



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE «G.GALILEI»

Via della Concordia, 92 – 61100-PESARO - cod.fiscale **80006730412**
tel.0721/283030 fax 0721/450756
e-mail: psic828007@istruzione.it - pec: psic828007@pec.istruzione.it
web: www.icsgalilei.edu.it



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

(Redatta ai sensi dell'Art. 23 D.l. n. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 24, 51 e 53 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto con provvedimento n. 13 del 11/02/2022 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'istituzione Scolastica, e viene allegata al conto consuntivo, esercizio finanziario 2022 e ne costituisce parte integrante.

Nel pieno rispetto del principio della distinzione tra indirizzo e controllo da un lato e gestione dall'altro (comma 2 dell'art. 4 del Dlgs. 165/2001 e successive modificazioni) il Consiglio d'Istituto (organo politico di indirizzo) ha definito gli obiettivi e i programmi da attuare tenendo presenti quelli indicati nel Piano dell'offerta formativa dell'Istituto e la funzione di Dirigente scolastico, interconnessa con quella del D.S.G.A, si è rivolta alla cura della gestione finanziaria, amministrativa della scuola e all'adozione degli atti che impegnano l'istituzione scolastica nel territorio.

LA PROGETTUALITÀ, NEL SUO INSIEME, HA RISPOSTO AI SEGUENTI CRITERI:

- Analisi degli indicatori di contesto.

Ciascuna attività è stata proposta, tenendo conto delle risorse umane, logistiche ed economiche a disposizione della scuola.

- Rapporto costo/ benefici.

Ciascuna attività progettuale, e soprattutto la progettualità di istituto, ha inteso temperare al meglio il processo di insegnamento/apprendimento con i bisogni dell'utenza scolastica e genitoriale, traducendosi in attività finalizzate al miglioramento delle competenze e al perseguimento del successo formativo da parte di tutti gli alunni.

■ Valutazione dei progetti.

Le varie attività sono state monitorate al termine delle stesse. La valutazione complessiva di ciascun progetto ha tenuto conto di:

■ Indicatori di realizzazione, di risultato, di impatto, di efficienza, di efficacia quali ad esempio:

1. Raggiungimento degli obiettivi prefissati;
2. Miglioramento degli esiti scolastici;
3. Facilitazione dell'integrazione degli alunni con disagio;
4. Quantità e qualità del gradimento dell'attività svolta;
5. Quantità e qualità delle risorse impegnate;
6. Difficoltà incontrate in itinere (attraverso l'esame dei punti di forza e di debolezza del progetto)
7. Incremento della valutazione (comparazione-valutazione prima e dopo)
8. Miglioramento del livello di apprendimento
9. Incremento dell'autostima (attraverso l'osservazione diretta del docente e attraverso il colloquio con l'allievo)
10. Miglioramento degli esiti formativi

Una costante ricerca ha incrementato la possibilità di cogliere le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole), per un produttivo dare ed avere.

I rapporti con l'Ente Locale ha portato a migliorare la sicurezza degli edifici in cui, all'insorgere, si sono evidenziati ed eliminati gli elementi di rischio, la manutenzione ordinaria e quella straordinaria dovuta agli interventi di risanamento di alcune aree scolastiche (aule, corridoi, tetti), nonché gli interventi di sistemazione del giardino della scuola dell'Infanzia "Alice" di Villa Fastiggi e la sua riconversione in aula didattica verde. L'obiettivo può considerarsi parzialmente raggiunto poiché permangono in qualche plesso arredi vecchi ed alcuni elementi di rischio.

Al 1 di settembre 2021 l'Istituto ha acquisito 3 nuovi plessi, Scuola Primaria a tempo pieno di Borgo Santa Maria, la Scuola dell'Infanzia TRESEI di Borgo Santa Maria e la Scuola dell'infanzia POLLICINO di Case Bruciate.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- è stato necessario tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola,
- sono state definite le procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica
- il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

Considerando l'aspetto generale e, ormai, quasi liberi dai vincoli imposti dalla normativa per contrastare la diffusione del Virus Covid-19 si può affermare che:

1. i finanziamenti assegnati alle classi sono stati equamente distribuiti tenendo presente il numero di alunni iscritti e il numero di alunni disabili inseriti;
2. una pianificazione delle risorse, metodologicamente corretta e trasparente, ha consentito di evitare sprechi e spese inutili, come pure conflitti e ansie tra i docenti e il personale;
3. è stata posta particolare attenzione alla prevenzione del disagio ed alla promozione del successo formativo in considerazione delle difficoltà in cui oggi si trovano gli alunni, difficoltà determinate da una realtà sociale che tiene in poca considerazione i problemi dei minori, da un numero sempre più elevato di famiglie separate, da un'ormai accertata assenza di regole. Da sottolineare gli interventi messi in atto a supporto psicologico per studenti e famiglie a seguito dei trascorsi anni di attivazione della didattica a distanza, dei periodi di quarantena ancora previsti nell'a.s. 2021/2022 e del rientro ad una "normale" didattica in presenza. Particolare attenzione è stata posta anche relativamente alla soddisfazione delle richieste relative alla distribuzione in comodato d'uso della strumentazione digitale utile alla didattica a distanza nei periodi di "quarantena" imposti dalle autorità sanitarie nell'a.s. 2021/2022;
4. sono state tenute presenti le esigenze determinate dalle scelte del PTOF di porre particolare attenzione ai progetti di sistema: lo sviluppo digitale e tecnologico, il progetto per il Successo Individuale Formativo, le priorità individuate nel RAV e nel Piano di Miglioramento;
5. le attività e i progetti che si sono realizzati nell'a.s. 2021/22, nel rispetto della programmazione educativa e didattica di ciascuna classe e nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa per il contrasto alla pandemia da Covid-19, hanno coinvolto gli alunni, in presenza e a distanza, ma hanno potuto coinvolgere le loro famiglie solo parzialmente;

La scuola è aperta al dialogo con le famiglie coinvolgendo le stesse negli organi collegiali, nelle assemblee di istituto e nella realizzazione di attività e progetti.

CONCLUSIONI:

Dall'analisi e comparazione delle schede di monitoraggio è emerso che la progettualità d'Istituto, nel suo complesso, pur ancora con i vincoli dovuti all'emergenza sanitaria dovuta al virus Sars-Cov2 che ha di fatto limitato alcune iniziative nell'a.s. 2021/2022, ha conseguito risultati soddisfacenti; certamente molti sono gli aspetti migliorabili, come, per esempio, il coordinamento dei vari progetti attraverso una graduale e affidabile responsabilizzazione degli addetti alle attività/progetti in ordine all'importanza degli obiettivi da raggiungere. E ancora possibili correttivi consisteranno, per il futuro, nell'implementare laboratori o attività maggiormente graditi e nell'individuazione di altre figure di responsabili o conduttori di progetto; nell'adottare strategie di risparmio puntualizzando univocamente gli obiettivi da raggiungere. Il PTOF è stato già rivisto e aggiornato, come d'altronde si evince già dalla relazione programmatica annessa al programma annuale, secondo quanto previsto dal dettato dell'art. 3 del DPR 8/3/1999, n° 275. Il Collegio dei Docenti si è preoccupato dell'elaborazione dell'aspetto pedagogico—didattico, il Dirigente Scolastico ed il DSGA dell'aspetto organizzativo inerente al supporto strutturale e logistico della didattica, attraverso la formazione del piano delle attività che ha redatto a norma dell'art. 52 comma 3 del CCNL del 24/7/2003, che, ha trovato piena rispondenza rispetto a quanto la scuola, attraverso la sua scelta educativa, si prometteva di realizzare.

Anche se ancora in periodo di emergenza sanitaria (terminata nel maggio 2022), da una analitica e collegiale verifica dei risultati ottenuti nell'anno scolastico decorso, in termini di obiettivi programmati ed obiettivi realmente ottenuti, di efficienza ed efficacia, di procedure di lavoro, di costi-benefici dei progetti, acquisti, attività, compresa la formazione del personale, e con questionari di customer satisfaction somministrati all'utenza interna ed esterna, è emerso quanto segue:

• COMPONENTE ALUNNI

Anche se con tempistiche e modalità differenziate rispetto alla progettazione originaria, i progetti in continuità, le attività laboratoriali, l'intervento di esperti, le uscite nel territorio e le visite d'istruzione, le varie iniziative culturali, gli interventi mirati di sostegno nonché l'ampliamento dell'offerta formativa in generale e, non ultimi, i risultati derivanti dall'azione di monitoraggio relativamente agli apprendimenti, nei vari ordini di scuola, quanto sopra viene valutato positivamente sia in termini di EFFICIENZA, intesa come rispetto dei progetti didattici e delle schede finanziarie, sia in termini di EFFICACIA, ovvero ricaduta sugli allievi e sviluppo delle abilità disciplinari e trasversali, della motivazione allo studio, del senso di autostima.

L'efficienza e l'efficacia dei progetti sono state dedotte dalle relazioni finali dei docenti, dai risultati relativi agli scrutini finali, alle prove d'uscita ed agli esami di Stato conclusivi del I ciclo d'istruzione.

• COMPONENTE DOCENTI ED ATA

La verifica degli obiettivi programmati può ritenersi positiva poiché è stato ulteriormente potenziato il processo di crescita professionale sia con l'auto – aggiornamento e la partecipazione del personale a gruppi di lavoro, sia con l'aggiornamento – formazione con personale esperto, di cui ai corsi realizzati, svolti nei tempi e nei modi previsti nei progetti di formazione.

È indubbio che sussistono differenze fra il personale determinate da prerequisiti, esperienze, motivazioni differenti. La presenza nella Carta dei Servizi dell'Istituto, del Codice Etico e Deontologico, del Regolamento d'Istituto e del Regolamento di Disciplina, garantisce comunque l'utenza del rispetto di comportamenti e standard di prestazione.

• SCUOLE

| | | |
|---|--|---------------------------------|
| <i>Scuola secondaria di 1° grado "G. Galilei"</i> | <i>Via Concordia 92</i> | <i>Villa Fastiggi</i> |
| <i>Scuola dell'infanzia "Il bosco incantato"</i> | <i>Via Lago d'Iseo 13</i> | <i>Villa Ceccolini</i> |
| <i>Scuola primaria "Papa Giovanni XXIII"</i> | <i>Via Lago d'Iseo 15</i> | <i>Villa Ceccolini</i> |
| <i>Scuola dell'infanzia "Alice"</i> | <i>Via Rossetti,4</i> | <i>Villa Fastiggi</i> |
| <i>Scuola dell'infanzia "A. Gramsci"</i> | <i>Via Rossetti,4</i> | <i>Villa Fastiggi</i> |
| <i>Scuola primaria Borgo Santa Maria</i> | <i>Via Monte Bianco</i> | <i>Borgo Santa Maria</i> |
| <i>Scuola dell'Infanzia TRESEI</i> | <i>Via Monte Argentario</i> | <i>Borgo Santa Maria</i> |
| <i>Scuola dell'Infanzia POLLICINO</i> | <i>Strada delle case bruciate</i> | <i>Case bruciate</i> |

La verifica è da considerarsi positiva poiché si sono svolte le seguenti azioni:

- Arricchimento della dotazione digitale e tecnologica delle singole scuole dei vari ordini come risposta alle richieste avanzate dai docenti dei singoli plessi, per il tramite del responsabile, al fine del raggiungimento dello standard predefinito e come determinato ed evidenziato nella struttura del programma annuale 2022.

È stata arricchita la dotazione di materiale strutturato per gli alunni disabili anche a seguito dei D.D.G. n.743 del 1° giugno 2021 e del D.D.G. 1652 del 20 settembre 2022 – avviso per la presentazione di progetti relativi all'acquisto, all'adattamento, alla trasformazione e all'effettivo utilizzo di sussidi ai sensi dell'art. 7, co. 3 del d.lgs 13 aprile 2017, n. 63.

- Sono state implementate le strumentazioni digitali dei plessi e degli uffici anche in virtù di Bandi sia Ministeriali che Pon

È necessario mettere in piedi una ulteriore attività negoziale con l'Ente locale e con la rete del territorio per ridefinire la politica scolastica in quanto le strutture esistenti potrebbero consentire modelli di insegnamento innovativi che diventino attrattiva e punto di riferimento culturale per il territorio.

• COMPONENTE GENITORI

Si è cercato di favorire il coinvolgimento dei genitori negli Organi Collegiali, nelle assemblee d'Istituto e nella realizzazione delle attività.

OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO

L'Istituto sta e ha già impegnato notevoli risorse finanziarie per il rinnovo della strumentazione digitale e per l'utilizzo di piattaforme per l'innovazione didattica/metodologica, ma è necessario un ulteriore impegno soprattutto per la formazione generalizzata dei docenti.

L'Istituto si è posto, quali obiettivi di miglioramento:

- La puntuale manutenzione ed il potenziamento del sistema informatico e della strumentazione digitale (aule, laboratori e server) al fine di rendere sempre utilizzabili gli strumenti e al fine di una corretta conservazione dei dati degli utenti;
- L'arricchimento dei dati inseriti nel sito web e l'utilizzazione della piattaforma e-Learning ICS Galilei, G.Suite (workspace) al servizio della didattica e per una comunicazione interna ed esterna sempre rispondente alle esigenze dell'utenza;
- Il miglioramento del sistema di gestione dei monitoraggi di soddisfazione dell'utenza;
- Il supporto ai docenti ancora in difficoltà con l'utilizzo delle nuove tecnologie digitali anche attraverso incontri di formazione in presenza e a distanza per piccoli gruppi con il supporto dell'animatore digitale;
- Il supporto all'amministrazione per la semplificazione delle procedure di gestione delle attività dell'Istituto;
- L'ampliamento della dotazione alle classi di strumentazione digitale e avvio della sostituzione delle lavagne digitali con SmartTV e Monitor touch.
- Il potenziamento del laboratorio di scienze e l'acquisto di arredamento adeguato e di attrezzature varie (laboratorio STEM);
- Il potenziamento del laboratorio di musica adeguando e adattando a tale scopo l'aula esterna circolare;
- L'implementazione della segreteria e archiviazione digitale, come previsto dal Codice dell'amministrazione digitale;
- La presentazione di progetti relativi all'accreditamento Erasmus - Erasmus accreditation in school education, azione KA120- SCH ottenuto nell'a.s.2022 e valido fino al 2027.

- L'attività di formazione con il supporto dell'USR MARCHE del personale docente e dei neoassunti con la predisposizione del piano di formazione annuale.

Si ritiene importante sottolineare, quale punto di forza dell'Istituzione scolastica e del lavoro di tutto il personale, l'impegno volto alla ricerca di fonti di finanziamento aggiuntive a quelle ordinarie finalizzate soprattutto alla realizzazione di progetti didattici o ad azioni di miglioramento della formazione del personale quali Bandi Ministeriali, PON e Progetti europei (ERASMUS + KA1 per la formazione dei docenti dei tre ordini).

A) Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0 | 9 | 9 | 182 | 0 | 193 | 193 | 6 | 0,00 |

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

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

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 3 | 2 | 5 | 78 | | 45 | 33 | 78 | 1 | 0 | 0 |
| Seconde | | 3 | 1 | 4 | 88 | | 63 | 24 | 87 | 2 | 1 | 0 |
| Terze | | 3 | 2 | 5 | 78 | | 50 | 28 | 78 | 2 | 0 | 0 |
| Quarte | | 3 | 1 | 4 | 84 | | 66 | 19 | 85 | 5 | -1 | 0 |
| Quinte | | 3 | 1 | 4 | 72 | | 50 | 22 | 72 | 1 | 0 | 0 |
| Pluriclassi | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 15 | 7 | 22 | 400 | | 274 | 126 | 400 | 11 | 0 | 0 |
| Prime | | 4 | | 4 | 90 | | 90 | | 90 | 4 | 0 | 0 |
| Seconde | | 4 | | 4 | 76 | | 76 | | 76 | 2 | 0 | 0 |
| Terze | | 3 | | 3 | 72 | | 74 | | 74 | 2 | -2 | 0 |
| Pluriclassi | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 11 | 0 | 11 | 238 | 0 | 240 | 0 | 240 | 8 | -2 | 0 |

ORGANICO DELL'ISTITUTO

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico di fatto DOCENTE ed ATA dell'Istituto alla data del 15 marzo risulta essere costituito da 139 unità, riassunte come segue e così suddivise:

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|--|--------|
| 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 | 64 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 11 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 3 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 5 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 6 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 4 |
| *da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 108 |
| | |
| 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 | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |

| | |
|--|-----------|
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 15 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 11 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 31 |
| | |

CONCLUSIONI

Durante l'esercizio, non solo grazie ai contributi dell'Ente Locale e dei privati, ma anche:

- per effetto della L. 107/2015,
- per merito delle nuove risorse messe a disposizione dal PNSD,
- per le risorse assegnate per fronteggiare la pandemia
- per i fondi attribuiti dall'autorizzazione di progetti quali PON – STEM – ERASMUS

si è potuto procedere all'acquisto di nuove strumentazioni tecnologiche, di nuovi arredi scolastici e ad implementare anche l'attività di formazione.

È da evidenziare comunque che l'assegnazione del finanziamento ordinario da parte del MIUR (pur notevolmente aumentato rispetto al passato) è calcolato sul numero complessivo degli allievi, e l'Istituto ha affrontato spese ingenti per dotare tutte le scuole di materiali didattici, sussidi, strumentazione informatica e digitale, necessarie a garantire agli allievi PARI OPPORTUNITÀ, secondo standard pre-definiti.

Al fine di un utilizzo efficace delle risorse finanziarie e per il perseguimento degli obiettivi programmati, è stata svolta dal dirigente scolastico una oculata ricognizione dei bisogni reali e prioritari, un'intensa attività negoziale ed un monitoraggio dei risultati con un controllo attento delle spese di gestione e del rapporto costi- benefici.

Per quanto concerne i progetti, la verifica è stata effettuata anche dai responsabili degli stessi con apposita relazione all'uopo predisposta che tiene conto del numero dei destinatari, materiali impiegati, del budget assegnato e speso, dei risultati ottenuti. Tutte le relazioni sono state acquisite agli atti della Scuola ed allegate alle singole schede progetto.

Gli avanzi risultanti nei vari progetti sono determinati sia dall'attività negoziale che ha prodotto un risparmio rispetto alle previsioni, sia dalla necessità di accantonare delle cifre per l'esercizio finanziario successivo onde poter effettuare acquisti più consistenti e costosi.

Il programma, di fatto, deve avere un'ottica ed una prospettiva pluriennale e solo i risparmi consentono di garantire la prosecuzione dei progetti/attività in caso di decurtazione dei finanziamenti o di affrontare spese di investimento. Considerati altresì i tempi con i quali vengono assegnati i finanziamenti da parte del Ministero, i risparmi si rendono necessari anche per la gestione economica all'inizio dell'esercizio finanziario.

L' Istituto, in futuro, considererà altresì l'ipotesi di attuare attività per conto terzi con proventi da incamerare (affitto laboratori, corsi per adulti) e presentare altri progetti per accedere ai fondi

strutturali europei, anche in rete con altre scuole. Quanto sopra per sopperire alla sistematica riduzione dei finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e di privati locali.

Le economie registrate nei singoli aggregati sono determinate:

1. Da finanziamenti assegnati al termine dell'esercizio finanziario 2021 e di conseguenza impegnati nell'a.s. 2022.
2. Da accantonamenti voluti, in un'ottica gestionale pluriennale, per consentire la prosecuzione dell'attività nel nuovo e.f., in attesa di nuovi finanziamenti;
3. Da accantonamenti voluti dai docenti dei plessi /ordini per far fronte ad acquisti più ingenti nell'e.f. successivo.
4. Dall'impossibilità di realizzare appieno tutte le attività e progetti a causa dell'emergenza dovuta al VIRUS COVID 19 ancora vincolante nell'a.s. 2021/2022.

Si dichiara infine che i contratti di prestazione d'opera per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa, sono stati stipulati con esperti esterni ex art. 40 del D.l. n. 44/2001 e ex art. 43 del D.l. n.129/2018.

CONTROLLO DI GESTIONE

Da quanto detto emergono i seguenti PUNTI FORTI determinati da:

- a) una sostanziale corretta previsione di spesa;
- b) un'intensa attività progettuale volta all'arricchimento dell'offerta formativa nei tre ordini scolastici, come da P.T.O.F.;
- c) un'oculata attività negoziale svolta secondo procedure predefinite e riportate sia nella Carta dei Servizi, sia nelle schede di sintesi allegate al programma annuale;
- d) un'equa distribuzione delle risorse non solo nei singoli aggregati (A/P), ma anche tra ordini e plessi nel rispetto dei criteri predefiniti nella relazione della giunta esecutiva allegata al programma annuale 2022, secondo principi di equità e di sussidiarietà tra ordini /plessi. Ciò al fine di garantire a tutti gli allievi pari opportunità; il coinvolgimento in alcuni progetti di personale specializzato come supporto per l'attività didattica dei docenti;
- e) il coinvolgimento finanziario dei genitori per la realizzazione di alcune attività: LINGUA INGLESE, MUSICA, ATTIVITA MOTORIA, TEATRO;
- f) il rinvio di alcuni acquisti/progetti all'e.f. 2022 in un'ottica pluriennale, con precise motivazioni organizzative e didattiche;
- g) l'ulteriore dotazione di strumentazioni/ programmi informatiche dell'ufficio di segreteria che rendono più veloci le procedure amministrative;
- h) il raggiungimento sostanziale degli obiettivi programmati, come da monitoraggio interno.

PUNTI DEBOLI PER 1 QUALI PROGETTARE IL MIGLIORAMENTO quali la necessità di:

- reperire fondi aggiuntivi da privati e fondi europei, anche in rete con altre Scuole;
- ricavare proventi determinati da gestioni economiche per attività svolte dalla Scuola per conto terzi;
- un maggiore coinvolgimento del personale nella gestione economica volto a favorire un utilizzo ottimale delle risorse umane e materiali, con conseguente riduzione degli sprechi (si veda facile consumo, materiale di pulizia...);
- una migliore attività negoziale con gli Enti Locali volta ad ottenere contributi più consistenti per gli arredi / accessori soprattutto esterni.
- Implementare la formazione del personale docente e non docente a tutti i livelli

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a Consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA | | | |
|-----------------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022 | | | 132.782,97 |
| | Competenza | 127.747,00 | |
| SOMME RISCOSE | | | |
| | Residui | 55.503,25 | |
| | Totale riscossioni | | 183.250,25 |
| | Competenza | 225.415,44 | |
| SOMME PAGATE | | | |
| | Residui | 30.894,32 | |
| | Totale pagamenti | | -256.309,76 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022 | | | 59.723,46 |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 166.922,38 così determinato:

| DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|--|---------------------|------------|------------|
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022 | | | 59.723,46 |
| | Esercizio Corrente | 124.591,93 | |
| RESIDUI ATTIVI | | | |
| | Esercizi Precedenti | 58.216,03 | |
| Totale residui attivi | | | 182.807,96 |
| | | | |

| | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------|-------------|
| | Esercizio Corrente | 75.389,04 | |
| RESIDUI PASSIVI | | | |
| | Esercizi Precedenti | 220,00 | |
| | Totale residui passivi | | - 75.609,04 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 | | | 166.922,38 |

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro – 48.465,55 è così determinato:

| DETERMINAZIONE AVANZO DI ESERCIZIO | |
|------------------------------------|--------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022 | 255.338,93 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2022 | - 303.804,48 |
| AVANZO ESERCIZIO 2022 | - 48.465,55 |

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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

| Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato | |
|---|------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| somme riscosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 01 voce 02 - Avanzo vincolato | | | |
|---|----------------|-------------|------------|
| Previsione iniziale | | | 215.945,80 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | |
| Previsione definitiva | | | 215.945,80 |
| Somme riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 215.945,80 |

| Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR) | |
|---|-------------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 100.000,00 |
| Previsione definitiva | 100.000,00 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 100.000,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 02 voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA | |
|--|-----------|
| Previsione iniziale | 39.912,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 11.101,00 |
| Previsione definitiva | 51.013,00 |
| Somme rimosse | 35.729,60 |
| Somme da riscuotere | 15.283,40 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria | |
|--|-----------------|
| Previsione iniziale | 9.573,33 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 5.207,42 |
| Previsione definitiva | 14.780,75 |
| Somme rimosse | 14.780,75 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 03 voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | |
|--|-------------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 9.878,45 |
| Previsione definitiva | 9.878,45 |
| Somme rimosse | 9.878,45 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati | |
|---|------------------|
| Previsione iniziale | 20.376,30 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 2.049,47 |
| Previsione definitiva | 22.425,77 |
| Somme riscosse | 13.376,30 |
| Somme da riscuotere | 9.049,47 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 05 voce 05 – Altre istituzioni non vincolati | |
|--|-------------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 1.703,60 |
| Previsione definitiva | 1.703,60 |
| Somme riscosse | 1.703,60 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 05 voce 06 – Altre istituzioni vincolati | |
|--|-------------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 2.699,05 |
| Previsione definitiva | 2.699,05 |
| Somme riscosse | 2.440,00 |
| Somme da riscuotere | 259,05 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 06 voce 01 – Contributi volontari da famiglie | |
|---|-------------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 24.352,50 |
| Previsione definitiva | 24.352,50 |
| Somme riscosse | 24.352,50 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 06 voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 23.669,30 |
| Previsione definitiva | 23.669,30 |
| Somme rimosse | 23.669,30 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa del personale | |
|--|--------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 552,50 |
| Previsione definitiva | 552,50 |
| Somme rimosse | 552,50 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 06 voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati | |
|---|----------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 1.264,00 |
| Previsione definitiva | 1.264,00 |
| Somme rimosse | 1.264,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi Banca d'Italia | |
|--|------|
| Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 0,01 |
| Previsione definitiva | 0,01 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 0,01 |
| Differenza | 0,00 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 468.284,73 | 252.338,93 | 127.747,00 | 124.591,93 | 215.945,80 |

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

| Aggregato A voce 01– FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 39.937,17 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 12.883,10 |
| Previsione definitiva | 52.820,27 |
| Somme pagate | 34.247,27 |
| Somme da pagare | 4.003,98 |
| Economie | 14.569,02 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Spese di personale | 13.376,30 | 13.009,12 | 97,26 |
| Acquisti di beni di consumo | 20.226,11 | 15.329,02 | 75,79 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 18.788,53 | 9.483,78 | 50,48 |
| Acquisto di beni d'investimento | 414,75 | 414,75 | 100 |
| Rimborsi e poste correttive | 14,58 | 14,58 | 100 |
| Totale spese dell'Attività | 52.820,27 | 38.251,25 | 72,42 |

| Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO | |
|--|-----------|
| Previsione iniziale | 16.105,92 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 18.584,62 |
| Previsione definitiva | 34.690,54 |
| Somme pagate | 30.705,78 |
| Somme da pagare | 2.074,00 |
| Economie | 1.910,76 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Acquisti di beni di consumo | 2.750,61 | 2.721,30 | 98,94 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 23.800,35 | 22.081,26 | 92,78 |
| Acquisto di beni d'investimento | 7.611,58 | 7.611,58 | 100 |
| Altre spese | 528,00 | 365,64 | 69,25 |
| Totale spese dell'Attività | 34.690,54 | 32.779,78 | 94,50 |

| Aggregato A voce 03 - DIDATTICA | |
|--------------------------------------|------------|
| Previsione iniziale | 141.255,26 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 122.749,81 |
| Previsione definitiva | 264.005,07 |
| Somme pagate | 89.913,98 |
| Somme da pagare | 68.408,73 |
| Economie | 105.682,36 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Spese di personale | 19.238,63 | 9.326,34 | 48,48 |
| Acquisti di beni di consumo | 8.345,16 | 7.188,75 | 86,15 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 26.325,52 | 14.830,04 | 56,34 |
| Acquisto di beni d'investimento | 209.875,76 | 126.902,58 | 60,47 |
| Altre spese | 200,00 | 75,00 | 37,50 |
| Imposte e tasse | 20,00 | 0,00 | 0 |
| Totale spese dell'Attività | 264.005,07 | 158.322,71 | 59,97 |

| Aggregato A voce 05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 306,98 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 23.771,30 |
| Previsione definitiva | 24.078,28 |
| Somme pagate | 23.770,07 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 308,21 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 23.976,28 | 23.668,07 | 98,72 |
| Altre spese | 102,00 | 102,00 | 100 |
| Totale spese dell'Attività | 24.078,28 | 23.770,07 | 98,72 |

| Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO | |
|---|----------|
| Previsione iniziale | 2.459,42 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 370,87 |
| Previsione definitiva | 2.830,29 |
| Somme pagate | 150,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.680,29 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 2.459,42 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese | 370,87 | 150,00 | 40,45 |
| Totale spese dell'Attività | 2.830,29 | 150,00 | 5,30 |

| Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO 'SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE' | | | |
|---|----------------|-------------|-----------|
| Previsione iniziale | | | 10.439,07 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| Previsione definitiva | | | 10.439,07 |
| Somme pagate | | | 3.789,19 |
| Somme da pagare | | | 0,00 |
| Economie | | | 6.649,88 |
| | | | |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Spese di personale | 1.000,00 | 1.000,00 | 100 |
| Acquisti di beni di consumo | 2.275,41 | 2.189,19 | 96,21 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 3.663,66 | 600,00 | 16,38 |
| Acquisto di beni d'investimento | 3.500,00 | 0,00 | 0 |
| Totale spese dell'Attività | 10.439,07 | 3.789,19 | 36,30 |

| Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO 'UMANISTICO E SOCIALE' | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 28.394,40 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 804,00 |
| Previsione definitiva | 29.198,40 |
| Somme pagate | 14.825,42 |
| Somme da pagare | 683,00 |
| Economie | 13.689,98 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Spese di personale | 0,53 | 0,00 | 0 |
| Acquisti di beni di consumo | 4.532,90 | 2.802,10 | 61,82 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 18.369,18 | 12.501,34 | 68,06 |
| Altre spese | 6.295,79 | 204,98 | 3,26 |
| Totale spese dell'Attività | 29.198,40 | 15.508,42 | 53,12 |

| Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER ‘FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE’ | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 46.177,71 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 2.800,00 |
| Previsione definitiva | 48.977,71 |
| Somme pagate | 27.869,73 |
| Somme da pagare | 219,33 |
| Economie | 20.888,65 |
| | |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Spese di personale | 520,00 | 219,33 | 42,18 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 48.457,71 | 27.869,73 | 57,52 |
| Totale spese dell'Attività | 48.977,71 | 28.089,06 | 57,35 |

| Aggregato P voce 05 – PROGETTI PER ‘GARE E CONCORSI’ | |
|--|----------|
| Previsione iniziale | 631,50 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | 513,60 |
| Previsione definitiva | 1.145,10 |
| Somme pagate | 144,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 1.001,10 |

| Riepilogo spese | Competenza | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Mod. I – Spese | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % di utilizzo b/a |
| Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi | 500,00 | 0,00 | 0 |
| Altre spese | 645,10 | 144,00 | 22,33 |
| Totale spese dell'Attività | 1.145,10 | 144,00 | 12,58 |

| Aggregato R voce 98 - Fondo riserva | |
|-------------------------------------|--------|
| Previsione iniziale | 100,00 |
| Storni | |
| Previsione definitiva | 100,00 |
| Economie | 100,00 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 468.284,73 | 300.804,48 | 225.415,44 | 75.389,04 | 167.480,25 |

| SITUAZIONE PATRIMONIALE (Mod. K) | | | |
|---|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Voci | Situazione al 01/01/2022 | Variazioni | Situazione al 31/12/2022 |
| CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| | Euro | Euro | Euro |
| Materiali | | | |
| Terreni e fabbricati | | | |
| Impianti e macchinari | 36.123,27 | 16.301,23 | 52.424,50 |
| Attrezzature | 69.642,50 | 16.359,43 | 86.001,93 |
| Mezzi di trasporto | | | |
| Immobilizzazioni in corso ed Acconti | | | |
| Altri beni | | | |
| Totale materiali | 105.765,77 | 32.660,66 | 138.426,43 |
| Totale Immobilizzazioni | 105.765,77 | 32.660,66 | 138.426,43 |
| DISPONIBILITÀ ‘ | | | |
| Crediti (Residui attivi) | | | |
| Verso lo Stato | | | |
| Verso altri | 115.210,03 | 67.597,93 | 182.807,96 |
| Totale | 115.210,03 | 67.597,93 | 182.807,96 |
| Disponibilità liquide | | | |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 132.782,97 | -73.059,51 | 59.723,46 |
| Totale | 132.782,97 | -73.059,51 | 59.723,46 |
| Totale disponibilità | 247.993,00 | - 5.461,58 | 242.531,42 |
| | | | |
| TOTALE ATTIVO | 353.758,77 | 27.199,08 | 380.957,85 |
| | | | |
| CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO | | | |
| DEBITI | | | |
| | Euro | Euro | Euro |
| Residui passivi | | | |
| Verso lo Stato | | | |
| Verso altri | 32.047,20 | 43.561,84 | 75.609,04 |
| Totale | 32.047,20 | 43.561,84 | 75.609,04 |
| Totale debiti | 32.047,20 | 43.561,84 | 75.609,04 |
| | | | |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | 321.711,57 | -16.362,76 | 305.348,81 |
| TOTALE PASSIVO | 353.758,77 | 27.199,08 | 380.957,85 |

Si rappresenta che, come indicato all'art. 31, comma 9, del D.l. 129/2018 e nella comunicazione MIUR n. 4083 del 23.02.2021 si è provveduto al rinnovo degli inventari al 31/12/2021 e si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

I residui attivi anni precedenti e anno 2022 a fine esercizio ammontano ad € 182.807,96 (di cui € 58.216,03 relativi ad anni precedenti) mentre quelli passivi sono pari a € 75.609,04 (di cui € 220,00 relativi ad anni precedenti).

Nel corso dell'anno 2022 sono stati incassati residui attivi anni precedenti per € 55.503,25, sono stati radiati residui attivi per € 1.490,75.

Sono stati pagati residui passivi anni precedenti per € 30.894,32 e sono stati radiati residui passivi per € 932,88.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N)

Analisi attività dal punto di vista economico- Indice di Programmazione

| RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI | | | Mod. N (art.19) | % di utilizzo b/a |
|-------------------------------|--|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Esercizio finanziario 2022 | | | | |
| Tipo | Descrizione | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | |
| 01 | Personale | 34.135,46 | 23.554,79 | 69,01 |
| 02 | Beni di Consumo | 38.130,19 | 30.230,36 | 79,29 |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 166.340,65 | 111.034,22 | 66,76 |
| 04 | Beni d’investimento | 221.402,09 | 134.928,91 | 60,95 |
| 05 | Altre spese | 8.141,76 | 1.041,62 | 12,80 |
| 06 | Imposte e tasse | 20,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Rimborsi e poste correttive | 14,58 | 14,58 | 100 |
| 98 | Fondo di Riserva | 100,00 | | |
| | Totale generale | 468.284,73 | 300.804,48 | 64,25 |

INDICATORI BILANCIO PERCENTUALI (efficacia, efficienza, economia)

Si esaminano, di seguito, le risultanze della gestione secondo gli indicatori previsti dalla normativa:

A) Prospetto per tipologia di spesa – Attività/Progetti = analisi costi-benefici

| | SPESE DI PERSONALE (Impegnato) | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato) | ACQUISITO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato) | ACQUISITO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato) | ALTRE SPESE (Impegnato) | IMPOSTE E TASSE (Impegnato) | ONERI STRAORDINARI DA CONTENZIOSO (Impegnato) | ONERI FINANZIARI (Impegnato) | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato) | Tot. Spese (programmate) | Tot. Impegni (impegnato) | Impegni/Spese % (impegnato) |
|---------------|--------------------------------|---|--|--|-------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| A01 | 13.009,12 | 15.329,02 | 9.483,78 | 414,75 | | | | | 14,58 | 52.820,27 | 38.251,25 | 72,42% |
| A02 | | 2.721,30 | 22.081,26 | 7.611,58 | 365,64 | | | | | 34.690,54 | 32.779,78 | 94,49% |
| A03 | 9.326,34 | 7.188,75 | 14.830,04 | 126.902,58 | 75,00 | | | | | 264.005,07 | 158.322,71 | 59,97% |
| A04 | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| A05 | | | 23.668,07 | | 102,00 | | | | | 24.078,28 | 23.770,07 | 98,72% |
| A06 | | | | | 150,00 | | | | | 2.830,29 | 150,00 | 5,30% |
| P01 | 1.000,00 | 2.189,19 | 600,00 | | | | | | | 10.439,07 | 3.789,19 | 36,30% |
| P02 | | 2.802,10 | 12.501,34 | | 204,98 | | | | | 29.198,40 | 15.508,42 | 53,11% |
| P03 | | | | | | | | | | | | 0,00% |
| P04 | 219,33 | | 27.869,73 | | | | | | | 48.977,71 | 28.089,06 | 57,35% |
| P05 | | | | | 144,00 | | | | | 1.145,10 | 144,00 | 12,58% |
| TOTALE | 23.554,79 | 30.230,36 | 111.034,22 | 134.928,91 | 1.041,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,58 | 468.184,73 | 300.804,48 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--|--|
| TOTALE /TOTAL E IMPEGNI | 0,08 | 0,10 | 0,37 | 0,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,64 | | |
| TOTALE /TOTAL E IMPEGNI % | 7,83% | 10,05% | 36,91% | 44,86% | 0,35% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 64,25% | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,25%.

B) Calcolo Indici di Bilancio Esercizio 2022

| INDICATORI DI BILANCIO | | ESERCIZIO FINANZIARIO | |
|---|--|-----------------------|-----|
| | | 2022 | % |
| Indice di dipendenza finanziaria | accertamenti competenza | € 252.338,93 | 54% |
| | totale entrate | € 468.284,73 | |
| Incidenza residui attivi | accertamenti da riscuotere | € 124.591,93 | 49% |
| | accertamenti competenza | € 252.338,93 | |
| Incidenza residui passivi | impegni non pagati | € 75.389,04 | 25% |
| | impegni di competenza | € 300.804,48 | |
| Indice di Capacità di spesa | pagamenti complessivi | € 256.309,76 | 77% |
| | impegni + residui passivi iniziali | € 331.918,80 | |
| Indice di accumulo dei residui passivi | residui passivi finali | € 75.609,04 | 23% |
| | impegni + residui passivi iniziali | € 331.918,80 | |

Tutti i movimenti di carattere finanziario (con indicazione delle relative fonti di finanziamento) legati alle attività e ai progetti sono illustrati nei singoli rendiconti (modelli I allegati). Al termine dell'esercizio finanziario la scuola ha provveduto a produrre i documenti contabili necessari per la rendicontazione dell'attività gestionale (Conto Consuntivo). Tali rendicontazioni hanno lo scopo di consentire l'esercizio del controllo sulle operazioni effettuate nell'intero anno finanziario.

Le necessarie operazioni di chiusura sono costituite da:

- Conto finanziario (Modello H)
- Conto del Patrimonio (Modello K)
- Elenco residui attivi e passivi (Modello L)
- Situazione amministrativa definitiva (Modello J)
- Prospetto delle spese del personale (Modello M)
- Riepilogo per tipologie di spesa (Modello N)

➤ Rendiconto dei singoli progetti e attività (Modello I).

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I mandati dal n. 1 al n. 473 sono stati datati e firmati. Le reversali emesse dalla n. 1 alla n. 45 sono anch'esse datate e firmate. E' stata appurata la rispondenza tra ordinativi e mandati, giornale di cassa dell'Istituto e l'estratto conto di Tesoreria che alla data del 31/12/2022 presentava un saldo di cassa di € 59.723,46.

Il Conto Consuntivo, in particolare il conto finanziario – Modello H si chiude con un disavanzo di competenza di € 48.465,55 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Le economie derivate dalla gestione delle attività e dei progetti dell'anno 2022 hanno determinato un avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio di € 166.922,38.

Conclusioni

La prospettiva nella quale si è articolata l'intera offerta formativa della scuola tende a rispondere, in maniera sempre più efficace ed adeguata, alle esigenze degli alunni, promuovendo la formazione culturale e personale di ciascuno, al fine di raggiungere il miglior esito scolastico possibile.

La formazione del personale docente si è realizzata attraverso percorsi interni all'Istituto, ma anche attraverso l'adesione a proposte avanzate dall'Ambito Territoriale 0009, fornendo occasioni di riflessione su metodologie disciplinari, sulla didattica per competenze, sulle problematiche relative alla gestione dei Bisogni Educativi Speciali, sulla didattica inclusiva.

Il personale amministrativo è stato coinvolto in percorsi specifici di aggiornamento sull'uso dei gestionali e sui programmi di contabilità e gestione del personale.

Per tutto il personale è stata realizzata la formazione prevista dalla normativa in materia di sicurezza (D.L.vo n.81/2008 s.m.i.).

Come si evince dagli indici di bilancio, l'esercizio finanziario è stato nel complesso positivo, in quanto ha permesso di conseguire gli obiettivi e i risultati attesi delineati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Sono stati fondamentali i contributi versati dalle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa, senza le quali buona parte della stessa non avrebbe potuto realizzarsi.

Il contributo è stato utilizzato come segue:

- compensi a esperti esterni che hanno collaborato alla realizzazione dei Progetti inseriti nel PTOF;
- Acquisto di materiale di facile consumo per gli alunni;
- Spese per fotocopie per gli alunni;
- Spese per acquisto di sussidi didattici.

Le spese sostenute per la realizzazione dei progetti sono sempre state ispirate ai principi di efficacia ed efficienza ed hanno garantito una qualità di servizio elevata in termini di ampliamento dell'offerta formativa, nel rispetto di quanto proposto alla nostra utenza.

Pesaro, 30/03/2023

Firmato digitalmente
Il D.s.g.a
Dott.ssa Paola Soriani

Firmato digitalmente
Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Bruna Mencarelli

PSIC828007 - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005287 - 26/04/2023 - VI.3 - U

AUTODICHIARAZIONE

La sottoscritta Bruna Mencarelli, Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo Statale 'G. Galilei', in qualità di legale rappresentante dell'Istituto medesimo

DICHIARA

sotto la propria responsabilità che nell'anno finanziario 2022 non si sono verificate gestioni fuori bilancio.

Pesaro, 30 marzo 2023

Firmato digitalmente
Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Bruna Mencarelli