



ISTITUTO COMPRENSIVO DI ALBINEA

Via Quasimodo, 2 – 42020 Albinea (RE)

Tel.: 0522599153 - 0522597118 Fax: 0522348434

Codice fiscale: 80012790350 - Codice meccanografico: REIC84300X

E-mail: reic84300x@istruzione.it - P.E.C.: reic84300x@pec.istruzione.it

Sito: <https://icalbinea.edu.it>

Codice Univoco Ufficio: UFMTSM



Relazione Illustrativa al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2022

Normativa di Riferimento

- artt. 22, 23 del Decreto Ministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 (*Nuovo Regolamento amministrativo contabile delle Istituzioni Scolastiche*)

Il Conto Consuntivo per l'anno 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2022, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2021.

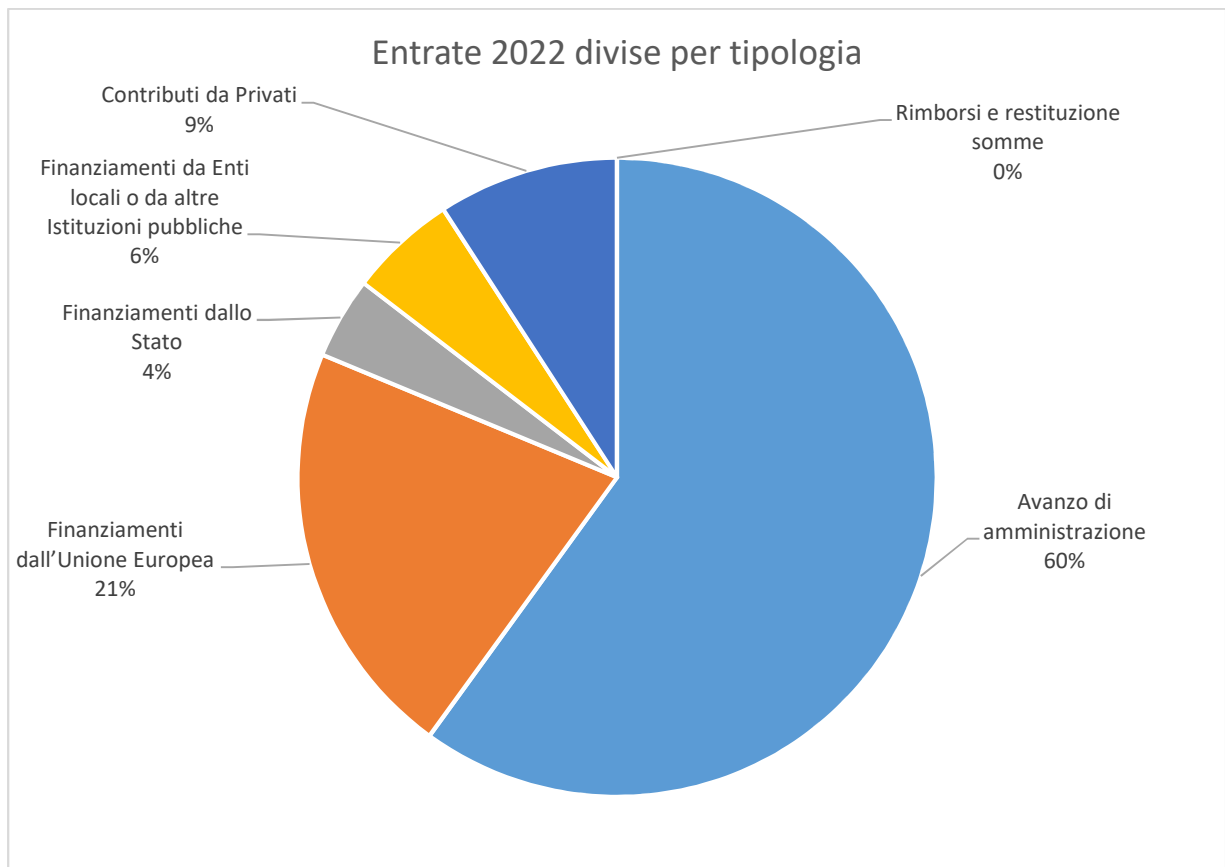
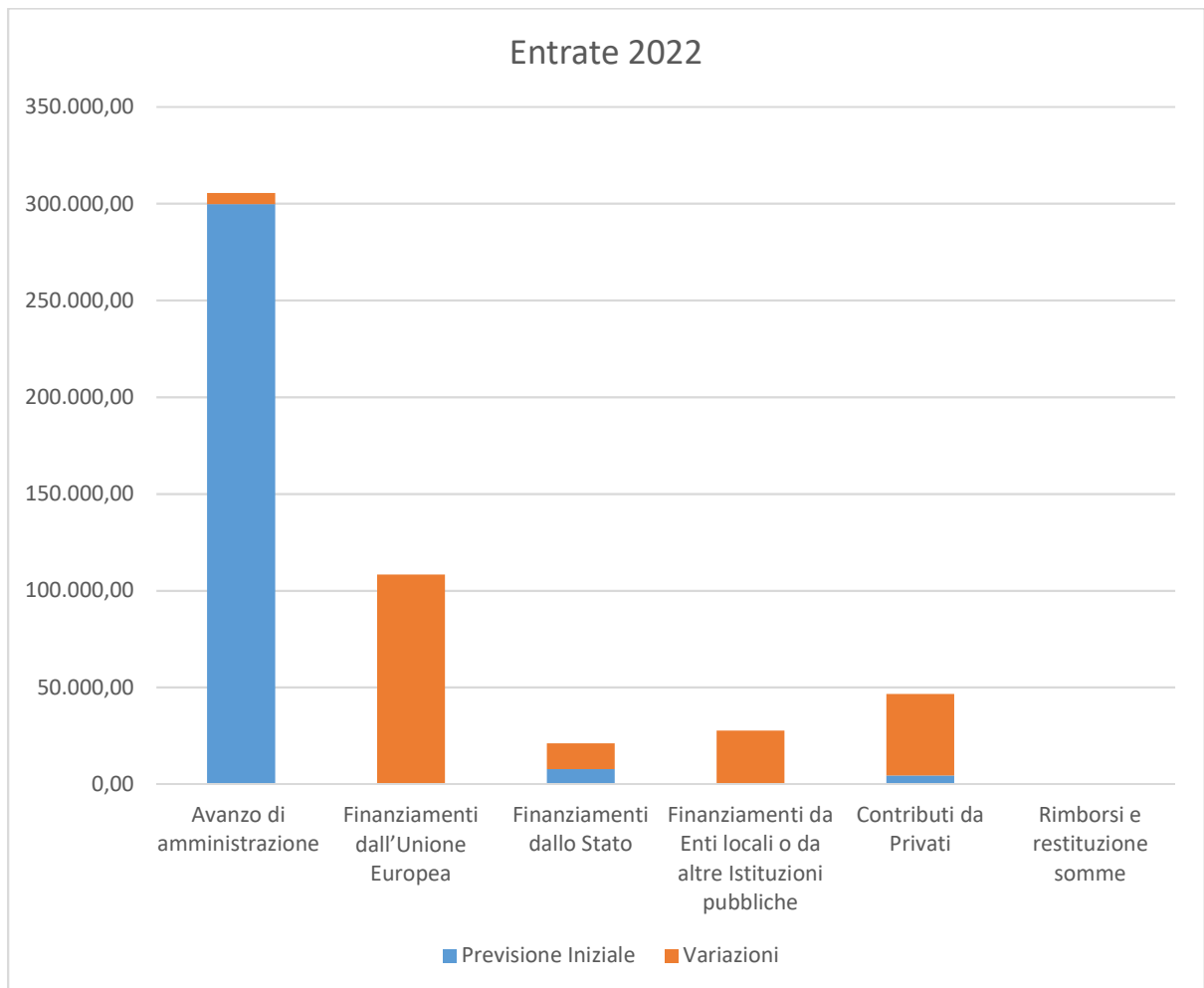
In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

- n. 4 provvedimenti del Consiglio di Istituto:
Modifica predisposta dal Dirigente il 12/05/2022 e approvata il 17/05/2022;
Modifica predisposta dal Dirigente il 21/06/2022 e approvata il 23/06/2022;
Modifica predisposta dal Dirigente il 11/10/2022 e approvata il 11/10/2022;
Modifica predisposta dal Dirigente il 30/11/2022 e approvata il 16/12/2022;
- n. 3 provvedimenti del Dirigente Scolastico
Modifica del 30/04/2022; Modifica del 27/05/2022; Modifica del 30/12/2022.

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2022 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle e grafici che seguono.

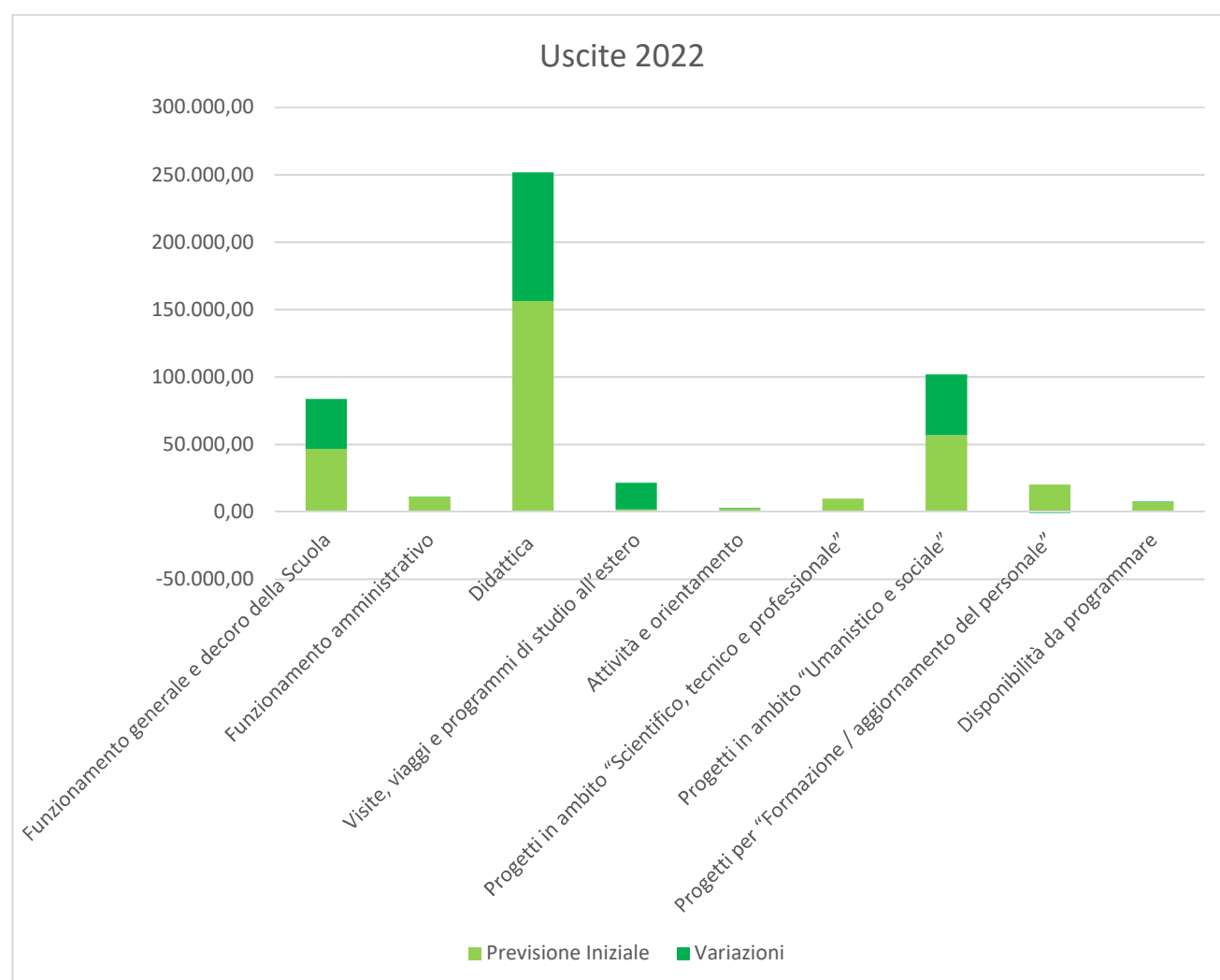
ENTRATE

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	299.715,58	5.830,30	305.545,88
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	108.301,00	108.301,00
03	Finanziamenti dallo Stato	7.768,33	13.305,04	21.073,37
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	27.665,00	27.665,00
06	Contributi da Privati	4.500,00	42.160,80	46.660,80
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	9,14	9,14
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,00	0,00	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	311.983,917	197.271,28	509.225,19



USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.574,63	37.084,44	83.659,07
A02	Funzionamento amministrativo	11.156,12	9,14	11.165,26
A03	Didattica	156.263,63	95.528,00	251.791,63
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.638,01	19.830,62	21.468,63
A06	Attività e orientamento	2.444,87	328,24	2.773,11
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.685,64	0,00	9.685,64
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.693,91	45.150,80	101.844,71
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.114,44	-978,07	19.136,37
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di Riserva	300,00	0,00	300,00
	TOTALE USCITE	304.871,25	196.953,17	501.824,42
Z01	Disponibilità da programmare	7.112,66	318,11	7.430,77
	TOTALE A PAREGGIO	311.983,91	197.271,28	508.955,19



Andamento della gestione

La gestione economico finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi che si allegano alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2022
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

Conto finanziario esercizio 2022 (modello H)

Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2022 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme rimosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	305.545,88		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	108.301,00	1.000,00	0,92
03	Finanziamenti dallo Stato	21.073,37	21.073,37	100,00
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.665,00	27.665,00	100,00
06	Contributi da Privati	46.660,80	46.660,80	100,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	9,14	9,14	100,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12	Altre entrate	0,00	0,00	
13	Mutui	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE	509.255,19	96.408,31	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2021, pari ad euro 305.545,88, vincolato per euro 228.934,27 è stato utilizzato nell'anno 2022 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Att./ Prog. 2022		Avanzo effettivo 2021	vincolato	non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.106,30	32.437,84	14.668,46
A02	Funzionamento amministrativo	11.156,12	0,00	11.156,12
A03	Didattica	146.763,63	106.096,90	40.666,73
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.137,33	2.137,33	0,00
A06	Attività e orientamento	2.444,87	2.444,87	0,00

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.685,64	7.785,64	1.900,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.024,89	55.154,59	6.870,30
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.114,44	17.114,44	0,00
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
	Totale avanzo utilizzato	298.433,22	223.171,61	75.261,61

Gli importi di avanzo vincolato di euro 5.762,66 e di avanzo non vincolato di euro 1.350,00 sono stati invece accantonati nell'aggregato Z.

AGGREGATO 2 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Aggr. 02/02 Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Su questo aggregato sono state accertate per un totale di € 100.000,00 le seguenti entrate:

Pon FESR Edugreen 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-71 CUP H39J22000210006	25.000,00
Pon FESR Infanzia 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-35 CUP H34D22000560006	75.000,00
TOTALE	100.000,00

Aggr. 02/02 Finanziamenti dall'Unione Europea - Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Fondi PNRR sito web CUP H31F22000280006	7.301,00
Contributo animatore digitale 2023 CUP H34D22003150006	1.000,00
TOTALE	8.301,00

AGGREGATO 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato 03/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2022	7.768,33
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2022	3.776,44
Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti	328,24
TOTALE	11.873,01

Aggregato 03/05 –Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo aggiuntivo stato	318,11
-----------------------------	--------

Aggregato 03/06 –Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Saldo Fondi formazione Ministero Istruzione anni precedenti (da scuola capofila)	666,00
Fondi formazione Ministero Istruzione 21/22 (da scuola capofila)	355,93
Contributo per sostegno psicologico 2022	1.518,32
D.L. 4 2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2	1.210,00
D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI	2.757,87
Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 – Contenimento del rischio	2.374,13
TOTALE	8.882,25

AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Aggregato 05/04 – Finanziamenti del Comune Vincolati

Nell'anno 2022 il Comune di Albinea ha erogato all'Istituto i seguenti contributi vincolati, per un totale di 27.665,00 euro:

Funzioni Miste 2022/2023	5.500,00
Contributo Progetti 2022/2023	16.000,00
Fondi per funzionamento scuole infanzia, primaria e secondaria a.s 2022/2023	6.165,00

AGGREGATO 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI

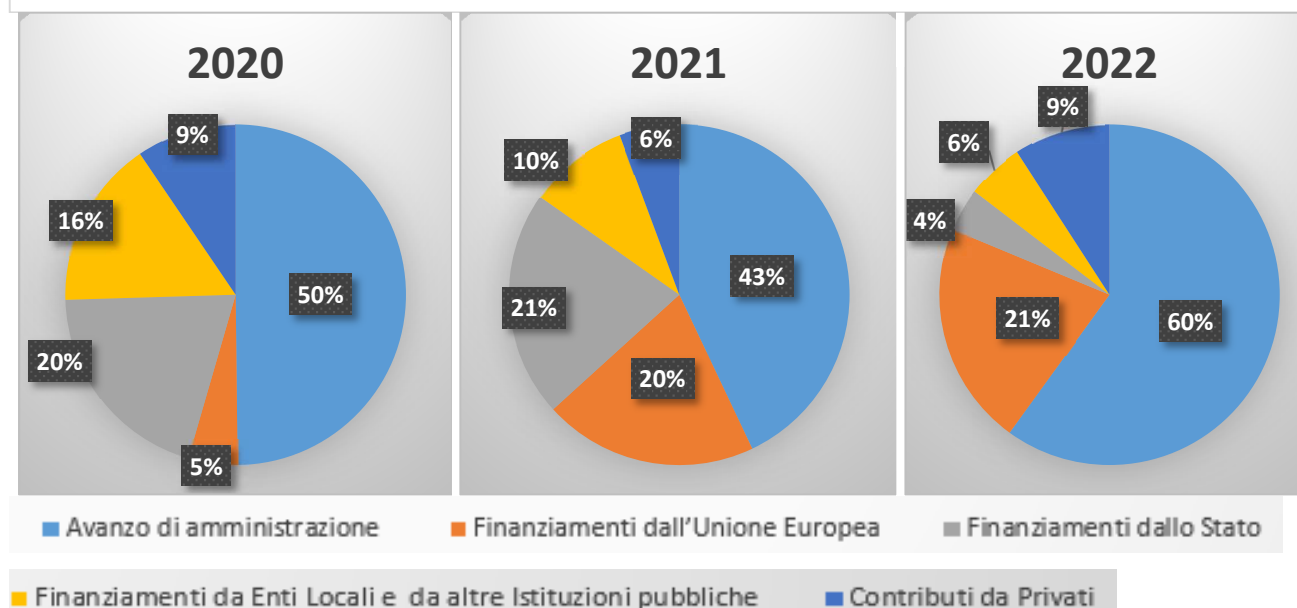
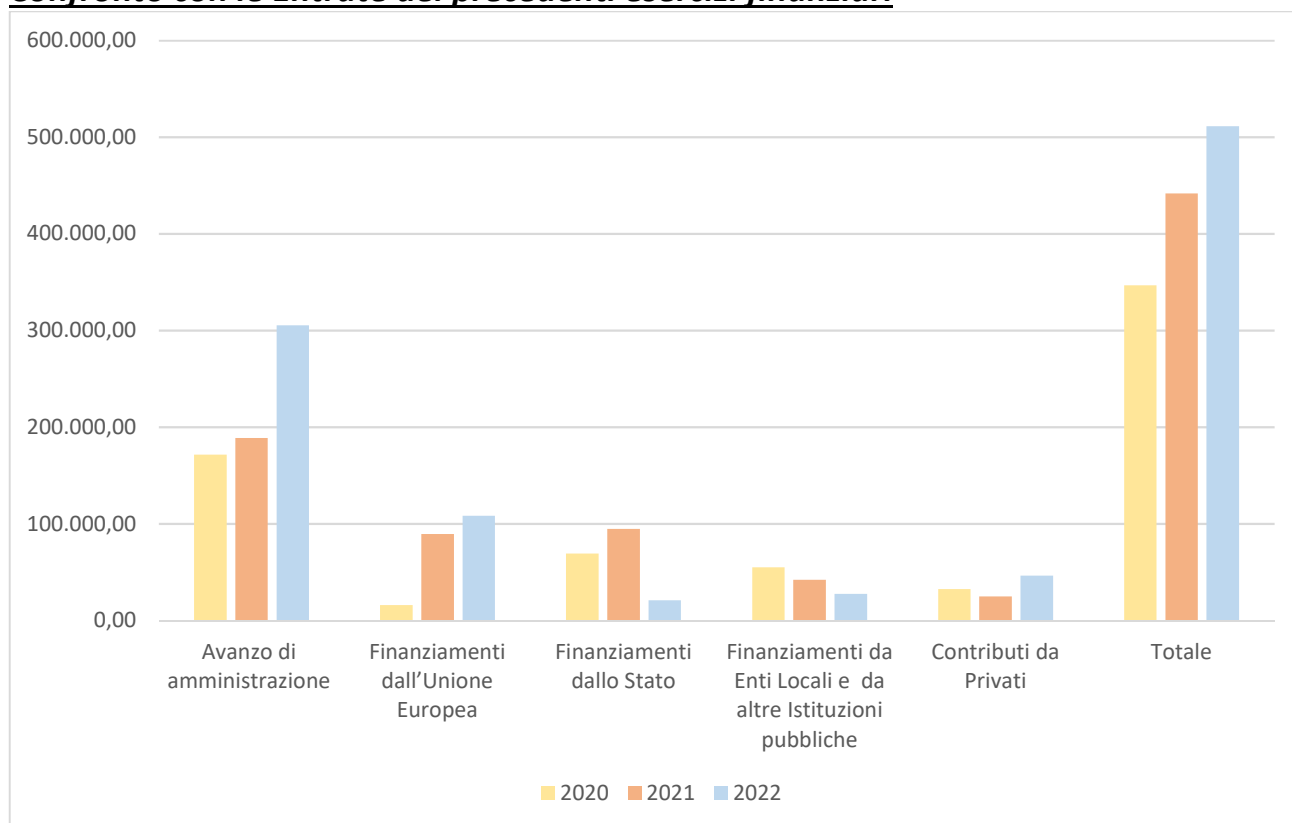
Le somme accertate su questo aggregato per un totale di euro 46.660,80 riguardano:

- € 21.213,50 contributo dei genitori per assicurazione, ampliamento offerta formativa e diario;
- € 19.331,30 contributo dei genitori per visite di istruzione e gite;
- € 528,00 contributi del personale per l'assicurazione;
- € 5.588,00 contributi dei genitori per i progetti.

AGGREGATO 8 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

Su questo aggregato sono stati riscossi 9,14 per rimborso di somma per erroneo pagamento.

Confronto con le Entrate dei precedenti esercizi finanziari

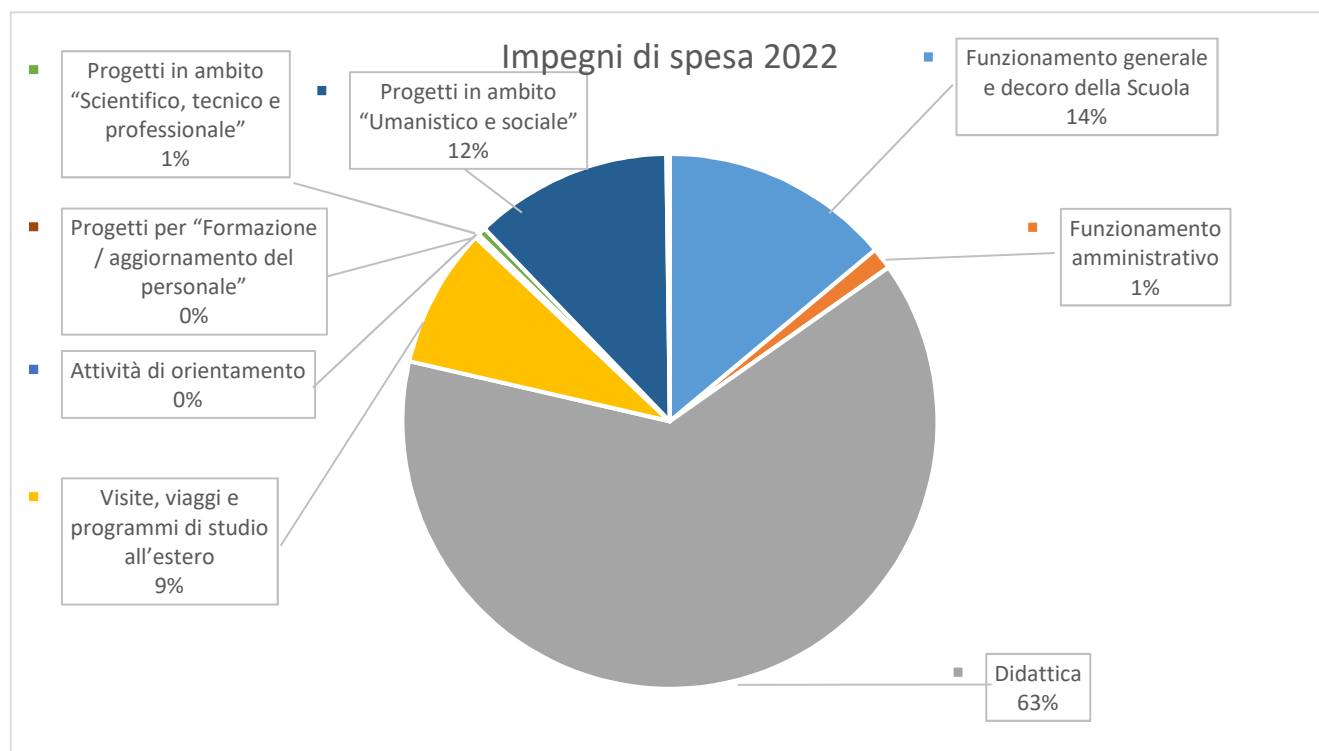


Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2022 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	83.659,07	32.469,11	38,85	51.189,96
A02	Funzionamento amministrativo	11.165,26	3.063,55	27,44	8.101,71
A03	Didattica	251.791,63	148.041,84	58,78	103.749,79
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.468,63	19.753,92	92,01	1.714,71
A06	Attività di orientamento	2.773,11	578,85	20,87	2.194,26
	Totale attività	370.857,70	203.907,27	54,98	166.950,43
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.685,65	1.182,55	12,21	8.503,09
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.844,71	27.954,92	27,45	73.889,79
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00
P4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	19.136,37	490,45	2,56	18.645,92
P5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Progetti	130.666,72	29.627,92	22,67	101.038,80
R98	Fondo di Riserva	300,00			300,00
	TOTALE USCITE	501.824,42	233.535,19	46,54	268.289,23
Z01	Disponibilità da programmare	7.430,77			7.430,77
	TOTALE A PAREGGIO	509.255,19	233.535,19	45,86	305.545,88

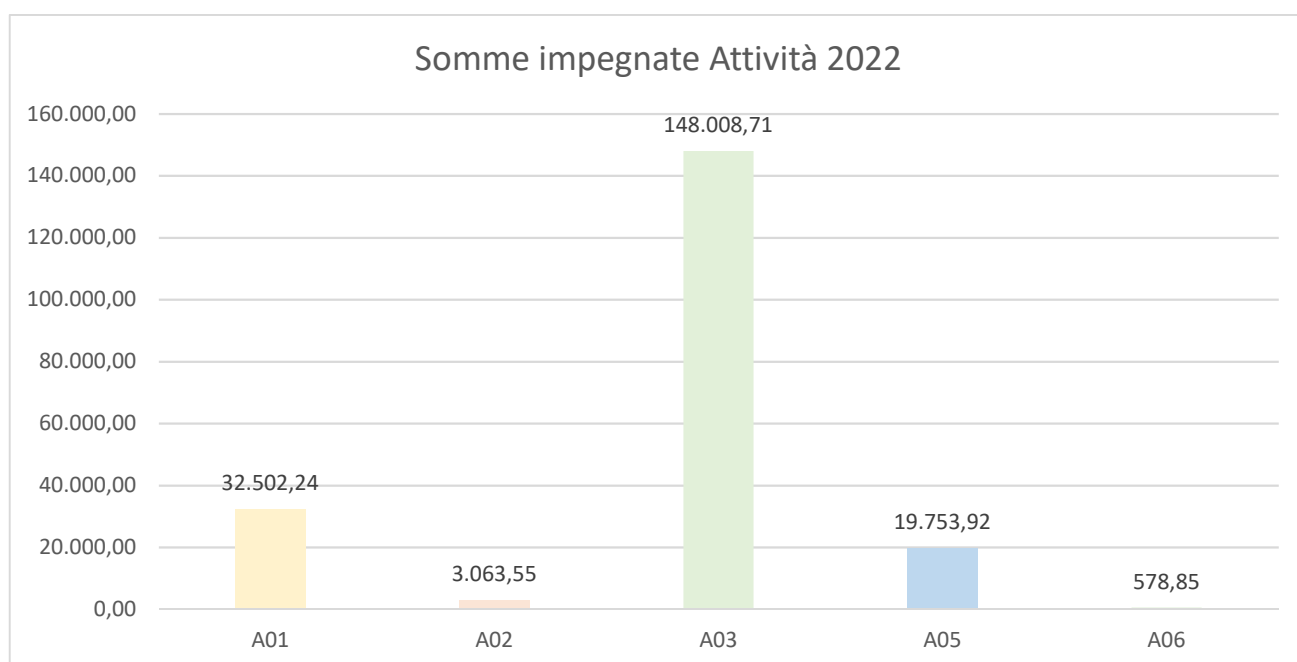
Gli impegni di spesa sono riassunti nel seguente grafico:



ATTIVITA' 2022

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto e nel grafico che seguono:

Voce Att./P rog	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Altre spese	Rimborsi e poste correttivi	Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spes e %
A01	7.026,05	9.035,92	16.121,78	285,46	0,00	0,00	83.659,07	32.502,24	38,81
A02	0,00	852,55	1.875,00	0,00	336,00	0,00	11.165,26	3.063,55	27,44
A03	7.670,11	13.194,38	12.037,97	115.139,38	0,00	0,00	251.791,63	148.008,71	58,80
A05	0,00	0,00	19.753,92	0,00	0,00	0,00	21.468,63	19.753,92	92,01
A06	563,85	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	2.773,11	578,85	20,87



A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A02	Funzionamento amministrativo
A03	Didattica
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A06	Attività di orientamento

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per le singole attività.

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria e ulteriori finanziamenti per l'emergenza Covid da decreti e leggi 2022), ma anche dal Comune per le funzioni miste e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Attrezzature, materiali e detergenti vari per le pulizie e la disinfezione e materiale igienico sanitario	8.764,71
Licenze d'uso per software (registro elettronico, amministrazione digitale, sito web)	6.021,91
Funzioni miste a.s. 2021/2022	5.500,00
Formazione primo soccorso e DAE	2.875,00
Servizio sportello psicologico	1.958,40
Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza	1.830,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.742,77

Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dati	1.647,00
Compensi accessori docenti (compensi sicurezza)	1.526,05
Materiali vari	317,81
Macchinari	285,46
TOTALE	32.469,11

A02 Funzionamento amministrativo

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria) e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Spese bancarie per servizio di cassa	1.875,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	123,00
Spese postali	336,00
Cancelleria	697,33
Materiali vari	32,22
TOTALE	3.063,55

A 03 Didattica

Per quanto riguarda l'attività didattica A03.001, finanziata per la maggior parte dallo stato e da contributi del Comune per il funzionamento didattico, si sono invece effettuate le seguenti spese:

Assicurazioni per alunni e personale	3.672,00
Materiali e accessori	2.981,82
Noleggio fotocopiatori	2.749,91
Carta per fotocopie	2.615,96
Stampati	2.456,74
Cancelleria	1.726,50
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1226,63
Libri	749,98
Attrezzature informatiche	683,74
Materiali e servizi vari	496,68
Materiale informatico	495,34
Reti di trasmissione	70,00
TOTALE	19.925,30

Erano presenti poi le seguenti sotto-attività finanziate con fondi specifici, su cui nel 2022 sono stati assunti i seguenti impegni di spesa:

A03.002	Pon 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-71 - Edu Green	20.368,93
A03.003	PON 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-35 - Infanzia	4.964,00
A03.005	Pon 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-110 - Reti	35.877,09
A03.006	Pon 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-377 - Digital Board	50.515,83
A03.007	Progetto PNSD Stem	16.390,69

A 05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Su questa attività sono state sostenute nel 2022 le seguenti spese:

Servizi trasporto per gite e visite istruzione	13.032,40
Ingressi a mostre o musei	6.721,52
TOTALE	19.753,92

A 06 Attività di orientamento

Su questa attività nel 2022 sono stati impegnati euro 578,85, relativi a incarichi a personale per attività di orientamento per gli studenti delle classi terze di scuola secondaria.

PROGETTI 2022

Gli impegni per i progetti si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Acquisto di beni duraturi	Altre spese	Rimborsi e poste corr.			
P01	1.182,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.685,64	1.182,55	12,21
P02	8.568,56	0,00	19.386,36	0,00	0,00	0,00	101.844,71	27.954,92	27,45
P04	134,52	0,00	0,00	0,00	0,00	355,93	19.136,37	490,45	2,56
Totale	9.885,63	0,00	19.386,36	0,00	0,00	355,93	130.666,72	29.627,92	22,67

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per i singoli progetti.

P01 - Progetti in ambito "tecnico-scientifico"

Il progetto è stato finanziato da fondi statali e fondi comunali per i progetti.

Sono stati effettuati impegni di spesa per retribuire il personale docente:

Ore aggiuntive Progetto Girls Code It Better e Progetto Google scuola primaria as 21/22 per euro 1.182,55.

P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Il progetto è stato finanziato da avanzo di amministrazione vincolato, da fondi statali specifici, da fondi dell'amministrazione comunale e dei genitori.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

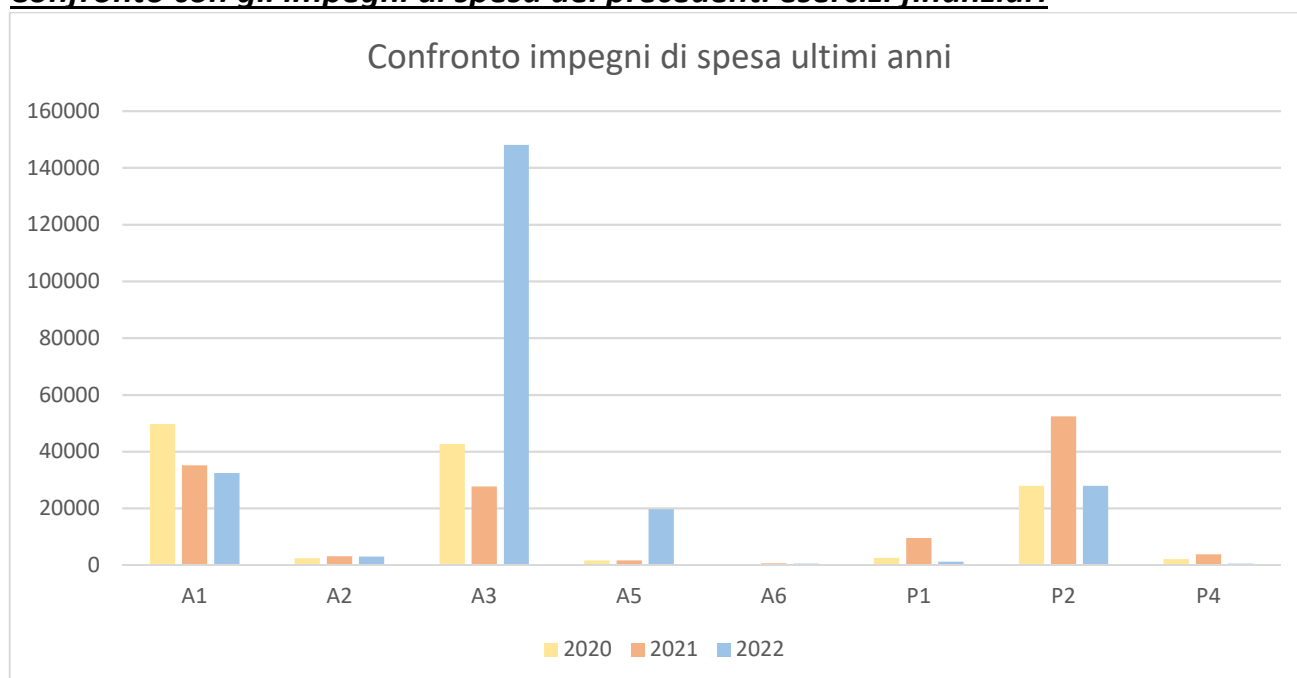
		Impegni di spesa 2022
P02.001	AREA DELL'ACCOGLIENZA, SOCIALIZZAZIONE, CONTINUITA', INCLUSIONE	3,38
P02.002	AREA DELL'ALFABETIZZAZIONE, RECUPERO, APPROFONDIMENTO	18.014,50
P02.003	AREA MOTORIA	0,00
P02.004	AREA ARTISTICO-MUSICALE	5.406,00
P02.005	AREA DELLA SICUREZZA, LEGALITA' E CITTADINANZA	2.572,64
P02.006	AREA FORMAZIONE GENITORI	0,00
P02.007	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA	0,00
P02.008	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA	0,00
P02.009	RISORSE supporto psicologico	1.958,40

P04 - Progetti di formazione/aggiornamento personale

Il progetto è finanziato con avanzo di amministrazione vincolato, fondi specifici per la formazione e fondi progetto animatore digitale. Sono state sostenute spese per incarichi a docenti per euro 134,52 e restituzione fondi per euro 355,93. Comprende i seguenti sottoprogetti:

		Impegni di spesa 2022
P04.001	FORMAZIONE DEL PERSONALE	490,45
P04.002	Progetto animatore digitale 22/23	0,00

Confronto con gli impegni di spesa dei precedenti esercizi finanziari



A1	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A2	Funzionamento amministrativo
A3	Didattica
A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A6	Attività di orientamento
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2022 sono confluiti:

Avanzo non vincolato	1.350,00
Avanzo vincolato: Formazione Ambito 18	2.703,84
Avanzo vincolato: Pon sussidi	3.058,82
MIUR Ulteriore Assegnazione per funzionamento pervenuta a dicembre 2022	318,11
TOTALE	7.430,77

PARTITE DI GIRO

Nel 2022 sono stati effettuati i seguenti acquisti con il fondo delle minute spese:

Acquisto materiali urgenti per funzionamento generale	317,81
Acquisto materiali urgenti per funzionamento amministrativo	32,22
Acquisto materiali e servizi urgenti per funzionamento didattico	816,60
Acquisti urgenti per visite di istruzione	89,40
Acquisti urgenti per attività orientamento	15,00
TOTALE	1.271,03

IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI

(Come previsto dall'art 23 comma 1 D.L. 129/2018)

Nell'anno 2022 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi per 46.132,80 euro.

Sono stati utilizzati nel 2022 e saranno utilizzati entro la fine dell'anno scolastico 2022/2023 per:

- Assicurazione infortuni e diari	€ 6.826,30
- Progetti ampliamento offerta formativa	€ 19.975,20
- Visite di istruzione	€ 19.331,30

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2022 si riassume la situazione nell'elenco seguente:

- Contributo del personale per l'assicurazione € 528,00 Assicurazione infortuni e RC

Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nelle tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	106.195,11	6087,86	100.107,25	107.301,00	3.058,82	204.349,43
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	30.456,99	26.830,83	3.626,16	88.928,64	2.079,47	90.475,33

Descrizione residui attivi.

Al termine dell'anno 2022 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

Anno	Descrizione	Importo
2018	Saldo finanziamento autoformazione dirigenti scolastici	1.350,00
2019	Saldo finanziamento Formazione ambito 18 a.s. 2018/2019	1.626,13
2021	Progetto PNSD STEM	8.000,00
2021	Pon 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-110 Pon Reti Locali	38.325,52
2021	Pon 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-377 Pon Digital Board	47.746,78
2022	Pon 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-71 Pon Edugreen	25.000,00
2022	Pon 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-35 Pon FESR Infanzia	75.000,00
2022	Fondi PNRR sito web	7.301,00
Totale		204.349,43

Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2022 non sono ancora stati pagati i seguenti importi:

Anno	Descrizione	Importo
2019	Spese per formazione Ambito 18 (non pervenuto parte del finanziamento)	1.546,69
2022	Ordini per beni e servizi funzionamento generale e relativa iva	10.159,80
2022	Ordini per beni e servizi funzionamento amministrativo e relativa iva	375,00
2022	Ordini per beni e servizi per la didattica e relativa iva	1.409,65
2022	Pon edugreen: Ordini per beni e servizi e compensi personale	18.963,49
2022	Pon infanzia: Compensi personale	4.964,00
2022	Pon reti: Ordini per beni e servizi e compensi personale	35.877,09
2022	Ordini per servizi visite di istruzione e relativa iva	460,63
2022	Compensi per personale progetto orientamento	563,85
2022	Compensi per esperti e personale progetti area uman-sociale	16.155,13
Totale		90.475,33

Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2022 di € 274.740,65 dovuto a:

Saldo c/c al 31/12/2022	€ 229.807,76
Residui attivi	€ 204.349,43
Residui passivi	€ 90.475,33
Avanzo complessivo	€ 274.740,65

Per quanto riguarda la gestione 2022 si ha un disavanzo di € 29.825,88 dovuto a:

Entrate accertate 2022	€ 203.709,31
Spese impegnate 2022	€ 233.535,19
Disavanzo 2022	€ 29.825,88

Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2022

Beni in inventario.....	95.398,98
Crediti (Residui attivi).....	204.349,43
Liquidità (C/c bancario e postale).....	160.866,68
Totale attivo.....	460.615,09

Debiti (Residui passivi).....€ 90.475,33

Totale passivo.....€ 90.475,33

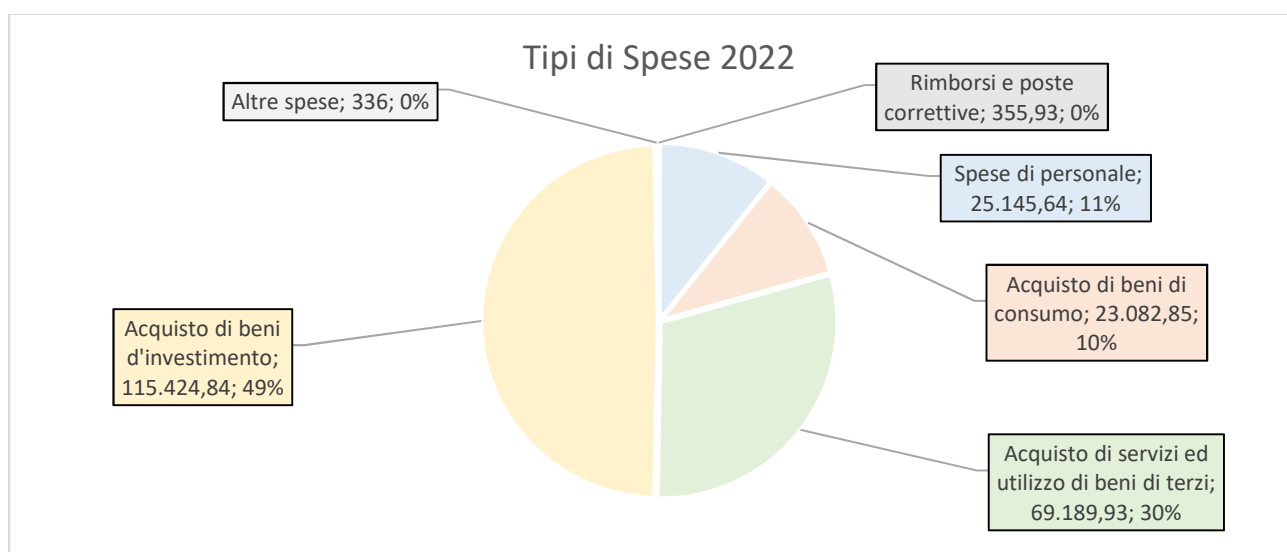
Consistenza patrimoniale.....€ 370.139,76

Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese di personale	25.145,64
- Acquisto di beni di consumo	23.082,85
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	69.189,93
- Acquisto di beni d'investimento	115.424,84
- Altre spese	336,00
- Rimborsi e poste correttive	355,93

I dati si riassumono nel seguente grafico:



Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione **(D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)**

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si allega alla presente relazione il prospetto di calcolo dell'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2022 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2022.

Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2022: -8.13

(in media le fatture sono state pagate circa 8 giorni prima della scadenza).

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre	- 19,67
Indice tempestività 2 trimestre	- 19,67
Indice tempestività 3 trimestre	- 7,38
Indice tempestività 4 trimestre	- 0,81

Indici di bilancio

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra accertamenti competenza ed il totale delle entrate.	0,4000	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
N. 2- INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,5270	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati e totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,3810	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali.	0,0570	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti a residuo ed i residui passivi iniziali.	0,8810	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,6490	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
N.7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,3430	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

Andamento della gestione

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2022 sono in rapporto funzionale con il Piano Triennale dell'offerta formativa dell'Istituzione scolastica e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

E' dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto, compresi nel programma annuale 2022 e nel piano dell'offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Le spese effettuate sono state connesse alla realizzazione dei progetti di:

- ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa con attività progettuali diversificate qualificate, anche di natura laboratoriale;
- attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- attuazione di alcuni progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa per i quali l'Istituto ha ottenuto finanziamenti specifici dal Ministero o dall'Ente Locale;
- attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica, il recupero delle abilità di base e il personale successo formativo;
- attuazione di percorsi miranti al benessere fisico, psichico e relazionale dei bambini e dei ragazzi anche attraverso il supporto professionale specifico di professionisti esperti esterni;
- attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l'acquisizione dei valori degli sport;
- attenzione allo sviluppo delle eccellenze con progettualità specifiche legate al potenziamento in particolare nell'area linguistica, matematica, tecnologica e scientifica con la finalità di abbattere anche gli stereotipi di genere;
- attuazione di percorsi destinati ai bambini e ragazzi di accoglienza, continuità e orientamento, ma anche partecipazione, da parte dei docenti, a tavoli di lavoro per la predisposizione di strumenti comuni di continuità e orientamento, tavoli realizzati all'interno dell'istituto e in continuità con il territorio anche provinciale per gli anni ponte;
- realizzazione di uscite didattiche e viaggi di istruzione;
- coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura e conoscenza del territorio;
- aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere il confronto, lo scambio e occasioni di crescita professionale.

A fronte di risorse statali non sempre sufficienti per la realizzazione della progettualità delle diverse scuole, l'istituto ha partecipato a bandi e avvisi pubblici, ha usufruito delle risorse messe a disposizione dall'Ente Locale e, per alcuni progetti, ha potuto contare sulla compartecipazione economica dei genitori. Molti sono stati anche i progetti realizzati senza oneri a carico delle famiglie e dell'Istituzione Scolastica.

L'Offerta Formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti, delle famiglie e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità professionale dal Collegio Docenti. Per la realizzazione di alcuni progetti si è ricorso al supporto di esperti esterni. La valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumenti impiegati.

Risultati conseguiti

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' E.F. 2022 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2022 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto

contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che le finalità formative previste dal Piano dell'offerta formativa e gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2022, quali:

- fornire gli strumenti culturali necessari alla conoscenza e alla comprensione della realtà;
- promuovere le potenzialità di tutti;
- valorizzare le diversità culturali;
- rispondere alle esigenze di una società che cambia

siano stati pienamente raggiunti.

Dichiarazioni finali

Si dichiara infine che:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2022;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 gli estratti conti bancari e postali;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*) e s.m.i. ai sensi del GDPR (Reg. UE 2016/679);
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- L'anticipazione del Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 65 del 22-12-2022;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Albinea, 14/04/2023

La D.S.G.A.
Cristiana Corsini
(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Fausto Fiorani
(firmato digitalmente)