



ISTITUTO COMPRENSIVO "VIRGILIO"

VIA VIRGILIO, 7 - 53040 ACQUAVIVA DI MONTEPULCIANO (SIENA)

Codice meccanografico: SIIC82000A – Codice Fiscale 90023330526

e-mail: siic82000a@istruzione.it

Sito web: www.icvirgiliomontepulciano.edu.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA,
PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO E DAL DIRETTORE SGA A CORREDO DEL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).**

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. n. 129/2018, trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile, e successivamente all'esame del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale per l.e.f. 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 08/02/2022 delibera n.53.

Il presente Conto Consuntivo riassume la gestione finanziaria dell'Istituto ai sensi del D.I. 129/2018:

- art. 22 descrive la struttura del conto consuntivo, che si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio, che indicano, rispettivamente, le entrate e le spese, le consistenze patrimoniali e le relative variazioni,

- art.23 specifica i contenuti della relazione illustrativa della gestione provvedendo in aggiunta al D.I. 2001, n.44, la necessità di evidenziare nella stessa anche i fondi eventualmente acquisiti con contributo volontario delle famiglie o derivanti da erogazioni liberali (anche ai sensi della legge 107/2015).

Il Conto Consuntivo, ha lo scopo di riepilogare i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica, ed è il documento che esprime i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Attraverso il Conto Consuntivo il Dirigente espone i risultati finanziari e patrimoniali della gestione, allo scopo di dimostrare che l'attività amministrativa e contabile svolta si è mantenuta entro i confini tracciati nel Programma Annuale.

Le variazioni apportate a dette previsioni sono state disposte, a seguito di approvazione del Consiglio di Istituto o di presa d'atto in caso di entrate finalizzate, ammontano in totale ad € 34.180,71 -.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato – conto e sotto conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2022.

L'Istituto Comprensivo "Virgilio" comprende tre plessi di Scuola dell'Infanzia, tre di Scuole Primaria e una Scuola Secondaria di Primo Grado, con un numero totale di n. 632 alunni alla data odierna.

Il presente Conto Consuntivo conformemente a quanto disposto della suesposta normativa, concernente le disposizioni sulla Gestione Amministrativo - Contabile delle Istituzioni Scolastiche, si compone degli Allegati:

Mod. I Rendiconto progetti/attività

Mod. J Situazione amministrativa

Mod. K Conto del patrimonio

Mod. L Elenco residui

Mod. M Spese personale

Mod. N Riepilogo spese

OBIETTIVI DEL PTOF

In ottemperanza dell'art.2 c. 3 del sopra citato decreto tutte le risorse disponibili e affluenti all'Istituto sono state destinate in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. dell'Istituto.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, pertanto tutte le attività previste hanno avuto come finalità il potenziamento degli aspetti culturali, formativi ed educativi degli alunni.

Gli obiettivi del PTOF si sono perseguiti per tutti gli ordini di scuola per acquisire competenze, conoscenze e capacità per una buona formazione culturale e professionale degli studenti, in riferimento sia agli aspetti cognitivi sia a quelli meta cognitivi. Alcune attività sono state pensate in collaborazione con gli Enti locali o con altre Istituzioni. La maggiorazione degli impegni di lavoro, la collaborazione ai progetti, le funzioni relative all'organigramma d'Istituto sono retribuite secondo un piano concordato in Collegio Docenti e fanno riferimento al Fondo d'Istituto. Parimenti per il personale ATA l'intensificazione del lavoro, in seguito all'approvazione del PTOF, viene quantificata e retribuita con il Fondo d'Istituto.

Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi:

- Strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento;
- Individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze;
- Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica, articolazione oraria con settimana corta oppure sei giorni, nei diversi plessi e adattamento del calendario scolastico per rispondere ad esigenze territoriali;
- Realizzazione di attività di inclusione destinate ad alunni BES;
- Progettazione di percorsi di continuità ed orientamento;
- Partecipazione ad attività in rete con altre istituzioni scolastiche finalizzate all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse;
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.
- Proseguire nel progressivo processo di dematerializzazione dell'attività amministrativa;
- Continuare nell'azione di adeguamento alle norme sulla Sicurezza e Tutela della Salute.

I progetti sono stati realizzati nei tempi e nei modi previsti, grazie al buon metodo di lavoro dei docenti e alla possibilità di remunerare collaborazioni con le cifre del FIS.

Anche le modifiche apportate sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F. , che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con contributo liberale o vincolato delle famiglie:

- Non vengono richiesti fondi con il contributo volontario delle famiglie.
La decisione di richiedere eventuali contributi alle famiglie per la realizzazione di progetti, o per ulteriori azioni formative, deve essere condivisa dalle famiglie stesse, le quali partecipano, attraverso le rappresentanze dei genitori negli organi collegiali, alla redazione del programma annuale, in cui sono indicati i progetti e le risorse ad essi destinati (compresi i contributi degli alunni con le relative finalizzazioni) e all'approvazione del conto consuntivo.

- Sono stati richiesti fondi vincolati per la copertura assicurativa infortuni e responsabilità civile;
I contributi per gare e concorsi erano finalizzati alle gare matematiche Kangarou;
I contributi per i viaggi d'Istruzione sono vincolati all'organizzazione dei Viaggi e Visite;
I docenti hanno affrontato le situazioni critiche dovute all'emergenza epidemiologica COVID-19 con un'accurata scelta delle priorità e la gestione dei problemi di volta in volta emersi.

Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

Dati Generali Scuola Infanzia

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 15 Marzo	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	6	6	137	0	137	137	0	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 15 Marzo (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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	2	0	1	3	61	42	19	61	4	1	
Seconde	2	0	1	3	50	31	19	50	1	0	
Terze	2	0	1	3	64	40	24	64	2	0	
Quarte	2	0	1	3	60	40	20	60	5	0	
Quinte	2	0	1	3	57	39	18	57	2	0	
Totale	10	0	5	15	292	192	100	292	14	1	
Prime	2	0	1	3	66	47	19	66	5	1	
Seconde	2	0	1	3	62	44	18	62	4	0	
Terze	2	0	1	3	75	50	25	75	2	1	
Totale	6	0	3	9	203	141	62	203	11	2	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	78
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 (di cui 1 part-time)	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 **	11

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (di cui 2 part-time)	5
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
TOTALE PERSONALE ATA	21

* 1 in aspettativa art. 59;

** 2 in aspettativa art. 59.

Riepilogo dati contabili

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute attraverso una gestione il più possibile oculata e attenta. In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni periodicamente fornite dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica durante l'esercizio fa sì che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2022

	Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	€362.734,49		Programmazione definitiva	€ 263.389,15	Disp. fin. da programmare € 99.345,34 €
Accertamenti	€ 86.733,00		Impegni	€189.677,30	Disavanzo di competenza € 102.944,30
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)					€ 178.400,02 a
Riscossioni competenza residui (B)	€109.011,03		Pagamenti competenza residui (C)	€154.160,14	€ - 45.149,11 b
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)					€ 133.250,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	€ 25.491,42		Somme rimaste da pagare (F)	€ 49.990,38	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) € -24.498,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	€ 68.163,86		Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	€ 3.858,62	
Totali residui attivi (I=E+G)	€ 93.655,28		Totali residui passivi (L=F+H)	€ 53.849,00	Residui Attivi - Residui Passivi 39.806,28

						c
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)					€ 173.057,19	

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:

1. Analisi delle entrate			
Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	276.001,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	0,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	18.991,61	18.991,61	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.525,21	61.525,21	100,00 %
6. Contributi da privati	6.216,18	6.216,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,00	100,00 %
Total Entrate	362.734,49	86.733,00	
Disavanzo di competenza		102.944,30	
Total a pareggio		189.677,30	

(*) Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate per il Conto Finanziario 2022.

- Avanzo di amministrazione presunto					
	Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione
1			Avanzo di amministrazione presunto	276.001,49	0,00
	1		Non vincolato	157.901,63	0,00
	2		Vincolato	118.099,86	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato								
	Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3			Finanziamenti dallo Stato	7.359,66	18.991,61	18.991,61	18.991,61	0
		1	Dotazione ordinaria	7.359,66	11.295,82	11.295,82	11.295,82	0,00
		6	Altri finanziamenti	0,00	7.695,79	7.695,79	7.695,79	0,00

			vincolati dallo Stato					
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.192,63	61.525,21	61.525,21	36.325,49	25.199,72
	4	Comune vincolati	45.192,63	61.025,21	61.025,21	35.825,49	25.199,72
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00

6 - Contributi da privati

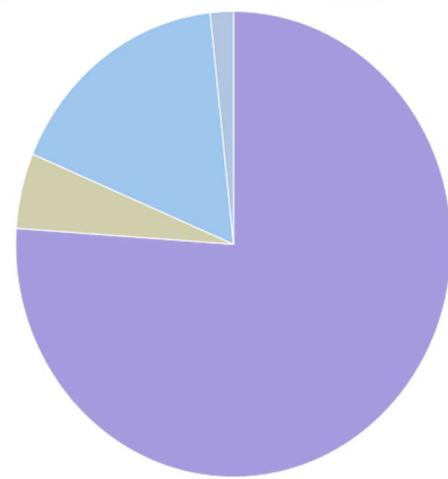
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	6.216,18	6.216,18	5.924,48	291,70
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	916,18	916,18	916,18	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.214,00	4.214,00	4.214,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	511,00	511,00	511,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	225,00	225,00	225,00	0,00
	11	Contributi da imprese non vincolati	0,00	350,00	350,00	58,30	291,70

RIEPILOGO ENTRATE

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	276.001,49 €

Finanziamenti dallo Stato	18.991,61 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.525,21 €
Contributi da privati	6.216,18 €

Avanzo di amministrazione presunto Finanziamenti dallo Stato
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche Contributi da privati



Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	186.334,28	146.301,10	78,52 %
P. Progetti	76.654,87	43.376,20	56,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	263.389,15	189.677,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		189.677,30	

RIEPILOGO Modello H : Conto Consuntivo e. f. 2022

Riscossioni In C/Compe Esercz. 2022	€ 61.241,58
Somme Accertate 2022	€ 86.733,00
Res Attivi Del Solo Esercizio 2022	€ 25.491,42
Pagamenti Compet. Esercizio 2022	€139.686,92
Spese Impegnate 2022	€ 189.677,30
Res Passivi Del Solo Esercizio 2022	€ 49.990,38

Somme accertate	€ 86.733,00
Somme impegnate	€ 189.677,30
Disavanzo di competenza	€ 102.944,30

Fondo Cassa Fine Esercizio 2022	133.250,91
Tot Entrate Accertate	86.733,00
Tot Spese Impegnate	189.677,30
Res Attivi Riscossi Nell'esercizio	47.169,45
Res Passivi Pagati Nell'esercizio	13.873,22
Res Attivi del Solo Esercizio 2022	25.491,42
Res Passivi del Solo Esercizio 2022	49.990,38
Fondo Cassa Iniziale (Al 1/1/2021)	178.400,02

RIEPILOGO Modello j
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 178.400,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	Somma	
Riscossioni	€ 47.169,45	€ 61.841,58*	€ 109.011,03	
Pagamenti	€ 13.873,22	€ 140.286,92*	€ 154.160,14	€ -45.149,11
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 133.250,91
Residui Attivi	€ 68.163,86	€ 25.491,42		€ 93.655,28
Residui Passivi	€ 3.858,62	€ 49.990,38		€ 53.849,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 173.057,19

*di cui 600 partite di giro

Anche dal Modello J "Situazione Amministrativa Definitiva" si riscontra un disavanzo d'esercizio 2022 di €. 102.944,30 e un avanzo d'amministrazione complessivo di €.173.057,19, inoltre dallo stesso modello si evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2021 di €. che corrisponde alle risultanze del giornale di cassa e al saldo del c/c bancario alla stessa data documentato dagli estratti conti rilasciato dalla Banca Tesoriera e Banca d'Italia.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'e.f. 2022 presenta i seguenti totali:

- Residui Attivi € 49.036,00
- Residui Passivi € 4.514,56

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Attivi	€ 115.333,31	€ 47.169,45	€ 68.163,86	€ 25.491,42	0,00	93.655,28
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Passivi	€ 17.731,84	€ 13.873,22	€ 3.858,62	€ 49.990,38	€ 0,00	53.849,00

E' stato necessario accantonare nella disponibilità da programmare alcuni residui attivi del Ministero degli anni precedenti.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il patrimonio della scuola è costituito dai beni mobili e dalle disponibilità attive e passive.

Dall'esame del Mod. K Conto Patrimoniale risulta una consistenza delle immobilizzazioni iniziali di €.100.294,31 che ha fatto registrare durante l'esercizio un aumento di €. 38.537,30 con una consistenza al 31.12.2022 di €. 138.831,61 che concorda con le risultanze dei documenti contabili.

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, 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. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

Si riporta nel prospetto allegato, dettagliatamente, la Consistenza Patrimoniale al 31.12.2022 pari ad €. 311.888,80 nella quale, oltre ai beni dell'Inventario, sono presenti nella Disponibilità un totale di "Residui" attivi di €.93.655,28 più il Fondo di cassa del c/c Bancario dell'Istituto di €. 133.250,91.

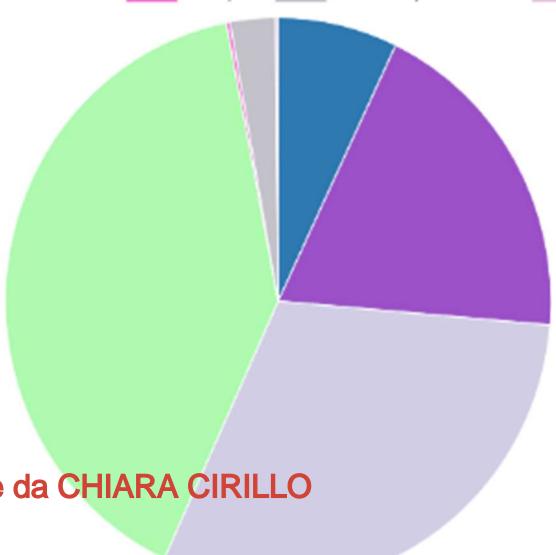
Conto Patrimoniale (Mod. K)	Situazione al 31/12/.2021	Variazioni	Situazione al 31/12/.2022
Totale Immobilizzazioni	100.294,31	38.537,30	138.831,61
Totale Disponibilità*	293.733,33	-66.827,14	226.906,19
Totale dell'attivo	394.027,64	-28.289,84	365.737,80
Deficit Patrimoniale	17.731,84	36.117,16	53.849,00
Consistenza Patrimoniale	376.295,80	-64.407,00	311.888,80

Riepilogo delle spese

Le spese, suddivise in "attività" e "progetti" come riportato in premessa, sono state complessivamente impegnate in € 111.377,37, rispetto ad una previsione definitiva di € 283.637,78, la differenza pari ad €.172.260,41 è pari all'avanzo risultante nelle attività e/o progetti più il Fondo di riserva non utilizzato.

Spese	Importo Destinato
Spese di personale	12.962,63 €
Acquisto di beni di consumo	50.507,74 €
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.100,89 €
Acquisto di beni	105.605,00 €

Spese di personale Acquisto di beni di consumo Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
Acquisto di beni d'investimento Altre spese Rimborси e poste correttive Fondo di riserva



Spese	Importo Destinato
d'investimento	
Rimborsi e poste correttive	7.037,89 €
Fondo di riserva	400,00 €

Spese per Attività e Progetti:

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

Le finalità esplicite nel PTOF sono state raggiunte in coerenza con quanto programmato e tenuto conto della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali (organico del personale docente ed ATA), numero degli alunni, delle risorse strumentali in gran parte già in dotazione dell'Istituto e di quelle strumentali e professionali offerte dal territorio.

I progetti sono stati attivati, realizzati e rendicontati dai docenti responsabile dei Progetti e dai coordinatori delle scuole dell'Istituto coinvolte.

A - Attività amministrativo-didattiche

Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
	Attività amministrativo-didattiche	164.246,38	22.087,90	186.334,28	146.301,10	96.310,72	49.990,38	40.033,18
1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.962,57	9.220,31	29.182,88	19.728,29	19.728,29	0,00	9.454,59
2	Funzionamento amministrativo	7.668,58	4.509,09	12.177,67	5.977,53	5.977,53	60,00	6.200,14
3	Didattica	135.957,22	7.442,32	143.399,54	119.554,46	69.624,08	49.930,38	23.845,08
5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	658,01	916,18	1574,19	1.040,82	1.040,82	0,00	553,37

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

La somma di € 19.728,29 è stata così impegnata:

A.1.1 – “Funzionamento generale e decoro della scuola” 6.572,81 per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola mediante l’acquisto di Beni e servizi. Assicurazione alunni e personale, dispositivi, il DPO per la Privacy, nonché il sito Istituzionale.

Sono imputate a questa attività le partite di giro relative al fondo anticipato al Direttore dei Servizi per le minute spese ai sensi dell’art. 21 co 1 del citato D.I. per €. 600,00-

A.1.2 – “A.1.2 - Risorse Ex Art. 231, Comma 1, D.L. 34/2020” € 3.858,62 l’importo è impegnato, per servizi relativi al medico competente;

A.1.3 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 € 12.649,95 l’importo è stato speso per materiali per dispositivi personali e materiali per l’igiene degli ambienti e servizio RSPP.

A.1.4 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 € 505,53 è stato speso per kit e materiale per pronto soccorso.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di € 5.977,53 è stata così impegnata:

A.2.1 – “Funzionamento Amministrativo” € 5.977,53 le spese sono state impegnate per consentire un adeguato funzionamento amministrativo dell’Istituzione Scolastica: Acquisto di carta, cancelleria, riviste e testi amministrativi, spese postali, oneri bancari, assistenza informatica, noleggio fotocopiatore, rimborso spese revisore dei conti.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di € 119.554,46 è stata così impegnata:

A.3.1 – “Didattica” € 12.293,22 per spese per assicurare il corretto funzionamento didattico, la buona funzionalità delle attrezzature didattiche e dei laboratori, nonché la costante disponibilità dei beni, la manutenzione ordinaria, sussidi didattici, noleggio fotocopiatori e materiale specialistico per alunni carta, cancelleria software, materiale librario .

A.3.2 – “Biblioteche Digitali” Chiuso, nessuna spesa.

A.3.3 – PROGETTO INCLUSIONE/INTERCULTURA : ATTIVITA' LABORATORIALI MURALES € 4.604,36 con i quali è stato acquistato materiale per il progetto: colori e pennelli e la liquidazione delle ore ai docenti partecipanti. L’attività è nata per favorire l’inclusione di tutti i bambini soprattutto di quelli con bisogni speciali, educare alla cittadinanza attiva e al concetto di “bene comune”, imparare a cogliere il ruolo, che la scuola ricopre all’interno del territorio;

A.3.4 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021, l’importo di € 11.858,36 è stato utilizzato per l’acquisto di chromebook;

A.3.5 – A.3.5 - RISORSE ART. 21 DL 137/2020 € 0 nessuna spesa.

A.3.6 – PNSD Animatore Digitale: spesa € 1000 per formazione interna: azioni sull’utilizzo delle tecnologie digitali nella didattica e nell’organizzazione scolastica in coerenza con il PNSD ed acquisto di software;

A.3.7 – RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L N.41/202 € 11.827,62 erogati dal Miur per supportare le istituzioni scolastiche 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. I fondi erano stati totalmente già impegnati, sono stati spesi per il pagamento dell’assistenza medica-psicologica, sportello d’ascolto, consulenza agli alunni e ai docenti, organizzazione di corsi di robotica educativa, corso di alfabetizzazione potenziamento delle competenze disciplinari di recupero della lingua italiana e materiale librario.

A.3.8 – SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021 CODICE CU impegnati € 15.892,05, pagati 2.045,60, che erano stati già impegnati, sono stati utilizzati per acquistate attrezzature per l’insegnamento del coding e della robotica educativa e strumenti per l’osservazione;

A.3.9 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - AVVISO 28966/2021 speso € 5.670,00 impegnati € 48.530,38 in attesa di erogazione dei fondi. E’ stata realizzata una infrastruttura di rete per coprire tutti gli spazi didattici della scuola, consentire la connessione alla rete

assicurando la sicurezza dei dati.

A.3.10 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE

La spesa effettuata è di 34.198,14 finalizzato alla dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione delle istituzioni scolastiche.

A.3.11 - SUPPORTO PSICOLOGICO

E' stata impegnata la somma di €1.400 per la figura professionale dello psicologo, individuata per fornire assistenza medica/psicologica agli alunni ed al personale nel contesto emergenziale;

A.3.12 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 Importo speso 0

Categoria di destinazione A.5 –

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A.5.1 – “Visite, viaggi d'istruzione” La spesa è stata di € 1.040,82: a per visite guidate.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
	Progetti	65.882,06	10.772,81	76.654,87	43.376,20	43.376,20	0,00	33.278,67
1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.792,06	2.078,96	9.037,81	73.829,87	42.693,00	0,00	31.136,87
4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.090,00	1.510,00	2.600,00	463,20	463,20	0,00	2.136,80
5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	225,00	225,00	220,00	220,00	0,00	5,00

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

P.1.1 – “- Ex PON - Avviso 2669/2017 - FSE -10.2.2A-FDRPOC-TO-2018-102 Pensiero computazionale” € 0: il progetto è stato revocato per l'impossibilità di attuazione entro il 31/08/2021 a causa dell'emergenza covid-19.

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
La somma di € 32.350,50 è stata così impegnata:

P.2.1 –“EX PON-AVVISO 10862/16- FSE 2014-2020- 10.1.1A-FSEPON-TO-2017-74” Inclusione Sociale, € 0 si è concluso.

P.2.2 – “Erasmus +” concluso, la scuola capofila deve comunicare la possibilità di utilizzo delle rimanenze.

P.2.3 –“Piano Integrazione Alunni Disabili” € 32.350,50, la somma è stata utilizzata per pagamento compensi alla Cooperativa che ha fornito gli assistenti educativi.

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

L'importo di € 463,20 è stato utilizzato per:

P.4.1 - " Progetti Per "Formazione / Aggiornamento Del Personale" € 463,20 sono stati destinati per l'organizzazione di corsi , per tutto il personale scolastico e adesione una rete per formazione ATA.

Categoria di destinazione P.5

P.5.1 - PROGETTO GARE E CONCORSI pagati € 220 per i giochi matematici Kangorou.

Fondo di riserva

La somma prevista per il fondo di riserva anno 2022 pari al €. 400,00 non è stata utilizzata e, pertanto, è confluita nell'avanzo d'amministrazione a fine esercizio.

Disponibilità da programmare

Tra il totale della programmazione definitiva delle entrate e delle spese al 31/12/2022 c'è una differenza pari ad € 99.345,34 disponibilità da programmare, questo importo è comprensivo dei residui di competenza del Ministero dell'Istruzione come prevedono le note inviate dal 2012.

Dichiarazione

La gestione del Fondo Economale delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di consistenza massima di Euro 600,00 con importo massimo di Euro 100,00 per ogni singola minuta spesa. La somma di € 600, è stato prelevato ed utilizzato per rimborsare tutte quelle spese necessarie, documentate da scontrini fiscali o fatture pagate in contanti.

Indici Di Bilancio

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari e il totale degli accertamenti.

Finanziamento dello Stato	18.991,61
-----	= ----- = 22%
Totale accertamenti	86.733,00

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

Enti+privati+altre entrate	67.741,39
-----	= ----- = 78%
Totale accertamenti	86.733,00

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Impegni A3 + Impegni Progetti (escluso formazione)	162.467,46
-----	= ----- = 86 %
Totale Impegni	189.677,30

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A1, A2 al totale degli impegni.

Impegni A1 +A2	25.705,82
-----	= ----- = 14 %
Totale Impegni	189.677,30

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Impegni A03 + progetti (escluso formazione)	162.467,46
-----	= ----- = 257,07
Numero alunni	632

SPESA PER ATTIVITÀ DIDATTICA

Impegni A03 + progetti (escluso formazione)	162.467,46
-----	= ----- = 86 %
Totale impegni	189.677,30

INDICI SUI RESIDUI

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Accertamenti non riscossi	25.491,42
-----	= ----- = 29 %
Totale accertamenti	86.733,00

Riscossione residui attivi	47.169,45
-----	= ----- = 41%
Residui attivi	115.333,31

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Impegni non pagati	49.990,38
-----	= -----
-----	= 26%
Totali Impegni	189.677,30

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Pagamento residui passivi	13.873,22
-----	= -----
-----	= 78%
Residui passivi	17.731,84

CONCLUSIONI

Dall'analisi di quanto sopra si evidenzia che le attività e i progetti, sono stati realizzati, tutti gli operatori scolastici (docenti, personale amministrativo e collaboratori scolastici) hanno contribuito secondo le proprie competenze e professionalità all'erogazione di un servizio formativo di qualità.

La dotazione strumentale dell'istituto è stata implementata per far fronte alle risorse necessarie agli alunni, nonché per miglioramento della didattica curricolare.

Gli obiettivi perseguiti attraverso l'attività didattica, amministrativa e progettuale, si possono così riassumere:

1. incremento delle dotazioni tecnologiche e loro utilizzo nella didattica e la realizzazione di spazi laboratoriali attraverso la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline: STEM (Scienze, Tecnologia e Matematica) da parte delle scuole;
2. la necessità di rispettare la normativa sulla sanificazione e igienizzazione degli ambienti, nonché le misure preventive per il personale, hanno imposto acquisti di DPI, materiale per l'igienizzazione degli spazi scolastici per rendere gli ambienti sicuri;
3. organizzazione dei corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione, (D. L.vo. 81/2008 e successive modifiche e integrazioni) oltre ai corsi specifici per personale docente ed ATA;
4. implementazione delle comunicazioni scuola-famiglia attraverso il sito WEB della scuola e specifiche piattaforme digitali;

Con il Conto Consuntivo al 31/12/2022 si ritiene siano stati raggiunti gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto e auspiciamo che possa ottenere parere favorevole dei Revisori dei Conti e l'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore amministrativo, con la Firma apposta in calce alla presente relazione, in conformità alle disposizioni ministeriali vigenti (art.4, c.2, del D.I. 129/2018), attestano che nell'Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

Acquaviva, 12 aprile 2023

IL DIRETTORE SGA
Rossana Della Lena

DIRIGENTE SCOLASTICO
Chiara Cirillo