risorse accoglienza alunni ucraini		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		20 - Fornitura mascherine FFP2		3.360,00	3.360,00	3.360,00	3.360,00	
		21 - Risorse ex art.39-bis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico da covid19		3.428,62	3.428,62	3.428,62	3.428,62	

		22 - Animatori digitali – Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - PNRR		2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>4</b>		<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE</b>		<b>61,00</b>	<b>61,00</b>	<b>61,00</b>	<b>61,00</b>	
	4	1 - Fondo ristori DM 150/2022 art.2 co.1 lettera A		61,00	61,00	61,00	61,00	
<b>5</b>		<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBL.</b>		<b>23.663,40</b>	<b>23.663,40</b>	<b>23.663,40</b>	<b>23.663,40</b>	<b>12.600,00</b>
	3	1 - Comune non vincolati - funzionamento		8.955,28	8.955,28	8.955,28	8.955,28	
	4	2 - Comune vincolati - Scuole beni comuni		7.600,00	7.600,00	7.600,00		7.600,00
		4 - Comune vincolati – Progetto giardino		5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00
	6	5-13 - Scuole per corsi sicurezza		2.108,12	2.108,12	2.108,12	2.108,12	
<b>6</b>		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>26.000,00</b>	<b>39.681,06</b>	<b>65.681,06</b>	<b>65.681,06</b>	<b>65.681,06</b>	
	1	1 - Contributi volontari da famiglie alunni	15.000,00	-14.805,00	195,00	195,00	195,00	
	4	1 - Contributi per visite, viaggi		6.961,35	6.961,35	6.961,35	6.961,35	
	5	1 - Assicurazione alunni	8.000,00	19.687,00	27.687,00	27.687,00	27.687,00	
	6	1 - Assicurazione docenti e ata	500,00	652,00	1.152,00	1.152,00	1.152,00	
	7	1 - Comitato genitori doposcuola Bonati						
	8	0 - Storno fattura Poste Italiane						
		0 - Contributo distributori automatici						
		1 - Frutta nelle scuole						
	10	2 - Attività musicale	2.500,00	-2.382,00	118,00	118,00	118,00	
		3 - Giochi matematici		2.340,00	2.340,00	2.340,00	2.340,00	
		4 - Delf		2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00	
		5 - Teatro		887,00	887,00	887,00	887,00	
		6 - Scacchi		2.695,00	2.695,00	2.695,00	2.695,00	
		7 - Attività sportiva		5.482,50	5.482,50	5.482,50	5.482,50	
		8 - Corso inglese		11.350,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00	
		14 - Dele		1.674,00	1.674,00	1.674,00	1.674,00	
		15 - Attività didattiche		1.760,06	1.760,06	1.760,06	1.760,06	
		16 - Donazione famiglie per Auser		146,25	146,25	146,25	146,25	
	11	8 - Frutta nelle scuole		78,00	78,00	78,00	78,00	
		9 - restituzione somma da Inlingua		864,00	864,00	864,00	864,00	
		10 - Latte nelle scuole		60,90	60,90	60,90	60,90	
<b>8</b>		<b>RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME</b>		<b>43,35</b>	<b>43,35</b>	<b>43,35</b>	<b>43,35</b>	
		5 - Rimborso viaggi istruzione e progetti		43,35	43,35	43,35	43,35	
<b>12</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>		<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	
	2	Interessi attivi bancari		0,06	0,06	0,06	0,06	
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>443.674,79</b>	<b>71.403,21</b>	<b>515.078,00</b>	<b>129.347,65</b>	<b>99.893,07</b>	<b>29.454,58</b>
		Disavanzo di competenza			178.516,92			
		Totale a pareggio			307.864,57			
99	1	Partite di giro	1.500,00		1.500,00			

€ 515.078,00 è la programmazione definitiva sulla base della quale sono stati fatti accertamenti e riscossioni

Analizziamo le varie componenti di questo importo:



### Aggregato Z01 (€ 62.210,88):

nell'aggregato Z01, disponibilità da programmare, ci sono i residui attivi (cioè accertamenti di anni passati) riconducibili ai programmi annuali della soppressa Direzione Didattica "E. Mosti". Quindi, al fine di predisporre un bilancio che può permettere una corretta gestione senza falsare la reale situazione amministrativo-contabile, questa somma è stata mantenuta nell'aggregato Z01, cioè rientrando nell'ammontare complessivo dell'avanzo ma non utilizzata.

### Avanzo vincolato al 31/12/2021 utilizzato nel 2022 (€ 185.835,66):

€ 48.321,69 pon reti, € 72.959,12 pon digital board, € 15.501,58 progetti, attività e relativi materiali (corso inglese, attività didattiche, materiale per esami), € 3.300,35 orientamento, € 1.000,00 animatore digitale, € 1.182,18 intercultura, € 4.800,30 plesso Bonati, € 4.045,61 plesso Mosti, € 6.316,58 plesso Pascoli, € 4.836,85 plesso Tumiatei, € 3.329,76 formazione e aggiornamento, € 1.000,00 viaggi d'istruzione, € 16.000,00 stem, € 3.241,64 integrazione disabilità.

### Avanzo non vincolato al 31/12/2021 utilizzato nel 2022 (€ 137.683,81):

€ 37.679,48 risorse ex art. 58 co. 4 DL 25/05/2021 n. 73 (decreto sostegni bis per beni e servizi emergenza covid-19), € 56.746,88 funzionamento amministrativo e didattico, € 20.000,00 sicurezza ambienti scolastici, € 23.257,45 innovazione tecnologica.

L'esame dettagliato dei movimenti finanziari a seguire in questa relazione riuscirà a specificare le varie componenti dell'avanzo, dell'importo incassato e di quello accertato. Questa analisi è fondamentale per capire le somme realmente disponibili.

## SPESE

**Oltre alle entrate vengono programmate anche le spese stabilendone la destinazione in schede finanziarie a seconda delle varie attività e progetti.**

Liv 1	Liv 2	Livello 3 e descrizione	PROGRAMMA	VARIAZIONI	MOVIMENTI FINANZIARI 2022 (MODELLO H)				
			ANNUALE 2022	2022	Programmazione	Somme	Somme	Somme	Differenza
			Previsione al	Variazioni	definitiva	impegnate	pagate	rimaste	(disponibilità
			01/01/2022		al 31/12/2022	(b)		da pagare	31/12/2022)
					(a)				(a-b)
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>	<b>280.393,61</b>	<b>69.268,71</b>	<b>349.662,32</b>	<b>259.229,59</b>	<b>136.803,33</b>	<b>122.426,26</b>	<b>90.432,73</b>
	1	Funzionamento generale e decoro della scuola	18.559,82	-3.610,18	14.949,64	10.552,33	10.521,84	30,49	4.397,31
		1 – Decoro della scuola	6.000,00	6.460,34	12.460,34	8.063,03	8.032,54	30,49	4.397,31
		5 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021 - beni e servizi per emergenza covid	12.559,82	-10.070,52	2.489,30	2.489,30	2.489,30		
	2	Funzionamento amministrativo	45.442,27	19.128,27	64.570,54	32.291,89	31.949,53	342,36	32.278,65
		1 – Funzionamento amministrativo	45.442,27	19.128,27	64.570,54	32.291,89	31.949,53	342,36	32.278,65
	3	Didattica	212.048,93	46.380,56	258.429,49	207.033,90	85.049,11	121.984,79	51.395,59
		1 – Didattica generale plessi	42.057,44	25.600,04	67.657,48	36.418,25	36.274,19	144,06	31.239,23
		2 – Smart Class avviso 4878/2020							
		3 – Risorse art. 231 DL 34/2020							
		6 – Risorse art. 21 DL 137/2020							
		7 – Sicurezza e gestione ambienti scolastici	20.000,00		20.000,00				20.000,00
		8 – Risorse art. 31 co.1 DL 41/2021 - beni e servizi per emergenza covid	16.150,84	-16.150,84					
		9 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021 - beni e servizi per emergenza covid	12.559,84	20.920,45	33.480,29	33.480,29	33.480,29		
		10 – Pon fesr 20480/2021 reti locali	48.321,69		48.321,69	48.230,06	87,84	48.142,22	91,63

	11 – Pon fesr 28966/2021 digital board	72.959,12		72.959,12	72.894,41	131,76	72.762,65	64,71
	12 – Pnsd – spazi e strumenti digitali stem			16.010,91	16.010,91	15.075,03	935,86	0,02
5	1 – Visite e viaggi d’istruzione	1.000,00	6.961,35	7.961,35	6.553,40	6.501,13	52,27	1.407,95
6	1 – Attività di orientamento	3.342,59	408,71	3.751,30	2.798,07	2.781,72	16,35	953,23
<b>P</b>	<b>PROGETTI</b>	<b>100.047,85</b>	<b>2.656,95</b>	<b>102.704,80</b>	<b>48.634,98</b>	<b>48.500,58</b>	<b>134,40</b>	<b>54.069,82</b>
1	Progetti “Scientifico, tecnico e profess.”	1.000,00	2.022,45	3.022,45	1.022,45	1.022,45		2.000,00
	2 – Piano Nazionale Scuola Digitale	1.000,00	22,45	1.022,45	1.022,45	1.022,45		
	4 – Animatori digitali - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - PNRR		2.000,00	2.000,00				2.000,00
2	Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	81.980,99	12.263,48	94.244,47	44.008,04	43.873,64	134,40	50.236,43
	2 – Intercultura	1.182,18		1.182,18	822,14	822,14		360,04
	3 – Integrazione disabilità	3.241,64		3.241,64	2.537,15	2.537,15		704,49
	7 – Destinazione... Bonati	18.569,32	28,53	18.598,57	13.605,77	13.471,37	134,40	4.992,80
	8 – Destinazione... Mosti	6.599,61	3.091,53	9.691,14	3.715,53	3.715,53		5.975,61
	9 – Destinazione... Pascoli	9.116,58	6.133,42	15.250,00	5.814,17	5.814,17		9.435,83
	10 – Destinazione... Tumiate	6.836,85	9.421,24	16.258,09	10.747,88	10.747,88		5.510,21
	11 – Innovazione tecnologica	23.257,45		23.257,45				23.257,45
	12 – Risorse art. 31 co.6 DL 41/2021	13.177,36	-6.411,96	6.765,40	6.765,40	6.765,40		
4	Progetti “Formaz./aggiornam. personale”	17.066,86	-11.628,98	5.437,88	3.604,49	3.604,49		1.833,39
	1 – Formazione e aggiornamento	4.507,04	930,84	5.437,88	3.604,49	3.604,49		1.833,39
	4 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021 - beni e servizi per emergenza covid	12.559,82	-12.559,82					
<b>R</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>				<b>500,00</b>
98	Fondo di riserva	500,00		500,00				500,00
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>380.941,46</b>	<b>71.925,66</b>	<b>452.867,12</b>	<b>307.864,57</b>	<b>185.303,91</b>	<b>122.560,66</b>	<b>145.002,55</b>
<b>Z</b>	<b>DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE</b>	<b>62.733,33</b>	<b>-522,45</b>	<b>62.210,88</b>				
1	Disponibilità da programmare	62.733,33	-522,45	62.210,88				
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>515.078,00</b>				
99	1 Partite di giro	1.500,00		1.500,00				

## DETTAGLIO VARIAZIONI

### Livello 1 – Avanzo di amministrazione

Le variazioni dell'avanzo di amministrazione riguardano i movimenti che sono avvenuti nel mese di dicembre 2021 in quanto, da normativa, il programma annuale deve essere predisposto al 30 di novembre dell'anno precedente:

#### ● Livello 1-1 – Avanzo non vincolato

La previsione iniziale di € 228.024,29 è stata variata ad € 199.894,69 per i seguenti movimenti:

- 1.182,26 - A.1.1. - Decoro della scuola (materiale sanitario e di pulizie)
- 1.101,18 - A.2.1. - Funzionamento amministrativo
- 9.695,32 - A.3.1. - Funzionamento didattico
- 16.150,84 - A.3.8. - Risorse art. 31 co. 1 DL 41/2021 dispositivi per didattica a distanza

#### ● Livello 1-2 – Avanzo vincolato

La previsione iniziale di € 184.650,50 è stata variata ad € 185.835,66 per i seguenti movimenti:

- 2.294,94 - A.1.1. - Prodotti sanitari emergenza covid
- + 16.000,00 - A.3.12. - Stem

- 42,24 - A.6.1. - Orientamento
- 269,02 - P.2.7. - Plesso Bonati
- + 646,00 - P.2.8. - Plesso Mosti
- + 500,00 - P.2.9. - Plesso Pascoli
- + 1.000,00 - P.2.10. - Plesso Tumiate
- 13.177,36 - P.2.12 - Piano scuola estate
- 1.177,28 - P.4.1. - Formazione e aggiornamento

## **Livello 2 – Finanziamenti dall'Unione europea**

### **● Livello 2-1 – Fondi sociali europei (FSE)**

*La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 1.473,08 per i seguenti movimenti:*

- + 1.473,08 - Pon fse - Avviso 1953/2017 - Competenze di base (rimanenza riguardante le spese gestionali per la realizzazione di questo pon).

## **Livello 3 – Finanziamenti dallo Stato**

### **● Livello 3-1 – Dotazione ordinaria**

*La previsione iniziale di € 5.000,00 (funzionamento) è stata variata ad € 22.113,34 per i seguenti movimenti:*

- + 5.348,41 - funzionamento Miur periodo settembre-dicembre 2022
- + 15.854,58 - funzionamento Miur gennaio-agosto 2023
- + 459,40 - integrazione funzionamento Miur 2022
- + 450,95 - Risorse ex art. 8 DL 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti

### **● Livello 3-6 – Altri finanziamenti non vincolati**

*La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 16.312,36 per i seguenti movimenti:*

- + 2.153,11 - Art. 1 co. 697 Legge n. 234/2021 - Supporto psicologico
- + 4.170,63 - Risorse ex art. 36 co. 2 DL 21/2022 beni e servizi vari per emergenza covid-19
- + 1.200,00 - Risorse accoglienza alunni ucraini
- + 3.360,00 - Finanziamento da Miur per fornitura mascherine FFP2
- + 3.428,62 - Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da covid 19
- + 2.000,00 - Animatori digitali - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - Pnrr

## **Livello 4 – Finanziamenti dalla Regione**

### **● Livello 4-4 – Altri finanziamenti vincolati**

*La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 61,00 per i seguenti movimenti:*

- + 61,00 - Finanziamento da Miur fondo ristori DM 150/2022 art. 2 co. 1 lett. A

## **Livello 5 – Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**

### **● Livello 5-3 – Comune non vincolati**

*La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 8.955,28 per i seguenti movimenti:*

- + 8.955,28 - Finanziamento per funzionamento L. 23/96 anno 2022

### **● Livello 5-4 – Comune vincolati**

*La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 12.600,00 per i seguenti movimenti:*

- + 7.600,00 - Scuole come beni comuni a.s. 21/22 (Bonati € 2.000,00, Mosti € 2.000,00, Pascoli € 1.600,00, Tumiate € 2.000,00)
- + 5.000,00 - Progetto giardino Tumiate a.s. 21/22

### ● **Livello 5-6 – Altre Istituzioni vincolati**

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 2.108,12 per i seguenti movimenti:

- + 1.433,14 - Finanziamento da scuola polo IIS Aleotti per corsi sicurezza docenti
- + 674,98 - Rimborsi da altre scuole per corsi formazione sulla sicurezza

## Livello 6 – Contributo da privati

### ● **Livello 6-1 – Contributi volontari da famiglie**

La previsione iniziale di € 15.000,00 è stata variata ad € 195,00 per i seguenti movimenti:

- 14.805,00 - Si è ritenuto opportuno tenere uniti nel livello 6.5 (contributi per copertura assicurativa alunni), e non qui, la quota dell'assicurazione + i contributi delle famiglie così da poter più facilmente individuare i versamenti totali e confrontarli con gli anni precedenti.

Poi, in fase di descrizione analitica del bilancio consuntivo, nella sezione "Singole attività e progetti" più avanti in questa relazione, si dettagliano gli importi distinguendoli per plesso.

€ 195,00 sono stati tenuti qui in quanto si tratta di pagamenti tardivi dell'assicurazione riferiti all'anno precedente.

### ● **Livello 6-4 – Contributi per visite, viaggi d'istruzione**

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 6.961,35 per i seguenti movimenti:

- + 6.961,35 - Viaggi d'istruzione e visite didattiche

### ● **Livello 6-5 – Contributi per copertura assicurativa alunni**

La previsione iniziale di € 8.000,00 è stata variata ad € 27.687,00 per i seguenti movimenti:

- + 19.687,00 - Maggiore accertamento assicurazione alunni + contributi volontari

### ● **Livello 6-6 – Contributi per copertura assicurativa personale**

La previsione iniziale di € 500,00 è stata variata ad € 1.152,00 per i seguenti movimenti:

- + 652,00 - Maggiore accertamento assicurazione docenti e ata

### ● **Livello 6-10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

La previsione iniziale di € 2.500,00 è stata variata ad € 28.682,81 per i seguenti movimenti:

- + 118,00 - Attività musicale
- + 2.340,00 - Giochi matematici
- + 2.230,00 - Delf
- + 1.674,00 - Dele
- + 887,00 - Spettacolo teatrale
- + 2.695,00 - Scacchi
- + 5.482,50 - Attività sportiva
- + 11.350,00 - Corso inglese
- + 1.760,06 - Attività e laboratori didattici vari
- + 146,25 - Donazione di famiglie per volontari Auser per accompagnamento alunni al corso di inglese

### ● **Livello 6-11 – Contributi da imprese**

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 1.002,90 per i seguenti movimenti:

- + 78,00 - Frutta nelle scuole (€ 39,40 Mosti + € 38,60 Pascoli)
- + 864,00 - Rimborso da Inlingua per errato pagamento
- + 60,90 - Latte nelle scuole Tumiate

## Livello 8 – Rimborsi e restituzione somme

### ● **Livello 8-5 – Rimborsi, recuperi e restituzione somme non dovute**

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 43,35 per i seguenti movimenti:

+ 43,35 - Errata fatturazione Ditta Eurocart

## Livello 12 – Altre entrate

### ● Livello 12-2 – Interessi attivi bancari

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 0,06 per i seguenti movimenti:

+ 0,06 - Interessi bancari attivi

#### Precisazioni sulle variazioni:

Dal 2021 le variazioni sono aumentate a causa di eventi e progetti che in fase di programma annuale non si potevano prevedere: l'emergenza covid, i decreti sostegni, i pon, il pnrr. Inoltre il miglioramento dell'offerta formativa si amplia ogni anno con tante attività didattiche inserite nel PTOF d'Istituto.

## **PARAGONE TRA GESTIONE DI COMPETENZA 2022 E RESIDUI DEGLI ANNI PRECEDENTI, QUADRATURE CONTABILI, COMPONENTI DELLE SOMME FINALI:**

### La gestione di competenza del 2022

La gestione di competenza 2022 si chiude con un disavanzo di € **178.516,92** derivante dalla differenza fra gli accertamenti di € **129.347,65** e gli impegni di € **307.864,57**.

Nel 2022 l'importo elevato degli impegni è stato determinato soprattutto dal pon reti € 48.230,06, dal pon digital board € 72.894,41, da acquisti per materiale sanitario e di pulizie € 10.552,33, dalle risorse art.58 co.4 DL 25/05/2021 n. 73 (decreto sostegni) per hardware e potenziamento € 35.969,59, dagli stem € 16.000,00, Scuole come beni comuni 21/22 € 7.600,00, progetto giardino Tumiati € 5.000,00. Gran parte di queste somme sono state anticipate dalla scuola perché prima si devono effettuare gli acquisti, poi si rendicontano le spese sostenute, e solo dopo vengono accreditati i fondi alla scuola.

### Il risultato complessivo considerando anche gli anni precedenti (modello J)

Dal saldo di cassa al 31 dicembre 2022 (€ **131.374,94**), più i residui attivi (€ **206.195,25**), meno i residui passivi (€ **122.560,66**) risulta un avanzo pari ad € **215.009,53** che costituisce l'avanzo di amministrazione al 31/12/2022.

### Estinzione residui

A causa di somme impegnate/accertate ma non spese/incassate, si è provveduto alla radiazione dei seguenti:

- residui passivi: n. 523 e 524 anno 2021, € 1.436,58, ordine annullato dalla Ditta Campustore per merce non disponibile; da n. 486 al n. 491 anno 2021, € 6.639,75, contributi previdenziali e assistenziali Piano scuola estate per pagamento effettuato su altra voce di spesa di bilancio;
- residui attivi: n. 104 anno 2020, € 337,70, residuo pon smart class per materiale di cancelleria acquistato utilizzando un altro livello di bilancio.

### Residui al 31/12/2022

- **Residui attivi** al 31/12/2022, tot. € 206.195,25:
  - € 44.259,86 (anno 2010): somme destinate al pagamento degli stipendi dei supplenti. La somma inizialmente era più alta. Si mantiene in bilancio per testimoniare il credito che la scuola vanta dal 2010 e che ha dovuto anticipare con il funzionamento amministrativo per il pagamento dei supplenti. Negli anni scorsi ci sono state sporadiche erogazioni statali per il "rimborso" di questo importo
  - € 3.200,00 (anno 2021): assistenza psicologica anticipata con il funzionamento amministrativo
  - € 72.959,12 (anno 2021): Pon Fesr React Eu Digital Board avviso 28966/2021
  - € 48.321,69 (anno 2021): Pon Fesr React Eu Cablaggio Reti avviso 20480/2021
  - € 8.000,00 (anno 2021): Pnrr e Pnsd STEM
  - € 5.000,00 (anno 2022): progetto giardino Tumiati
  - € 7.600,00 (anno 2022): scuole come beni comuni 21/22 (Mosti: € 2.000,00, Pascoli: € 1.600,00, Tumiati: € 2.000,00, Bonati: € 2.000,00)
  - € 15.854,58 (anno 2022): funzionamento amministrativo-didattico statale gennaio-agosto 2023
  - € 1.000,00 (anno 2022): animatori digitali, innovazione e didattica laboratoriale 2022 pnrr

- **Residui passivi** al 31/12/2022 tot. € **122.560,66** tutti di competenza 2022:
  - € 516,91: iva mese precedente funzionamento amministrativo
  - € 48.142,22: pon reti
  - € 72.762,65: pon digital board
  - € 935,86: iva stem
  - € 52,27: iva viaggi d'istruzione
  - € 16,35: iva orientamento
  - € 134,40: iva tastiere plesso Bonati

### Per assicurare la "quadratura contabile", si sono effettuati i seguenti controlli:

- 1) l'avanzo di amministrazione 2021 presunto di € **385.730,35**, iscritto nella colonna "Programmazione definitiva" del Modello H del conto consuntivo in esame (anno 2022), coincide con l'importo dell'avanzo di amministrazione risultante dal Modello J del conto consuntivo dell'anno precedente (anno 2021);
- 2) l'avanzo di amministrazione 2021 di € **385.730,35** iscritto nella colonna "Programmazione definitiva" del Modello H del conto consuntivo in esame (anno 2022), meno il disavanzo di competenza di € 178.516,92 (anno 2022), più le variazioni dei residui passivi di € 8.133,80 e meno le variazioni dei residui attivi di € 337,70 coincide con l'avanzo di amministrazione di € **215.009,53** al 31/12/2022 iscritto nel Modello J;
- 3) il fondo di cassa iniziale (anno 2022) di € **213.978,45**, come inserito nel Modello J, più i residui attivi iniziali (1/1/2022) di € 189.304,77 e meno i residui passivi iniziali (1/1/2022) di € 17.552,87, corrisponde all'avanzo di amministrazione all'1/1/2022 del modello H (€ **385.730,35**).

### Spiegazione sulle componenti delle somme finali:

#### *Per capire l'avanzo di amministrazione 2022 di € 215.009,53 bisogna considerare:*

entrate di € 515.078,00

(€ 137.683,81 avanzo non vincolato + € 185.835,66 avanzo vincolato + € 99.893,07 incassi + € 29.454,58 somme accertate + € 62.210,88 aggregato Z)

meno € 307.864,57 (spese pagate e impegnate)

più € 8.133,80 (radiazione residui passivi per spese non più da sostenere)

meno € 337,70 (radiazione residui attivi per entrate cancellate)

il risultato è € 215.009,53 (avanzo di amministrazione al 31/12/2022).

#### *Un altro modo per calcolare l'avanzo di amministrazione 2022 di € 215.009,53 è il seguente:*

€ 131.374,94 (fondo cassa al 31/12/2022)

più € 206.195,25 (residui attivi)

meno € 122.560,66 (residui passivi)

il risultato è € 215.009,53 (avanzo di amministrazione al 31/12/2022).

#### *Ma la reale disponibilità è la seguente:*

In pratica, i fondi realmente disponibili sono: i finanziamenti statali (€ 21.662,39), quelli comunali (€ 8.955,28) e gli interessi bancari (€ 0,06). Ecco che qui entra in gioco la fondamentale importanza dei contributi volontari da parte delle famiglie.

## RENDICONTO SINGOLE ATTIVITA' E PROGETTI

Qui di seguito vengono elencate analiticamente le entrate e le rispettive destinazioni di spesa per ogni singola attività e progetto.

### A-1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

#### ➤ **A-1-1 – Decoro della scuola**

*Prodotti, accessori e dispositivi necessari per la pulizia e l'igiene degli ambienti.*

La previsione iniziale di € 6.000,00 è stata variata ad € 12.460,34 per i seguenti movimenti:

- 1.182,26 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 43,35 - rimborso dalla Ditta Eurocart
- + 4.170,63 - risorse ex art. 36 comma 2 DL 21/2022 contenimento rischio covid-19
- + 3.428,62 - risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 contenimento rischio covid-19

Sono stati impegnati € 8.063,03 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: prodotti sanitari e di pulizia	6.682,87	6.682,87	
Imposte e tasse: iva	1.380,16	1.349,67	30,49
<b>Totale</b>	<b>8.063,03</b>	<b>8.032,54</b>	<b>30,49</b>

#### ➤ **A-1-5 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021**

*Risorse art. 58 co. 4 DL 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 106/2021 (cd. Decreto sostegni-bis), nota Miur 18993 del 24/08/2021 e 26665 del 17/11/2021, finalizzate all'acquisto di beni e servizi causa emergenza covid. L'importo totale erogato dal Miur è stato di € 37.679,48 ma, a seconda dei materiale e/o dei servizi, è stato suddiviso in diversi piani di destinazione:*

- A-1-5 - € 12.559,82 - Prodotti igienici e sanitari
- A-3-9 - € 12.559,84 - Beni e servizi per il funzionamento didattico
- P-4-4 - € 12.559,82 - Formazione e aggiornamento del personale

In questo caso (A-1-5), la previsione iniziale di € 12.559,82 è stata variata ad € 2.489,30 per i seguenti movimenti:

- 2.294,94 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- 7.775,58 - storno avanzo verso A-3-9

Sono stati impegnati € 2.489,30 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: prodotti sanitari e di pulizia specifici per emergenza covid	2.132,07	2.132,07	
Imposte e tasse: iva	357,23	357,23	
<b>Totale</b>	<b>2.489,30</b>	<b>2.489,30</b>	

## **A-2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

### ➤ **A02-1 – Funzionamento amministrativo**

*Funzionamento amministrativo necessario per garantire il regolare funzionamento dell'Istituto: carta, cancelleria, stampati, materiale informatico, spese postali, bancarie, dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, noleggio del fotocopiatore per uso amministrativo, programmi software per la gestione amministrativa del personale, registro elettronico, segreteria digitale, assistenza informatica, ...*

La previsione iniziale di € 45.442,27 è stata variata ad € 64.570,54 per i seguenti movimenti:

- 1.101,18 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 1.473,08 - residui pon fse competenze di base 1953/2017 (è stato inserito in A21 in quanto la dedicata scheda finanziaria era stata erroneamente eliminata)
- + 11.813,98 - funzionamento da Stato

- + 6.942,33 - funzionamento da Comune L. 23/96 anno 2021
- + 0,06 - interessi attivi bancari

Sono stati impegnati € 32.291,89 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: toner, cancelleria, carta, cartucce, accessori informatici, stampati, dispositivi antinfortunistica, accessori di ferramenta	10.209,02	10.209,02	
Prestazioni da terzi: responsabile protezione dati, corsi professionali, medico del lavoro, rspp, assistenza informatica, software gestionale, noleggio fotocopiatore per uso amministrativo	14.555,17	14.555,17	
Beni d'investimento - hardware: stampante e scanner	685,20	685,20	
Altre spese: posta	821,23	821,23	
Imposte e tasse: iva	4.523,68	4.181,32	342,36
Interessi passivi	229,15	229,15	
Restituzione al Ministero di somme non utilizzate (art. 1-bis DL 134/2009 per annullamento ordine da parte del fornitore causa indisponibilità stampanti)	1.268,44	1.268,44	
<b>Totale</b>	<b>32.291,89</b>	<b>31.949,53</b>	<b>342,36</b>

### A-3 – DIDATTICA

#### ➤ A-3-1 – Didattica generale

*Funzionamento didattico: materiali e servizi per l'ampliamento dell'offerta culturale, formativa, innovazione tecnologica, attività di laboratorio, assicurazione degli studenti.*

La previsione iniziale di € 42.057,44 è stata variata ad € 67.657,48 per i seguenti movimenti:

- 9.695,32 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 2.153,11 - risorse art. 1 co. 697 L. 234/2021 supporto psicologico
- + 1.200,00 - risorse per accoglienza alunni ucraini
- + 3.360,00 - finanziamento statale per fornitura mascherine ffp2
- + 61,00 - finanziamento regionale fondo ristori
- + 195,00 - pagamento tardivo assicurazione da parte di famiglie
- + 8.523,00 - assicurazione alunni (Bonati 4.013,73, Mosti 1.527,87, Pascoli 1.651,74, Tumiatei 1.329,66)
- + 652,00 - assicurazione docenti e ata
- 2.382,00 - minor accertamento attività musicale
- + 864,00 - rimborso da Inlingua per doppio pagamento
- + 2.340,00 - Giochi matematici
- + 2.230,00 - Delf
- + 1.674,00 - Dele
- + 2.695,00 - scacchi
- + 11.350,00 - corso inglese
- + 146,25 - donazione di famiglie per volontari Auser per accompagnamento alunni al corso di inglese
- + 234,00 - attività didattiche

Sono stati impegnati € 36.418,25 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: docenti e ata interni per innovazione didattica digitale e per supporto ai progetti inglese, dele, delf, scacchi	2.846,51	2.846,51	

Beni di consumo: buoni libri per giochi matematici, stampati, sedia a rotelle, mascherine ffp2	3.896,16	3.896,16	
Prestazioni da terzi: giochi matematici, scacchi, assicurazione, corso inglese, dele, delf, attività didattiche	29.037,47	29.037,47	
Imposte e tasse: iva	514,11	370,05	144,06
Rimborsi: doppia quota assicurazione	124,00	124,00	
<b>Totale</b>	<b>36.418,25</b>	<b>36.274,19</b>	<b>144,06</b>

➤ **A-3-7 – Sicurezza e gestione generale ambienti scolastici**

*I finanziamenti destinati all'emergenza covid-19 o ad altri progetti finalizzati all'acquisto di beni e servizi per la salute e la sanificazione degli ambienti, sono spesso accreditati solo dopo la rendicontazione degli impegni e/o mandati di pagamento, quindi l'Istituto deve avere a disposizione delle somme per poter effettuare gli anticipi di spesa. Per questo motivo è stata programmata una somma forfait nella scheda finanziaria A.3.7.*

La previsione iniziale di € 20.000,00 non è stata variata.

Non ci sono stati impegni.

➤ **A-3-8 – Risorse art. 31 co.1 DL 41/2021**

*Facendo seguito alla nota dipartimentale prot. n. 453 del 31 marzo 2021, si rappresenta che l'art. 31, comma 1 del D.L. 41/2020 (cd. Decreto "sostegni"), ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle Istituzioni scolastiche, con l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie, nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti, nonché di supportare le Istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziale.*

La previsione iniziale di € 16.150,84 è stata variata ad € 0,00 per i seguenti movimenti:

- 16.150,84 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa.

Non ci sono stati impegni.

➤ **A-3-9 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021**

*Risorse art. 58 co. 4 DL 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 106/2021 (cd. Decreto sostegni-bis), nota Miur 18993 del 24/08/2021 e 26665 del 17/11/2021, finalizzate all'acquisto di beni e servizi causa emergenza covid. L'importo totale erogato dal Miur è stato di € 37.679,48 ma, a seconda dei materiali e/o dei servizi acquistati, è stato suddiviso in diversi piani di destinazione:*

A-1-5 - € 12.559,82 - Prodotti igienici e sanitari

A-3-9 - € 12.559,84 - Beni e servizi per il funzionamento didattico

P-4-4 - € 12.559,82 - Formazione e aggiornamento del personale

Poichè è emersa la necessità di acquistare dispositivi (A.3.9) piuttosto che prodotti sanitari (A.1.5) e formazione (P.4.4), per i quali comunque si sono avuti altri finanziamenti, si è proceduto a storni, integrando anche in parte con funzionamento amministrativo (A.2.1),

Pertanto la previsione iniziale di € 12.559,84 è stata variata ad € 33.480,29 per i seguenti movimenti:

+ 12.559,82 - storno da P.4.4 a A.3.9

+ 7.775,58 - storno da A.1.5 a A.3.9

+ 89,33 - storno da A.2.1 a A.3.9

+ 495,72 - storno da A.2.1 a A.3.9

Sono stati impegnati € 33.480,29 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: docenti interni per uso dispositivi	1.171,27	1.171,27	
Beni d'investimento: smart board + lavagne bianche per tutti i plessi	26.681,98	26.681,98	
Imposte e tasse: iva	5.627,04	5.627,04	
<b>Totale</b>	<b>33.480,29</b>	<b>33.480,29</b>	

➤ **A-3-10 – Pon Fesr – avviso 20480/2021 – realizzazione di reti locali cablate e wireless**

L'obiettivo del progetto è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, 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 prevede il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

La previsione iniziale di € 48.321,69 non è stata variata.

Sono stati impegnati € 48.230,06 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: progettista gestionale, progettista tecnico, collaudatore, gestore e responsabile amministrativo	2.686,24		2.686,24
Beni di consumo: accessori cablaggio + targa pubblicitaria	37.331,00	72,00	37.259,00
Imposte e tasse: iva	8.212,82	15,84	8.196,98
<b>Totale</b>	<b>48.230,06</b>	<b>87,84</b>	<b>48.142,22</b>

➤ **A-3-11 – Pon Fesr – avviso 28966/2021 – digital board**

L'obiettivo del progetto è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole.

La previsione iniziale di € 72.959,12 non è stata variata.

Sono stati impegnati € 72.894,41 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: progettista, collaudatore, gestore e responsabile amministrativo	1.353,94		1.353,94
Beni di consumo: targa pubblicitaria	108,00	108,00	
Beni d'investimento: digital board per tutti i plessi	58.531,73		58.531,73
Imposte e tasse: iva	12.900,74	23,76	12.876,98
<b>Totale</b>	<b>72.894,41</b>	<b>131,76</b>	<b>72.762,65</b>

➤ **A-3-12 – Spazi e strumenti digitali per STEM – avviso 10812/2021**

In attuazione del DM 147/2021 (Decreto di riparto delle risorse per il Piano nazionale per la scuola digitale per l'anno 2021), il Ministero intende, attraverso l'avviso n. 10812 del 13/05/2021, promuovere la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte delle scuole.

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 16.010,91 per i seguenti movimenti:

+ 10,91 - storno da A21 funzionamento

+ 16.000,00 - finanziamento statale per questo progetto

Sono stati impegnati € 16.010,89 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: progettista e collaudatore	510,91		510,91
Beni d'investimento: materiali stem	12.704,90	12.704,90	
Imposte e tasse: iva	2.795,08	2.370,13	424,95
<b>Totale</b>	<b>16.010,89</b>	<b>15.075,03</b>	<b>935,86</b>

## A-5 – VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

### ➤ A-5-1 – Visite e viaggi d'istruzione

La previsione iniziale di € 1.000,00 è stata variata ad € 7.961,35 per i seguenti movimenti:

+ 6.961,35 - contributi da famiglie per viaggi d'istruzione e visite didattiche

Sono stati impegnati € 6.553,40 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Prestazioni da terzi: viaggi d'istruzione e visite didattiche	6.162,02	6.162,02	
Imposte e tasse: iva	391,38	339,11	52,27
<b>Totale</b>	<b>6.553,40</b>	<b>6.501,13</b>	<b>52,27</b>

## A-6 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

### ➤ A-6-1 – Orientamento

*Orientare e sostenere i/le bambini/e ragazzi/e nel passaggio da un ordine di scuola all'altro mediante iniziative di "Accoglienza" in ingresso Infanzia-Primaria e "Orientamento" in uscita Primaria Secondaria di I e II Grado. Percorsi laboratoriali, incontri informativi con le Famiglie, incontri di Commissione con docenti dei vari ordini di scuola, attività di studio, di confronto e di RicercAzione tra docenti.*

La previsione iniziale di € 3.342,59 è stata variata ad € 3.751,30 per i seguenti movimenti:

- 42,24 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 450,95 - finanziamento da Miur per orientamento studenti

Sono stati impegnati € 2.798,07 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: docenti per continuità e orientamento	2.328,25	2.328,25	
Beni di consumo: materiali e stampati per progetto continuità e orientamento	393,86	393,86	
Imposte e tasse: iva	75,96	59,61	16,35
<b>Totale</b>	<b>2.798,07</b>	<b>2.781,72</b>	<b>16,35</b>

## P-1 – PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

### ➤ P-1-2 – Piano Nazionale Scuola Digitale

*Il Miur, con nota prot. n. 20518 del 21/07/2021 ha erogato una risorsa finanziaria pari ad euro 1.000,00, per le attività progettuali legate all'attuazione dell'Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale "Un animatore*

digitale in ogni scuola”, cioè finalizzate alla “realizzazione di attività negli ambiti della formazione interna, del coinvolgimento della comunità scolastica e della creazione di soluzioni innovative in ciascuna Istituzione scolastica statale”.

La previsione iniziale di € 1.000,00 è stata variata ad € 1.022,45 per i seguenti movimenti:

+ 22,45 - storno da A.2.1 funzionamento amministrativo

Sono stati impegnati € 1.022,45 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: docente animatore digitale	46,45	46,45	
Beni di consumo: accessori per connessione	800,00	800,00	
Imposte e tasse: iva	176,00	176,00	
<b>Totale</b>	<b>1.022,45</b>	<b>1.022,45</b>	

#### ➤ **P-1-4 – Animatori digitali - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022**

*Il Miur, con nota prot. n. nota prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022 ha erogato una risorsa finanziaria pari ad euro 2.000,00, per le azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell’ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR*

La previsione iniziale di € 0,00 è stata variata ad € 2.000,00 per i seguenti movimenti:

+ 2.000,00 - finanziamento statale per questo progetto

Non ci sono stati impegni

### **P-2 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”**

#### ➤ **P-2-2 – Intercultura**

*Il Progetto è finalizzato all’integrazione degli alunni stranieri nelle scuole dell’Istituto, definendo finalità, obiettivi, tempi e modalità di realizzazione di interventi didattici specifici.*

*Alfabetizzazione primaria di alunni neo arrivati.*

*Alfabetizzazione secondaria degli alunni stranieri di seconda generazione o giunti in Italia in età scolare.*

*Raccordi con diverse Associazioni e Istituzioni, in particolare con il Comune di Ferrara, Unità Operativa per l’Integrazione-Area alunni stranieri.*

*Promozione dell’interculturalità anche attraverso l’incontro fra modelli diversi.*

La previsione iniziale di € 1.182,18 non è stata variata.

Sono stati impegnati € 822,14 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale per alfabetizzazione	822,14	822,14	
<b>Totale</b>	<b>822,14</b>	<b>822,14</b>	

#### ➤ **P-2-3 – Integrazione disabilità**

*Il progetto è rivolto a tutti gli alunni e le alunne disabili, con disturbo specifico di apprendimento, con difficoltà comportamentali e relazionali e che presentano varie tipologie di disagio. Finalità: garantire pari opportunità valorizzando le diversità, riconoscendo e sviluppando le potenzialità di ognuno; promuovere un fattivo processo di integrazione degli allievi disabili attraverso un lavoro di continuo raccordo tra scuola, famiglia, personale educativo, operatori sanitari e sociali. Commissione gruppo docenti di sostegno scuola primaria e secondaria. Incontri di GLH operativo (docente di sostegno, docenti curricolari, educatori comunali, famiglia, specialisti*

U.O.N.P.I.A., specialisti privati e servizi sociali).

L'Istituto fa parte dell'accordo di rete "Laboratori in rete per l'integrazione" che coinvolge sia la scuola secondaria che le scuole primarie per effettuare attività con esperti e alunni o della stessa scuola o di scuole e Istituti diversi.

La previsione iniziale di € 3.241,64 non è stata variata

Sono stati impegnati € 2.537,15 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: libri e materiali didattici	2.190,37	2.190,37	
Imposte e tasse: iva	346,78	346,78	
<b>Totale</b>	<b>2.537,15</b>	<b>2.537,15</b>	

#### ➤ **P-2-7 – Destinazione... Bonati**

In questo progetto sono destinate le entrate che riguardano il plesso Bonati.

La previsione iniziale di € 18.569,32 è stata variata ad € 18.598,57 per i seguenti movimenti:

- 269,02 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 2.000,00 - finanziamento dal Comune per progetto scuole come beni comuni 21/22
- 1.773,73 - assicurazione alunni
- + 72,00 - contributi da famiglie per teatro

Sono stati impegnati € 13.605,77 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: poeta per progetto percorso didattico della poesia, docenti per potenziamento	1.103,20	1.103,20	
Beni di consumo: libretti assenze, accessori informatici, articoli sportivi, panche per progetto scuole come beni comuni	5.893,67	5.893,67	
Prestazioni da terzi: noleggio fotocopiatori uso didattico, connettività aule, manutenzione informatica, servizio posa panche progetto scuole come beni comuni, riparazione strumenti musicali	3.289,71	3.289,71	
Acquisto di beni d'investimento: strumenti musicali	1.265,80	1.265,80	
Imposte e tasse: iva	2.053,39	1.918,99	134,40
<b>Totale</b>	<b>13.605,77</b>	<b>13.471,37</b>	<b>134,40</b>

#### ➤ **P-2-8 – Destinazione... Mosti**

In questo progetto sono destinate le entrate che riguardano il plesso Mosti.

La previsione iniziale di € 6.599,61 è stata variata ad € 9.691,14 per i seguenti movimenti:

- + 646,00 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 2.000,00 - finanziamento dal Comune per progetto scuole come beni comuni 21/22
- 1.102,87 - assicurazione alunni
- + 100,00 - teatro
- + 580,00 - attività sportiva
- + 829,00 - attività didattiche
- + 39,40 - frutta nelle scuole

Sono stati impegnati € 3.715,53 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: materiali per progetto scuole come beni comuni, albero, piastre pediatriche defibrillatore	1.485,45	1.485,45	
Prestazioni da terzi: noleggio fotocopiatori uso didattico, connettività aule, attività didattiche	1.160,99	1.160,99	
Imposte e tasse: iva	489,09	489,09	
Rimborsi: restituzione somme progetto sportivo	580,00	580,00	
<b>Totale</b>	<b>3.715,53</b>	<b>3.715,53</b>	

#### ➤ **P-2-9 – Destinazione... Pascoli**

*In questo progetto sono destinate le entrate che riguardano il plesso Pascoli.*

La previsione iniziale di € 9.116,58 è stata variata ad € 15.250,00 per i seguenti movimenti:

- + 500,00 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 1.600,00 - finanziamento dal Comune per progetto scuole come beni comuni 21/22
- 184,74 - assicurazione alunni
- + 3.482,50 - attività sportiva
- + 697,06 - attività didattiche
- + 38,60 - frutta nelle scuole

Sono stati impegnati € 5.814,17 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: materiali per progetto scuole come beni comuni, materiale didattico	2.690,38	2.690,38	
Prestazioni da terzi: noleggio fotocopiatori uso didattico, connettività aule, attività didattiche, servizio posa materiale progetto scuole come beni comuni	1.958,31	1.958,31	
Imposte e tasse: iva	847,48	847,48	
Rimborsi: restituzione somme progetto sportivo	318,00	318,00	
<b>Totale</b>	<b>5.814,17</b>	<b>5.814,17</b>	

#### ➤ **P-2-10 – Destinazione... Tumiate**

*In questo progetto sono destinate le entrate che riguardano il plesso Tumiate.*

La previsione iniziale di € 6.836,85 è stata variata ad € 16.258,09 per i seguenti movimenti:

- + 1.000,00 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 2.000,00 - finanziamento dal Comune per progetto scuole come beni comuni 21/22
- + 5.000,00 - finanziamento dal Comune per progetto giardino 21/22
- 774,66 - assicurazione alunni
- + 715,00 - teatro
- + 1.420,00 - attività sportiva
- + 60,90 - latte nelle scuole

Sono stati impegnati € 10.747,88 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Beni di consumo: materiali per progetto scuole come beni comuni e per progetto giardino, materiale didattico	6.437,68	6.437,68	
Prestazioni da terzi: noleggio fotocopiatori uso didattico, connettività aule, attività didattiche, servizio posa materiali progetto scuole come beni comuni	2.361,80	2.361,80	
Imposte e tasse: iva	1.758,40	1.758,40	
Rimborsi: restituzione somme progetto sportivo	190,00	190,00	
<b>Totale</b>	<b>10.747,88</b>	<b>10.747,88</b>	

### ➤ **P-2-11 – Innovazione tecnologica**

*Per garantire l'acquisto di dispositivi hardware e di connettività e altri strumenti per facilitare ad esempio la didattica a distanza e/o in presenza, oppure per aderire a futuri pon o ad altri progetti, dobbiamo tenere una somma a disposizione per gli immediati acquisti in quanto, di solito, il finanziamento arriva dopo la rendicontazione delle somme impegnate. Questa somma era comunque già stata vincolata per la partecipazione a trascorsi pon, poi però, non essendo stati autorizzati, si è rinominata la scheda finanziaria per ogni altro eventuale progetto dove chiedono acquisti anticipati.*

La previsione iniziale di € 23.257,45 non è stata variata.

Non ci sono stati impegni.

### ➤ **P-2-12 – Risorse art. 31 comma 6 DL 41/2021 – Piano Scuola Estate**

*Facendo seguito alla nota prot. n. 643 del 27 aprile 2021, che introduce il Piano Scuola Estate 2021 "un ponte per il nuovo inizio" e alla nota prot. n. 11653 del 14 maggio 2021 con le indicazioni operative relative all'utilizzo delle risorse finanziarie, si rappresenta che l'art. 31, comma 6 del D. L. 41/2020 (cd. Decreto "sostegni"), ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle Istituzioni scolastiche con l'obiettivo di supportarle nella gestione della situazione emergenziale e nello sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo che intercorre tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022.*

La previsione iniziale di € 13.177,36 è stata variata ad € 6.765,40 per i seguenti movimenti:

- 13.177,36 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 4.752,45 - storno da A.2.1 funzionamento statale
- + 2.012,95 - storno da A.2.1 funzionamento comunale

Sono stati impegnati € 6.765,40 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: laboratori e potenziamenti	6.765,40	6.765,40	
<b>Totale</b>	<b>6.765,40</b>	<b>6.765,40</b>	

## P-4 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

### ➤ P-4-1 – Formazione e aggiornamento

*Il progetto prevede attività di formazione e aggiornamento, anche in accordo di rete con altre Istituzioni scolastiche: primo soccorso, antincendio, preposti per la sicurezza sul lavoro.*

*Inoltre, nel 2021, i docenti facenti parte del Team dell'innovazione digitale e l'animatore digitale, hanno effettuato una formazione specifica rivolta al personale interno dell'Istituto Comprensivo G. Perlasca al fine di gestire i progetti che si svolgeranno a seguito del Pon Digital Board: l'idea progettuale è stata quella di creare un percorso formativo caratterizzato da spunti e idee metodologiche e pratiche a supporto dell'utilizzo dei monitor interattivi digitali che caratterizzeranno le aule didattiche dell'Istituto. Le risorse sono state erogate dall'Istituto Superiore “Aleotti”, scuola capofila per questa formazione.*

La previsione iniziale di € 4.507,04 è stata variata ad € 5.437,88 per i seguenti movimenti:

- 1.177,28 - movimenti del mese di dicembre 2021 avendo predisposto il programma annuale 2022 al 30/11/2021 come da normativa
- + 1.433,14 - risorse da IIS Aleotti per formazione docenti
- + 674,98 - rimborso da scuole per corsi di formazione sulla sicurezza

Sono stati impegnati € 3.604,49 così articolati:

	Somme impegnate	Somme pagate	Da pagare
Spese di personale: formazione al personale	604,71	604,71	
Prestazioni da terzi: rimborso ad altre scuole per corsi sicurezza	2.474,64	2.474,64	
Rimborsi: restituzione somme all'IIS Aleotti per corso di formazione non effettuato	525,14	525,14	
<b>Totale</b>	<b>3.604,49</b>	<b>3.604,49</b>	

### ➤ P-4-4 – Risorse art. 58 co.4 DL 73/2021

*Risorse art. 58 co. 4 DL 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 106/2021 (cd. Decreto sostegni-bis), nota Miur 18993 del 24/08/2021 e 26665 del 17/11/2021, finalizzate all'acquisto di beni e servizi causa emergenza covid. L'importo totale erogato dal Miur è stato di € 37.679,48 ma, a seconda dei materiali e/o dei servizi acquistati, è stato suddiviso in diversi piani di destinazione:*

*A-1-5 - € 12.559,82 - Prodotti igienici e sanitari*

*A-3-9 - € 12.559,84 - Beni e servizi per il funzionamento didattico*

*P-4-4 - € 12.559,82 - Formazione e aggiornamento del personale*

In questo caso (P.4.4), la previsione iniziale di € 12.559,82 è stata variata a € 0,00 in quanto questo importo è stato messo a disposizione della scheda finanziaria A.3.9

Non ci sono stati impegni.

## R-98 – FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva di € 500,00 non è stato utilizzato.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Con riferimento alla situazione patrimoniale e dall'esame del modello K, la consistenza patrimoniale all'01/01/2022 ammonta ad € 471.096,59. In data 31/12/2022 il totale dell'ATTIVO ammonta ad € 459.664,50 (immobilizzazioni € 121.969,06, residui attivi € 206.195,25, cassa € 131.374,94, posta € 125,25). Il totale del PASSIVO (residui passivi) ammonta ad € 122.560,66. Pertanto la consistenza patrimoniale al 31/12/2022 ammonta ad € 337.103,84.

Ferrara, 05/04/2023

IL DIRETTORE DEI S.G.A.  
Monica Guarnieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO (reggente)  
Cristina Corazzari