Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.
Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (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 il 02/02/2022 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche.
Le scelte finanziarie dell'Istituto Comprensivo 2 Damiani sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi previsti nel PTOF:
- favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione di interventi organizzativi funzionali alla didattica laboratoriale;
- migliorare l'offerta formativa con attività mirate in campo musicale, linguistico, ambientale e sportivo;
- aumentare la qualità dei sussidi e degli strumenti che concorrono ad una progettazione innovativa degli interventi di insegnamento-apprendimento.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto.
I contributi volontari delle famiglie, legati all'acquisto del Diario di Istituto, sono stati utilizzati esclusivamente per comperare carta destinata ad uso didattico.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	252.376,70	Programmazione definitiva	252.376,70	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	91.788,53	Impegni	134.560,57	*Disavanzo di competenza* 42.772,04
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)	98.439,62
Riscossioni competenza residui (B)	91.608,53	Pagamenti competenza residui (C)	136.315,28	
			Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)	53.732,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	180,00	Somme rimaste da pagare (F)	6.873,46	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* -6.693,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.075,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.685,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	19.255,36	Totale residui passivi (L=F+H)	16.559,33	*Residui Attivi - Residui Passivi* 2.696,03

Il Conto Consuntivo 2022, relativo al periodo gennaio/dicembre, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata e di spesa, presenta le risultanze indicate nella tabella precedente.
Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 in data 2 febbraio 2022.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2022 è di € 53.732,87 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere.

Il modello H relativo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2022 evidenzia la realtà delle somme impegnate e spese in relazione alla programmazione definitiva di ogni singolo aggregato/progetto che hanno subito delle modifiche rispetto alla previsione iniziale.
La scheda N riassuntiva per aggregati/conti è meglio dimostrata nelle schede I/Spese di ogni singola attività/progetto.

I residui attivi al 31/12/2022 sono pari ad € 19.255,36 ed i residui passivi ammontano ad € 16.559,33 (come da modello J).
Nel corso del 2022 (decreto del Dirigente scolastico prot. 2645 del 18 maggio 2022 e delibera del Consiglio di Istituto n. 5 del 27 maggio 2022) sono stati radiati i seguenti residui passivi:

RESIDUI PASSIVI

Anno provenienza 2020
Numero 100
Data 21/08/2020
Creditore - FARMACIA CARBONE ROSALBA
Importo € 54,32
Motivazione: fattura n. 4/PA4 interamente pagata con mandati n. 152 del 1/7/2021 e n. 155 del 6/7/2021.

Anno provenienza 2021
Numero 359 e 360
Data 20/12/2021
Creditore - MED INNOVATIONS SRL
Importo € 115,20 e € 25,34 Motivazione: fattura n. 189/2022 già pagata con mandati di pagamento n. 24 e 25 del 16/3/2022.

Totale resui passivi RADIATI: € 194,86.

3. Conto Finanziario

La struttura delle entrate del Conto finanziario 2022 non ha subito alcuna modifica sostanziale rispetto a quella del 2021 se non per voci estemporaneamente utilizzate per l'incasso di alcuni finanziamenti provenienti da famiglie/alunni o assegnazione di fondi specifici dell'esercizio, con indicazioni ministeriali.
Sono state rispettate le regole di assegnazione fondi direttamente dal MIUR come dettate dal DM 21 del 01.03.2007 (Budget) e successive indicazioni.
E' ormai consolidata l'applicazione della procedura del Cedolino Unico (11° anno).

3.1. 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	99.006,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	94.961,74	35.740,11	37,64 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.199,95	21.587,55	101,83 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.687,92	9.687,92	100,00 %
6. Contributi da privati	27.521,00	24.772,94	90,01 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	252.376,70	91.788,53	
Disavanzo di competenza		42.772,04	
	Totale a pareggio	134.560,57	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	99.006,08	0,00	99.006,08
	2	Vincolato	77.711,99	0,00	77.711,99
	1	Non vincolato	21.294,09	0,00	21.294,09

L'avanzo di amministrazione programmato nel PA 2022, pari ad € 99.006,08 (Come dimostrato dal Modello D del PA2022), non ha subito nel corso dell'anno alcun adeguamento, in quanto il Programma annuale è stato redatto in data 02/02/2022, ovvero periodo in cui l'avanzo di amministrazione era **definitivo**.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	55.023,01	94.961,74	35.740,11	35.560,11	180,00	59.221,63
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	55.023,01	92.961,74	34.740,11	34.560,11	180,00	58.221,63
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00

L'entrata presente in questo aggregato si riferisce al Progetto FESR REACT EU "Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" (finanziamento previsto per € 55.023,01).
Sono state apportate le seguenti variazioni rispetto alla previsione iniziale: previsione € 55.023,01 - Finanziamento FESR REACT EU "Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" Avviso prot. 20480/2021; è stato revocato il finanziamento, pertanto nella voce "somme accertate" non è contemplata la somma prevista inizialmente.

E' stata effettuata la previsione del finanziamento di € 37.938,73 per il Progetto FESR REACT EU "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" (variazione n. 1) e l'incasso in data 17.12.2022 reversale n. 100, di € 34.560,11.

Sono rimasti da riscuotere € 180,00 per le spese delle targhe pubblicitarie e l'incasso è stato inferiore in quanto le spese totali sul progetto sono state inferiori rispetto a quanto finanziato - totale speso € 34.740,11).

Le somme accertate di € 1.000,00 in "Altri finanziamenti dall'Unione Europea" (reversale n. 104 del 31.12.2022) sono relative al finanziamento "Risorse per didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico per gli a.s. 2022-2023 e 2023-2024 - Animatore digitale).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.578,99	21.199,95	21.587,55	21.587,55	0,00	-387,60
	1	Dotazione ordinaria	7.578,99	11.260,47	11.648,07	11.648,07	0,00	-387,60
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.939,48	9.939,48	9.939,48	0,00	0,00

Nel 3.1 è stata incassata la dotazione ordinaria per il periodo relativo all'a.f. 2021/2022 FUNZIONAMENTO

AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENNAIO-AGOSTO 2022 di € 7.578,99 e per a.f. 2022/2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022 di € 3.681,40.

Risulta non distribuita la somma di € 387,60 nella Dotazione ordinaria (somma confluita nell'aggregato Z01) per "PAGAMENTO AULE CONCORSO 498" € 80,00 e per "A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO" € 307,60, in quanto pervenute a fine dicembre 2022.

Nell'aggregato 3.6 sono state incassate le risorse finanziarie:

- finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 697, comma 1, L. n. 234/2021 € 1470,88;

- le risorse ex art. 36, Comma 2, D.L. 21/2022 € 2.630,52;

- le risorse mascherine FFP2 art. 19 D.L. 27 gennaio n. 2022 n. 4 € 3.300,00;

- le risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti € 242,35;

- le risorse ex art. 39-bis, comma1, D.L. 115/2022 € 2.295,73.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.000,00	9.687,92	9.687,92	9.687,92	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	8.000,00	8.978,10	8.978,10	8.978,10	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	324,75	324,75	324,75	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	385,07	385,07	385,07	0,00	0,00

In questa voce sono state riscosse le seguenti somme:

- € 8.978,10 - contributo del Comune di Morbegno "CONTRIBUTO ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO 2 PER LA GESTIONE DI ALCUNE TIPOLOGIE DI SPESA", come da Convenzione sottoscritta;

- € 324,75 (Contributo "Programma latte nelle scuole" per € 24,75 e Contributo scuole ospitanti docenti in attività di tirocinio UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI MILANO-BICOCCA per € 300,00);

- € 385,07 - incasso fondi da Istituto Comprensivo di Delebio per Formazione docenti a.s. 2021-22.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	11.960,00	27.521,00	24.772,94	24.772,94	0,00	2.748,06
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.541,00	1.540,94	1.540,94	0,00	0,06
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.400,00	4.400,00	3.969,00	3.969,00	0,00	431,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	660,00	947,00	840,00	840,00	0,00	107,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.400,00	15.293,00	13.083,00	13.083,00	0,00	2.210,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00

	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00

Tale voce raccoglie tutte le erogazioni effettuate da privati per il regolare svolgimento delle attività previste, vi sono confluiti i seguenti incassi:

- Contributi genitori per viaggi di Istruzione (ad es. Passo San Marco, gita scolastica in Valmalenco);

- Contributi genitori per progetti (Scacchi, Ed. Musicale, Yoga scuole dell'infanzia arcobaleno e Stella polare, corso di Conversazione in lingua inglese);

Nella voce "Altri contributi da famiglie vincolati" sono stati incassati per € 2.093,00 i contributi dei genitori per "Versamento quote esame Cambridge A2 KEY", inoltre € 882,00 per Corsi esami e certificazioni linguistiche, € 3.378,00 Pagamento quota diario scolastico (parte del contributo dei genitori viene utilizzato per l'acquisto di carta destinata ad uso didattico).

Sono ricompresi anche i contributi del personale per il pagamento del premio assicurativo integrativo RC e infortuni a.s. 2022/2023.

I "Contributi da imprese non vincolati" (€ 500,00) sono da parte di IVS Italia S.p.a. per la gestione dei distributori automatici di bevande.

I "Contributi da imprese vincolati" riguardano (€ 4.400,00) il "Contributo Iperal per la Scuola".

Nei "Contributi da Istituzioni sociali private vincolati" è stato incassato (€ 440,00) il "RIMBORSO SPESE PER USCITA DIDATTICA PONTE IN VALTELLINA DEL 30.09.2022" da parte della FONDAZIONE "ENEA MATTEI".

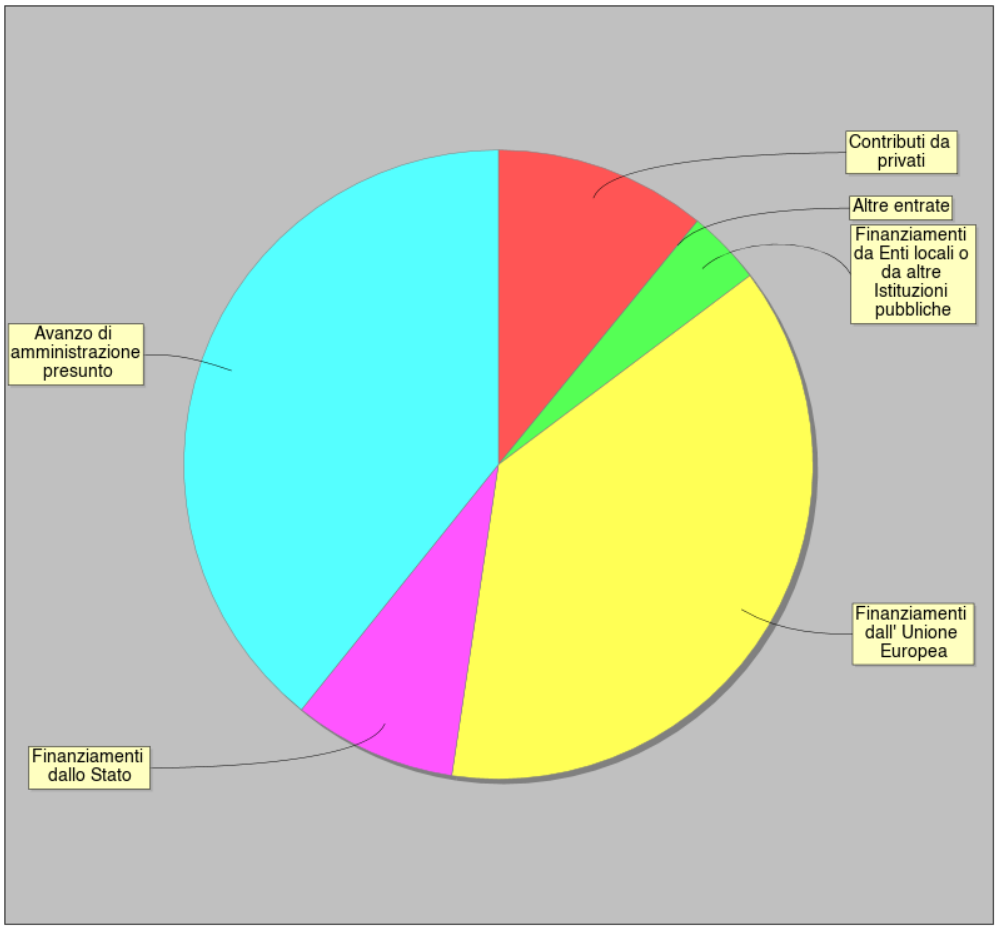
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Le entrate in questo aggregato si riferiscono agli interessi attivi percepiti sul conto aperto presso la Banca d'Italia.
L'accredito delle competenze anno 2022 è stato di € 0,01.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	99.006,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	94.961,74
Finanziamenti dallo Stato	21.199,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.687,92
Contributi da privati	27.521,00
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



3.2. 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	215.075,03	113.781,20	52,90 %
P. Progetti	36.801,67	20.779,37	56,46 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	252.376,70	134.560,57	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	134.560,57	

Dall'esame del conto finanziario – mod. H – risulta che le USCITE impegnate ammontano a € 134.560,57.
Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – mod. I – il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare sino alla determinazione dell'economia alla fine esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.
Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Durante l'esercizio, per effetto di finanziamenti mirati da parte del Ministero dell'Istruzione e precise direttive per la registrazione, sono stati attivati nuovi piani di destinazione rispetto alla programmazione iniziale, utili per la gestione delle risorse, elencati di seguito. Taluni dei seguenti piani di destinazioni sono stati oggetto di rendicontazione spese e restituzione dei fondi non impegnati.

Durante l'esercizio, per effetto di finanziamenti mirati da parte del Ministero dell'Istruzione e precise direttive per la registrazione, sono stati attivati nuovi piani di destinazione rispetto alla programmazione iniziale, utili per la gestione delle risorse, elencati di seguito. Taluni dei seguenti piani di destinazioni sono stati oggetto di rendicontazione spese e restituzione dei fondi non impegnati.

- A.1.8 RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L. 21/2022 (risorsa finanziaria destinata all'acquisto di dispositivi di protezione, materiali per igiene individuale ecc.. in relazione all'emergenza COVID-19);
- A.1.9 RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022 (Contenimento del rischio epidemiologico da COVID-19);
- A.3.12 PON FESR DIGITAL BOARD - AVVISO 28966/2021 - CUP I99J21015130006;
- A.3.13 RISORSE EX ART. 697, COMMA 1, L. N. 234/2021 (risorse per l'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico);
- P.1.4 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (risorse "Animatore digitale").

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	160.769,24	54.305,79	215.075,03	113.781,20	107.078,54	6.702,66	101.293,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.910,00	10.991,35	53.901,35	23.999,15	21.214,83	2.784,32	29.902,20
	2	Funzionamento amministrativo	10.000,00	1.681,48	11.681,48	4.507,47	2.561,03	1.946,44	7.174,01
	3	Didattica	107.053,26	41.390,61	148.443,87	84.875,64	83.141,64	1.734,00	63.568,23
	6	Attività di orientamento	805,98	242,35	1.048,33	398,94	161,04	237,90	649,39

Il Conto Consuntivo ha subito alcune variazioni rispetto alla Programmazione iniziale. Si esplicitano le varie suddivisioni delle Attività gestite relativamente alle Attività amministrativo-didattiche per quanto concerne le schede che sono state movimentate.

A.1.1 - Funzionamento generale

Le spese impegnate comprendono l'acquisto beni di consumo per l'emergenza COVID (es. dispositivi di protezione e materiale igienico - sanitario), parcelle per assistenza informatica, gestione adempimenti di cui alle Linee Guida AGID sulla formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici, contratto annuale RSPP, incarico annuale medico competente, corso di formazione dei lavoratori, pagamento dell'assicurazione alunni RC e infortuni e personale, acquisto licenze per software, servizi KARON SRL registri elettronici e protocollo informatico.

A.1.2 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021

Le risorse di cui al citato decreto sono state utilizzate per l' acquisto di dispositivi di protezione e materiale igienico-sanitario e per l'incarico relativo allo sportello psicologico; il residuo di € 186,74 è stato restituito tramite mandato n. 88 del 02/08/2022 alla Tesoreria centrale.

A.1.7 - MANUTENZIONI E FORNITURE A CARICO DEL COMUNE DI MORBEGNO

Le spese sostenute sono state per il Servizio di assistenza sistemica, per il noleggio fotocopiatrici della Kyocera Document Solutions S.p.a. (tramite convenzione Consip) e per acquisto Ipad usati Apple MYLA2TYA per l'attività didattica.

A.2.1 - Amministrativo/segreteria

Sono state pagate somme per spese postali anno 2022, Acquisto Nuvola Badge per timbratori, abbonamento a.s. 2021/22 e rinnovo a.s. 2022/23 rivista "Notizie della scuola più Iper testo unico scuola", fatture Kyocera Document Solutions S.p.a. - noleggio fotocopiatrici anno 2022, fornitura di cancelleria per gli uffici di Segreteria, rinnovo anno 2022 riviste "Amministrare la scuola" e "dirigere la scuola", rinnovo software antivirus client server AVG ANTI-VIRUS BUSINESS EDITION.

A.3.1 - Attività didattica

Sono state pagate somme per fornitura di cancelleria e sussidi didattici per plessi Istituto 2022, fattura STPS n. 2022000178/NPA del 04.10.2022 per servizio di trasporto Morbegno-Passo San Marco e ritorno, guida per escursione in ambiente del 04.10.2022 Passo San Marco - Passo Verrobbio, diari per gli alunni delle scuole primarie e secondaria di 1° grado dell'Istituto, servizio STPS Morbegno-Ponte in Valtellina e ritorno, materiale tecnico specialistico per palestra Scuola Secondaria di I grado Damiani, servizio di trasporto alunni Morbegno - Chiareggio e ritorno, Servizio di supporto tecnico audio concerto di fine anno scolastico 2021/22 presso auditorium di Morbegno.

A.3.7 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

Le sopra citate risorse (erogate per emergenza COVID-19) sono state impegnate per la fornitura di materiale igienico sanitario e di pronto soccorso, materiale di pulizia, pagamento Fastbrain Engineering srl per fornitura di 50 unità a dischi

rigidi SA400S37/240G, Fornitura di detergente igienizzante, caricabatteria, tergitore e spazzola per lavasciuga, licenze OFFICE LRSC STANDARD 2021 - EDUCATION, fornitura D-LINK 24-PORT 10 100 1000MBPS GIGABIT SMART 4 X SFP per ATELIER DIGITALE, stampa segnaletica adesiva da pavimento 80x5 cm, Software NUVOLA Rilevazione presenze, incarico per il servizio di supporto psicologico - emergenza COVID, fornitura di lampada Epson ELPLP90 per LIM, fornitura servizio software Scuolastico, Acquisto EPSON ELPLP96 LAMPADA PER PROIETTORE EPSON UHE per didattica.

A.3.10 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - AVVISO DGEFID N. 10812 DEL 13/05/2021 - CUP I99J21005620001

Sono stati acquistati i beni e le attrezzature per il progetto "Spazi e strumenti digitali per le STEM" dalla ditta CAMPUSTORE SRL, distruibuiti nei vari plessi.

A.3.12 - PON FESR DIGITAL BOARD - AVVISO 28966/2021 - CUP I99J21015130006

Per il progetto sono stati acquistati n. 11 MONITOR INTERATTIVI (LIM) dalla Grisoni Sistemi Didattici SNC, n. 3 targhe PON DIGITAL BOARD per la pubblicità nei plessi interessati dall'acquisto dei materiali, fornitura attrezzature per la digitalizzazione amministrativa (n. 1 stampante, n. 4 notebook, casse ed altro materiale per la segreteria) forniti dalla ditta C2 SRL.

A.6.1 - Orientamento

Sono stati acquistati "depliant treante" dalla COMMERCIALE ARTICOLI TECNICI SAS per pubblicizzare l'offerta formativa dell'Istituto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.298,85	16.502,82	36.801,67	20.779,37	20.608,57	170,80	16.022,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.531,50	2.000,00	4.531,50	1.000,00	1.000,00	0,00	3.531,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.767,35	13.817,75	30.585,10	19.394,30	19.223,50	170,80	11.190,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	685,07	1.685,07	385,07	385,07	0,00	1.300,00

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti, di cui la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti – mod. I allegati al conto consuntivo, si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne.
Le variazioni, gli impegni e le spese di ogni singolo progetto sono analiticamente dimostrate nelle schede I/spese.

P.1.2 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Sono state restituite le risorse PNSD - Contributo Connettività pari ad € 1.000,00 (non utilizzate).

P.2.1 - Educazione Musicale

Sono stati pagati gli esperti per:

- compenso esperto musicale "Propedeutica musicale - classi 1^ AB" e "Laboratorio di avvio allo strumento musicale percussioni";

- compenso esperto musicale per "Laboratorio di avvio allo strumento musicale violino";

- compenso esperto " Musica e cultura, paesaggio e natura" - strumento musicale chitarra;

- compenso esperto progetto "Percusssioni" e "Canto Corale";

- compenso esperto progetto educazione ambientale e musicale "Canto corale".

P.2.3 - Attività espressive

E' stato effettuato il pagamento per la realizzazione del progetto teatrale "LE VOCI NEL BOSCO" da parte del CIRCOLO ACLI MORBEGNO APS.

P.2.5 - Sport a scuola

E' stato pagato il Contratto di prestazione professionale "Progetto Sport a scuola: Yoga bimbi" a.s. 2021/22, inoltre il Servizio di noleggio autobus per giochi studenteschi del 06/12/2022 alla ditta AUTOTRASPORTI RAINOLDI C.

P.2.6 - Lingua Inglese

E stato pagato il Corso di conversazione in lingua inglese 2021/2022 per alunni scuola secondaria di 1° grado "Damiani" alla ditta NEW ENGLISH DI STEVEN WICKS e le Certificazioni lingua inglese STARTERS e lingua inglese KEY (A2) a THE BRITISH LANGUAGE CENTRE.

P.2.7 - Inclusione, integrazione

Sono stati pagati:

- l'esperto progetto "Inclusione, integrazione: corso di avviamento agli scacchi";

- l'esperto esterno e la cooperativa "SI PUO' FARE COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S." per il progetto "Teatro inclusivo: tutti in scena".

P.2.8 - PROGETTO "EDUCAZIONE ALLA LEGALITÀ"

E' stato erogato il Contributo al Polo Liceale di Sondrio per il sostegno alle attività di educazione alla legalità ed al bene comune.

P.2.9 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021

Sono state restituite le risorse residue sulla scheda pari ad € 27,60 (come previsto dall'art. 1-bis DL 134/2009).

P.4.1 - Personale docente ed ATA in formazione

Sono state restituite le somme non utilizzate - Acconto Fondi Ambito 32 a.s. 2021-2022 all'Istituto Comprensivo di Delebio.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

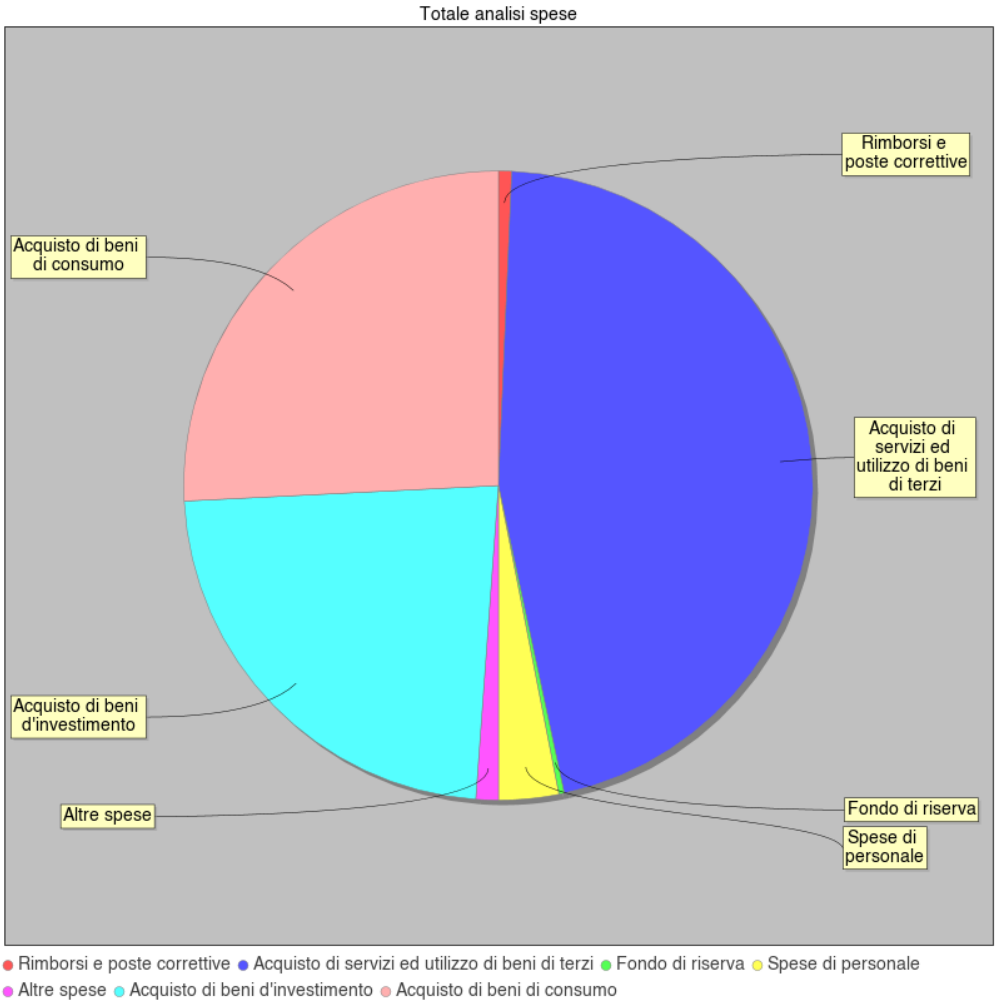
Nessuna gestione economica è in essere nell'istituto.

R - Fondo di riserva

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

In sede di stesura del programma annuale è stata prevista la somma di euro 500,00. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti per cui al 31 dicembre 2022 l'importo è rimasto invariato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	8.408,85
Acquisto di beni di consumo	68.987,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	99.942,95
Acquisto di beni d'investimento	70.798,46
Altre spese	2.124,77
Rimborsi e poste correttive	1.613,80
Fondo di riserva	500,00



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

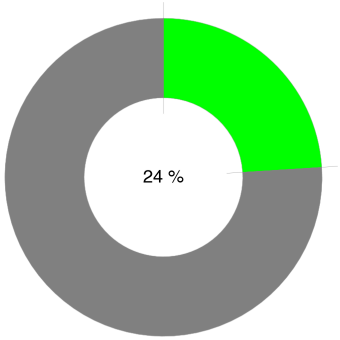
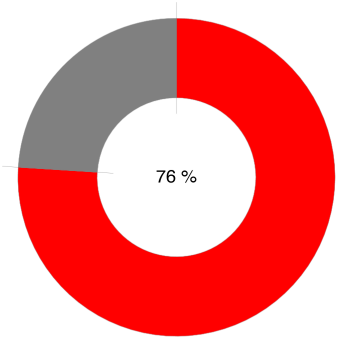
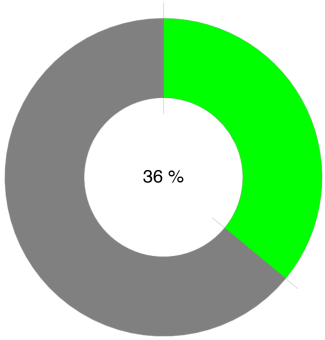
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

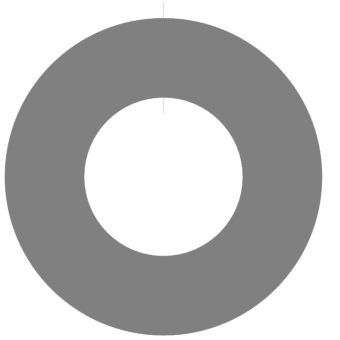
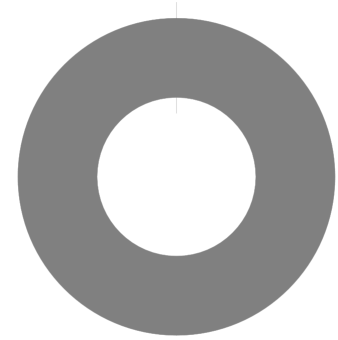
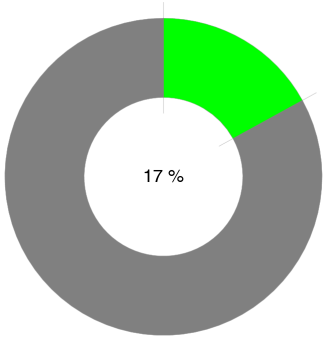
Nessuna disponibilità finanziaria da programmare risulta a bilancio. Tutti i fondi sono stati regolarmente distribuiti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

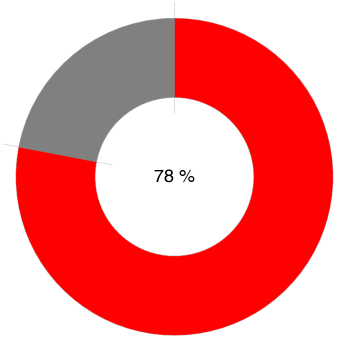
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

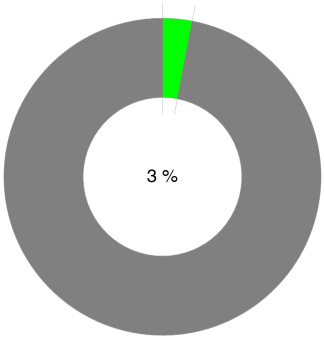
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

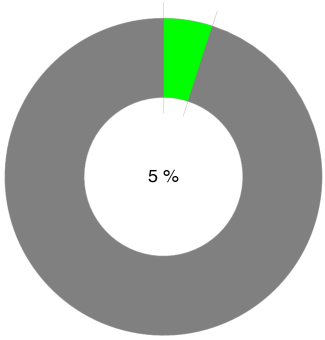
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

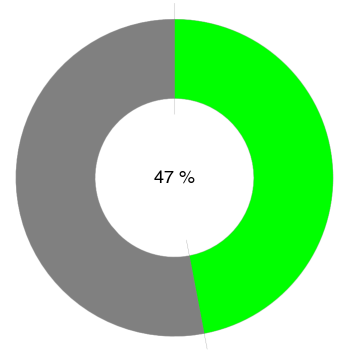
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

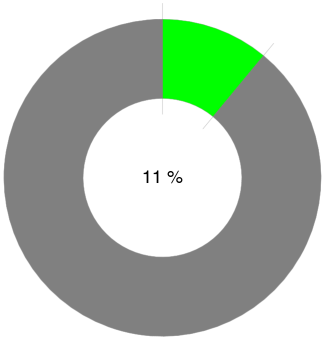
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

L'offerta formativa si è tradotta in una serie di proposte didattiche ed educative per la formazione e la crescita educativa, coerenti con i bisogni rilevati e compatibili con le risorse disponibili.
Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi soddisfacente. Le attività realizzate per l'ampliamento dell'offerta formativa hanno avuto una positiva ricaduta sui rapporti scuola – famiglie - territorio.
Tutta l'attività amministrativa, finanziaria e gestionale è stata finalizzata alla piena attuazione della mission della scuola:
- sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti di educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive;
- garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie oltre che alla complessità del mondo e del sapere;
- favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto più vicino;
- operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali, valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione.
Risultano rispettate le priorità adottate in fase di programmazione annuale tenendo presenti anche i criteri deliberati dal Collegio dei docenti e le richieste del Consiglio di Istituto e precisamente:
- potenziamento della dotazione hardware dell'Istituto;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF e nella programmazione di progetti e attività opzionali.

Si ricorda che l'anno 2022 ha visto l'attivazione, a partire dal mese di settembre 2022, della segreteria digitale, della gestione area personale (rilevazione delle presenze tramite badge e tablet in tutti i plessi) e della gestione area didattica tramite l'applicativo Nuvola fornito da Madisoft Spa che ha garantito l'attivazione dei servizi Nuvola Amministrazione digitale, Area alunni e registro elettronico, Area personale e TFR ed Area fiscale a costo zero fino al 31/12/2023 (compresi i servizi di migrazione dati da KARON); le spese sostenute per l'acquisto dei tablet sono state invece finanziate con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021.

Si dichiara che:
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- le fatture dei pagamenti esauriti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2022;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari dopo verifica di regolarità contributiva;
- **non vi sono gestioni fuori bilancio.**

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2022.
Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi.
Il mod. M riporta l'elenco del personale liquidato nel corso dell'esercizio 2022 con le relative ritenute.

Durante l'esercizio 2022 sono state effettuate n. 8 proposte di variazione di bilancio/storni compensativi con relative deliberazioni di approvazione, come di seguito:

- 1^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 21.02.2022 prot. 795;
- 2^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 30.03.2022 prot. 1625;
- 3^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 18/05/2022 prot. 2629;
- 4^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 10/06/2022 prot. 3271;
- 5^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 30/08/2022 prot. 5010;
- 6^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 21/09/2022 prot. 5497;
- 7^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 26/10/2022 prot. 6597;
- 8^ Variazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2022 in data 14/11/2022 prot. 7145.

PARTITE DI GIRO
Per quel che riguarda le minute spese, si fa presente che durante l'esercizio non si è proceduto con l'apertura delle stesse.

P.C.C . PIATTAFORMA CERTIFICAZIONE CREDITI
E' stata inserita nella nuova piattaforma REA RGS la comunicazione dello stock del debito pari ad € 0 relativo all'anno 2022

in data 25/01/2023.

INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI
E' stato pubblicato sui siti web "scuola in chiaro" e " IC Damiani 2 - sezione amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2022 (trimestrale ed annuale).
I Trimestre in data 14/04/2022;
II Trimestre in data 21/07/2022;
III Trimestre in data 05/10/2022;
VI Trimestre in data 16/01/2023;
Annuale in data 16/01/2023.

CERTIFICAZIONI FISCALI INOLTRATE:
- Dichiarazione IRAP 2022 – redditi 2021, avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP in data 15/11/2022 n. protocollo della ricevuta 22111512393640162;
- Dichiarazione del sostituto di imposta Mod. 770/2022- redditi 2021, avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta in data 13/10/2022 n. protocollo della ricevuta 22101312590765501;
- Certificazione Unica C.U. 2022 – Redditi 2021, avvenuta presentazione della Certificazione Unica in data 10/03/2022 n. protocollo della ricevuta 22031013184441636.

MORBEGNO, **15-03-2023**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Monica Fagiolini**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Pier Luigi Labbadia**