



ISTITUTO COMPRENSIVO DI PALMANOVA

SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECONDARIA DI 1° GRADO

Comuni di Palmanova, Santa Maria la Longa, Trivignano Udinese e Visco

Via Dante Alighieri, 3 - 33057 PALMANOVA - Tel. 0432/928379 – fax 0432/924524 - Cod. Min.: UDIC83300B - C.F. 90011210300

e-mail: udic83300b@istruzione.it – **PEC:** udic83300b@pec.istruzione.it

e-mail: udic83300b@istruzione.it

Codice Fiscale 90011210300

CONTO CONSUNTIVO

La relazione illustrativa al conto consuntivo 2022 è corredata dai seguenti allegati:

Mod. H - conto finanziario

Mod. I - entrate e uscite-rendiconto progetto attività

Mod. J - situazione amministrativa definitiva

Modello J bis – situazione amministrativa

Mod. L - residui attivi e passivi

Mod. K - conto del Patrimonio

Mod. N - riepilogo per aggregato di entrata e riepilogo di spesa

Provvedimenti radiazione Residui

Variazioni al P.A. E.F. 2022

Giornale di Cassa



ISTITUTO COMPRENSIVO DI PALMANOVA

SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECONDARIA DI 1° GRADO

Comuni di Palmanova, Santa Maria la Longa, Trivignano Udinese e Visco

Via Dante Alighieri, 3 - 33057 PALMANOVA - Tel. 0432/928379 – fax 0432/924524 - Cod. Min.: UDIC83300B - C.F. 90011210300

e-mail: udic83300b@istruzione.it – **PEC:** udic83300b@pec.istruzione.it

RELAZIONE TECNICA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2022

ai sensi dell'art. 22 del D.I. 129/2018

Il presente documento analizza la gestione economica dell'anno finanziario 2022, dettagliando entrate e spese e verificando i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'istituzione scolastica.

Al Programma Annuale A.F. 2022, approvato con delibera n° 01/164 del 24/11/2021, sono state apportate le seguenti modifiche/variazioni per maggiori entrate:

• Provvedimento dirigenziale n. 1 del 04/03/2022	€	44.791,45
• Provvedimento dirigenziale n. 2 del 31/03/2022	€	-8.638,69
(minori accertamenti per € 13.150,63 e nuove entrate per € 4.511,94)		
• Provvedimento dirigenziale n. 3 del 31/03/2022	€	9.538,36
• Provvedimento dirigenziale n. 4 del 17/05/2022	€	20.805,39
• Provvedimento dirigenziale n. 5 del 20/06/2022	€	17.967,97
• Provvedimento dirigenziale n. 6 del 05/10/2022	€	32.792,43
• Provvedimento dirigenziale n. 7 del 05/10/2022	€	40,24
• Provvedimento dirigenziale n. 8 del 28/11/2022	€	41.925,32
• Provvedimento dirigenziale n. 9 del 30/12/2022	€	28.235,51

I dati contabili iscritti nei registri obbligatori (giornale di cassa e partitari delle entrate e delle spese) concordano con le risultanze al 31.12.2022 riportate nei seguenti documenti:

CONTO FINANZIARIO (Modello H)

Il modello H riepiloga i dati contabili relativi alle registrazioni delle Entrate e delle Spese dell'anno finanziario 2022.

La differenza al 31.12.2022 tra le somme accertate di € 288.645,93 e le somme impegnate di € 288.707,39 quantificata in € 61,46 corrisponde al disavanzo di competenza.

CONTO DEL PATRIMONIO (Modello K)

Evidenzia la **consistenza patrimoniale di € 249.363,38** con un incremento di € 69.192,38 rispetto alla consistenza iniziale di € 180.171,00.

Il Patrimonio è il risultato tra la differenza delle voci dell'Attivo: immobilizzazioni, crediti (residui attivi), disponibilità di cassa e le voci del Passivo: debiti (residui passivi).

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA' (Modello I)

I modelli predisposti per ogni singolo Progetto od Attività iscritta nel Programma Annuale 2022 ne registrano tutte le entrate e le spese effettuate sia in conto competenza che in conto residui. I totali finali consentono di valutare la realizzazione della programmazione iniziale. Le schede finanziarie attive nel corso del 2022 sono le seguenti:

A.1.1	Funzionamento Generale e decoro della Scuola
A.1.4	Risorse ex art. 31 c. 1 lettera A) DL 41/2021
A.1.5	Risorse ex art. 58 C. 4 DL 72/2021 (Sostegni bis)
A.1.6	Risorse ex art. 39-Bbis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico
A.2.1	Attività amministrative
A.2.2	L.R. 13/2021 art. 7 fondi regionali per incremento dotazione oraria personale ATA
A.3.1	Attività Didattiche
A.3.2	Libri in Comodato
A.3.4	Accoglienza Studenti Ucraini
A.3.7	Progetto Erasmus – gemellaggio francese
A.3.8	Risorse ex art. 21 DL 137/2020 – supporti digitali
A.3.9	Istruzione domiciliare
A.3.10	Risorse ex art. 58 C. 4 DL 72/2021 (Sostegni bis)
A.3.11	Digital Board transf. Digitale nella didattica e nell'organizzazione avviso 28966/202-C69J21023620006
A.3.12	Realizzazione reti locali cablate e wireless avviso 20480/2021- C69J21021170006
A.5.1	Viaggi, visite e attività didattiche Scuole Infanzia
A.5.2	Viaggi, visite e attività didattiche Scuole Primarie
A.5.3	Viaggi, visite e attività didattiche Scuola Secondaria
A.6.1	Attività di orientamento Scuola Secondaria
P.2.1	Progetto Integrazione alunni stranieri
P.2.2	Progetto Lingua e Cultura Friulana
P.2.3	Progetto minoranze linguistiche storiche
P.2.4	Progetti POF
P.4.1	Formazione del personale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA (Modello J)

Conto di Cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2022 di € 102.707,94 corrisponde alla “verifica di cassa chiusura esercizio 2022” certificata dalla Banca Antonveneta ente tesoriere dell'Istituto Comprensivo di Palmanova.

Avanzo complessivo

Risultanza della differenza tra i residui attivi e passivi più il fondo di cassa	€ 98.082,79
--	-------------

Avanzo per la gestione di competenza

differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate	€ -61,46
--	----------

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Modello L)

Il modello elenca le somme accertate e non rimosse e gli impegni di spesa registrati e non pagati entro l'anno finanziario 2022.

L'analisi dei crediti evidenzia che l'Istituto vanta crediti (residui attivi) per un totale pari a € 86.122,01: si tratta di accertamenti di fondi regionali per l'insegnamento della lingua friulana (saldo a.s. 2021/22), il saldo del finanziamento vincolato da parte del Comune di Palmanova per € 1.280,00, l'importo atteso come versamento da parte dei genitori degli alunni per l'assicurazione integrativa (€ 1.555,05), gli importi da liquidare per l'adesione ai PON Digital Board e realizzazione di reti locali, cablate e wireless.

L'analisi dei debiti evidenzia residui passivi dell'anno finanziario 2022 per € 90.747,16.

PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE (Mod. M)

Non risulta valorizzato poiché registra unicamente i flussi di pagamenti inviati al SIDI tramite OPEN SISSI, non più in uso. Le spese di personale registrate negli aggregati di spesa si riferiscono ad attività svolte per Progetti con finanziamento specifico.

RIEPILOGO PER AGGREGATO DI ENTRATA e TIPOLOGIA DI SPESA (Mod. N)

Il **Modello N** elenca sinteticamente gli importi relativi alle Entrate, suddivise per aggregato, ed alle Spese, suddivise per Tipo per l'anno di competenza.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA	€	120.643,35
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€ 202.523,92	
b) in conto residui	€ 3.983,20	
Totale	€	206.507,12
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€ 197.960,23	
d) in conto residui	€ 26.482,30	
Totale	€	224.442,53
Fondo di cassa a fine esercizio	€	102.707,94
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	€ 86.122,01	
- Residui passivi	€ 90.747,16	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	98.082,79

CONTO FINANZIARIO 2022

ANALISI DELLE ENTRATE

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	97.872,94	0,00	0,00%
Finanziamento dall'Unione Europea	149.805,80	149.805,80	100%
Finanziamenti dallo Stato	25.886,03	25.886,03	100%
Finanziamenti dalla Regione	69.044,89	69.044,89	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.495,85	18.495,85	100%
Contributi da privati	20.676,46	20.676,46	100%
Rimborsi e restituzione somme	2.806,28	2.806,28	100%
Altre entrate	1.930,62	1.930,62	100%
Totale entrate	386.518,87	288.645,93	
Disavanzo di competenza		61,46	
Totale a pareggio		288.707,39	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

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	53.081,49	44.791,45	97.872,94
	1	Non vincolato	21.581,24	6.715,08	28.296,32
	2	Vincolato	31.500,25	38.076,37	69.576,62

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Sono stati accertati finanziamenti dell'Unione Europea e per un percorso formativo che coinvolge la scuola Primaria di Palmanova il cui obiettivo finale sarà quello di creare un prodotto video/digitale il cui tema è la valorizzazione della lingua madre. Il lavoro è coordinato con la Francia (gemellaggio attivo). Sono stati inoltre accertati gli importi autorizzati per il pon reti locali, cablate e wireless e pon digital board.

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	126.214,80	149.805,80	149.805,80	71.903,00	77.902,80
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	126.214,80	126.214,80	126.214,80	48.312,00	77.902,80
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	23.591,00	23.591,00	23.591,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Nell'a.f. 2022 la dotazione finanziaria ammonta ad € 25.886,03 così suddivisa:

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	6.613,34	25.886,03	25.886,03	25.886,03	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.613,34	14.083,01	14.083,01	14.083,01	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.803,02	11.803,02	11.803,02	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Nell'arco del 2022 notevole è stato l'intervento da parte della Regione F.V.G. nell'erogazione di fondi tramite l'emanazione di specifici bandi con valenza formativa.

• Arricchimento offerta formativa	€ 7.879,81
• Insegnamento della lingua friulana (di cui € 1.199,20 accertati nel 2021)	€ 12.758,30
• Minoranze linguistiche storiche	€ 1.114,82
• Comodato libri di testo	€ 8.681,97
• Integrazione alunni stranieri	€ 4.940,20
• L.r. 13/2022 art. 7	€ 9.524,27
• fondi ex lr 13/2018 e lr 6/2022 teatro a scuola	€ 12.500,00
• Integrazione scolastica azione 6	€ 3.360,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti della Regione	13.150,63	69.044,89	69.044,89	63.660,73	5.384,16
	1	Dotazione ordinaria	13.150,63	38.273,50	38.273,50	38.273,50	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	30.771,39	30.771,39	25.387,23	5.384,16

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

L'amministrazione comunale di Palmanova, a fronte di convenzione in essere, ha erogato € 12.800,00 per le spese di funzionamento dei plessi ubicati nel territorio comunale. Ulteriori € 600,00 sono entrati dall'Università di Udine come da accordi per un percorso di formazione per tirocinanti.

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	18.495,85	18.495,85	17.215,85	1.280,00
	4	Comune vincolati	0,00	14.505,00	14.505,00	13.225,00	1.280,00
	5	Altre istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00
	6	Altri istituzioni vincolati	0,00	3.390,85	3.390,85	3.390,85	0,00

6 - Contributi da privati

I Contributi da Privati, vincolati per quasi la totalità dell'importo complessivo, comprendono le quote versate delle famiglie per la partecipazione degli alunni a visite/viaggi di istruzione, laboratori didattici, riscatto dei libri di testo in comodato e per l'adesione all'assicurazione scolastica integrativa. La quota non vincolata delle famiglie pari a € 2,75 corrisponde all'importo riscosso per diritti di segreteria/duplicazione documenti.

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	20.676,46	20.676,46	19.121,41	1.555,05
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.729,50	9.729,50	9.729,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.305,50	4.305,50	2.750,45	1.555,05
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2,75	2,75	2,75	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.138,71	4.138,71	4.138,71	0,00
	11	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00

8 – Rimborsi e restituzione somme

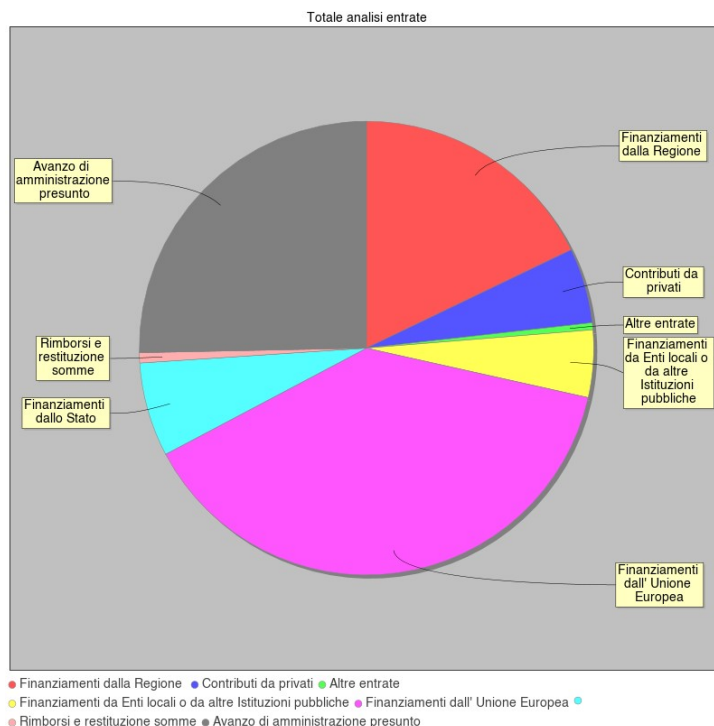
E' stato creato un accertamento relativo ad una nota di credito attesa dal fornitore dei libri di testo da destinare in comodato agli alunni per la parte di materiale non ritirato e restituito al mittente.

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.806,28	2.806,28	2.806,28	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute in incassate in eccesso da imprese	0,00	2.806,28	2.806,28	2.806,28	0,00

12 - Altre entrate

Sono state inoltre accertate altre entrate per un importo totale pari a € 1.930,61, dove l'importo di € 37,49 corrisponde ad una penale versata per un ritardo nella consegna di una fornitura e € 1.893,12 ad una nota di credito da parte di Coop Alleanza per il reso dei libri in comodato non ritirati dagli alunni.

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	1.930,62	1.930,62	1.930,62	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.930,61	1.930,61	1.930,61	0,00



ANALISI DELLE SPESE

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

Aggregato	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (%)
A01	34.121,87	24.517,97	71,85%
A02	25.078,83	19.875,36	79,25%
A03	219.546,28	193.382,57	88,08%
A05	13.808,53	9.775,00	70,79%
A06	456,82	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	
P02	51.092,26	40.170,17	78,62%
P04	3.656,15	986,32	26,98%
Fondo di riserva	200	0,00	0,00%
totale spese	347.955,74	288.707,39	82,97%
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare			
Avanzo di Competenza			0,00
Totale a Pareggio			288.717,39

La definizione dettagliata di quanto sintetizzato nella tabella sopra, con la visualizzazione di quanto è stato pagato nel corso dell'anno finanziario e di quanto rimane da pagare è dimostrato negli schemi successivi.

A - Attività amministrativo-didattiche

tipologia	categoria	descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	pagato	Rimasto da pagare	Differenza (prev. Def.-impegni)
A		Attività amministrativo didattiche	178.422,36	114.584,97	293.007,33	247.550,90	163.923,94	83.626,96	45.456,43
	1	Funzionamento generale e decoro della scuola	16.873,99	17.247,88	34.121,87	24.517,97	19.535,78	4.982,19	9.603,90
	2	Funzionamento amministrativo	10.590,01	14.488,82	25.078,83	19.875,36	16.491,18	3.384,18	5.203,47
	3	Didattica	146.897,51	72.648,77	219.546,28	193.382,57	118.121,98	75.260,59	26.163,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.604,03	10.199,50	13.803,53	9.775,00	9.775,00	0,00	4.028,53
	6	Attività di orientamento	456,82	0,00	456,82	0,00	0,00	0,00	456,82

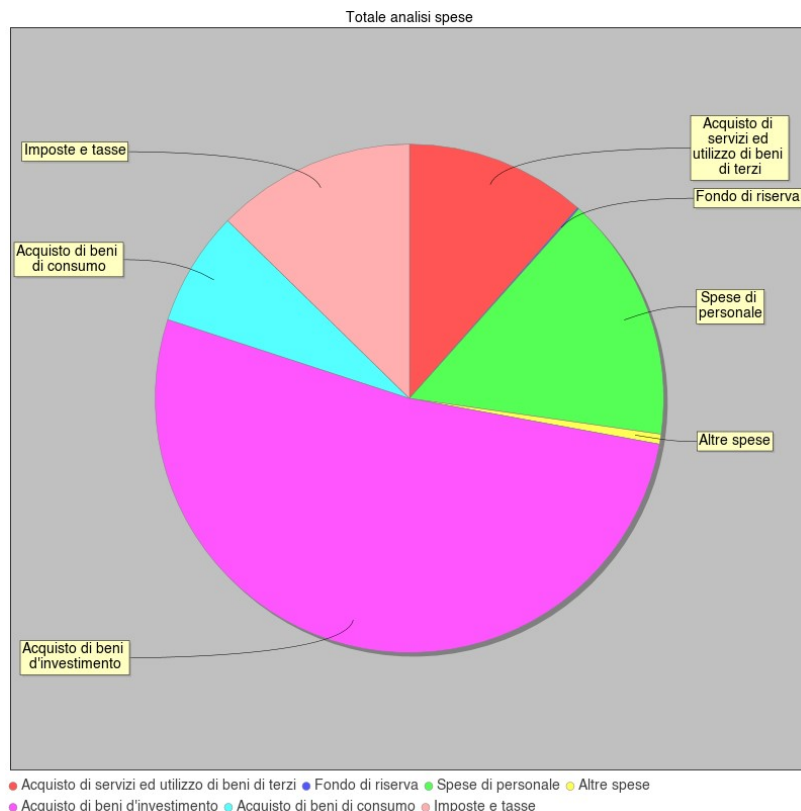
P – Progetti

tipologia	categoria	descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	pagato	Rimasto da pagare	Differenza (prev. Def.-impegni)
P		Progetti	20.437,91	34.310,50	54.748,41	41.156,49	34.036,29	7.120,20	13.591,92
	2	P. in ambito umanistico e sociale	17.281,76	33.810,50	51.092,26	40.170,17	33.049,97	7.120,20	10.922,09
	4	P. per la formazione aggiornamento del personale	3.156,15	500,00	3.656,15	986,32	986,32	0,00	2.669,83

R - Fondo di riserva

tipologia	categoria	descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	pagato	Rimasto da pagare	Differenza (prev. Def.-impegni)
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese del personale	87.847,25
Acquisto di beni di consumo	48.449,44
Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	70.057,07
Acquisto di beni di investimento	108.100,57
Altre spese	1.489,50
Imposte e tasse	31.499,35
Rimborsi e poste correttive	312,56
Fondo di riserva	200,00



Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate
A. Attività amministrativo-didattiche	293.007,33	247.550,90
P. Progetti	54.748,41	41.156,49
R. Fondo di riserva	200,00	0,00
totale	347.955,74	288.707,39

ATTIVITA' A01 – funzionamento generale e decoro della Scuola

L'attività A1 è composta dalle schede A01.1, A01.4, A01.5 e A01.6.

All'interno della scheda A01.1 sono state imputate le spese per provvedere al funzionamento dei servizi generali ed amministrativi quali:

- compensi per collaborazione plurima incarico RSPP con personale qualificato a seguito avviso per la selezione di Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione ai sensi del D.Lgs 81/2008;
- acquisto di materiali igienico –sanitario;
- prestazioni professionali specialistiche quali assistenza sanitaria- medico competente e assistenza informatica,
- spese di tenuta conto di tesoreria, rimborso spese sostenute dal DS reggente, rimborso spese ai Revisori dei Conti e di imposte quali l'IVA;
- il servizio di RPD, per questa attività l'Istituto è in rete con la Scuola Capofila I.C. di Cervignano del Friuli che provvede all'individuazione dell'esperto.

Scheda finanziaria sintetica – impegni di spesa

A01.1 - Funzionamento Generale e decoro della Scuola	
1. SPESE DI PERSONALE	2.297,15
2. ACQUISTO BENI DI CONSUMO	8.453,01
3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI/RPD	1.631,96
6. Imposte e tasse/IVA	1.573,31
TOTALE SOMME IMPEGNATE	13.955,43

La scheda **A01.4** creata per incassare il finanziamento definito col cosiddetto decreto Sostegni (Risorse ex art. 31 c. 1 lett. A DL 41/2021), contiene esclusivamente l'importo pari a € 312,56 restituite al MI.

La scheda **A01.5** creata per incassare il finanziamento definito col cosiddetto decreto Sostegni bis (risorse ex art. 58 c. 4 DL 72/2021) contiene le spese sostenute per fronteggiare l'emergenza Covid-19, nei limiti delle indicazioni fornite dal ministero (materiale pulizie, attrezzature per pulizie, supporto psicologico, ecc.).

A01.5 - Risorse ex art. 58 c. 4 DL 72/2021 (sostegni bis)	
2. ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3.197,89
3. ACQUISTO SERVIZI DI TERZI (ASSISTENZA PSICOLOGICA)	3.200,00
6. Imposte e Tasse/ IVA	652,09
TOTALE SOMME IMPEGNATE	7.049,98

La scheda A01.6 contiene un finanziamento con specifiche finalità che è stato utilizzato per continuare ad offrire agli alunni e al personale scolastico uno sportello d'ascolto gestito da esperti psicologi.

A01.6 - RISORSE EX ART. 39-BIS DL 115/2022 CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO	
3. ACQUISTO SERVIZI DI TERZI (ASSISTENZA PSICOLOGICA)	3.200,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE	3.200,00

ATTIVITA' A02 – funzionamento amministrativo

La scheda A02.1 Attività amministrative contiene le spese proprie degli uffici quali:

- Cancelleria, giornali, riviste - abbonamento annuale;
- Beni immateriali: software per la gestione Segreteria Digitale, protocollo informatico e per la gestione dell'area personale, retributiva e fiscale;
- Noleggio fotocopiatrici/stampanti per la segreteria;
- Spese postali;
- Spese bancarie (tenuta conto);
- Imposta-IVA

A02.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
2. BENI DI CONSUMO carta/cancelleria/stampati	€ 472,97
3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	€ 1.198,84
4. BENI DI INVESTIMENTO/ software	€ 4.469,00
5. ALTRE SPESE	€ 885,06
6. IMPOSTE E TASSE/ I.V.A.	€ 1.398,16
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€ 8.424,03

La scheda A02.2 gestisce i fondi regionali finalizzati al potenziamento dell'organico ATA (AA e CS), in considerazione del particolare contesto sanitario e delle emergenze/criticità emerse.

A02.2 - L.R. 13/2021 ART. 7 FONDI REGIONALI PER INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA PERSONALE ATA	
1. SPESE DI PERSONALE	€ 9.783,68
3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	€ 1.667,65
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€ 11.451,33

ATTIVITA' A03 – didattica

L'attività A03 è suddivisa in 9 schede finanziarie differenti, come di seguito illustrato.

All'interno della scheda A03.1 "Attività didattiche" sono state imputate le spese proprie delle attività didattiche quali:

- Acquisto materiale facile consumo/Stampati: libretti per studenti e/o materiale per esami;
- Prestazioni Specialistiche per attività didattiche;
- Noleggio fotocopiatori per i plessi, assicurazione Integrativa;
- Imposta-IVA

A03.1 - ATTIVITA' DIDATTICHE

1. SPESE DI PERSONALE	€	705,61
2. BENI DI CONSUMO carta/cancelleria/stampati	€	9.153,81
3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	€	12.180,55
Prestazioni professionali /noleggio fotocopiatrici		
6. IMPOSTE E TASSE/ I.V.A-	€	2.797,84
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	24.837,81

All'interno della scheda **A03.2** "libri in comodato" sono confluite le entrate e le relative spese proprie per gestione e acquisto libri in comodato destinati agli Studenti della scuola secondaria di 1° gr.. Le entrate provengono dalla Regione FVG con finanziamento specifico in corso d'anno e dalle famiglie per la cauzione dei medesimi. L'istituto del comodato è regolamentato con appositi atti.

A03.2 - LIBRI IN COMODATO

1. SPESE DI PERSONALE	€	1.241,00
2. BENI DI CONSUMO /Stampati -Testi	€	14.069,22
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	15.310,22

Nella scheda **A03.4** sono confluiti due finanziamenti, uno del Ministero e uno della Regione FVG, finalizzati a mettere in atto delle attività per l'accoglienza degli allievi ucraini: le risorse sono state interamente utilizzate per mediatori linguistici culturali per un importo impegnato totale pari a € 7.439,43.

La scheda **A03.7** contiene le entrate dall'Unione Europea per un gemellaggio attivo con la Francia. Le spese devono seguire le linee guida fornite all'inizio della collaborazione che porterà alla produzione di un elaborato digitale sulla lingua madre da parte degli alunni. Con i fondi nel 2022, in particolare, sono state coperte spese del personale coinvolto nel progetto.

A03.7 – PROGETTO ERASMUS – GEMELLAGGIO FRANCESE

1. SPESE DI PERSONALE	€	13.900,03
3. ACQUISTO SERVIZI DI TERZI (VIAGGIO PER FORMAZIONE DOCENTI)	€	4.270,41
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	18.170,44

La scheda **A03.8** contiene il residuo di un finanziamento specifico del MI finalizzato all'acquisto di supporti digitali per gli istituti scolastici (€ 0,08).

La scheda **A03.9** è stata creata per gestire separatamente le spese per l'istruzione domiciliare e i finanziamenti collegati ad essa: l'entrata è pertanto interamente utilizzata per il pagamento delle spese del personale coinvolto in questa attività (importo impegnato: € 3.390,49).

La scheda **A03.10** contiene la seconda parte delle risorse erogate con il cosiddetto decreto “Sostegni bis” e pertanto le spese sostenute per l’adeguamento degli spazi in ottica di sicurezza (in particolare, spazi esterni nelle scuole dell’infanzia) e per l’acquisto di strumenti musicali non a fiato.

A03.10 - Risorse ex art. 58 c. 4 DL 72/2021 (sostegni bis)

4. ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO	5.031,46
6. Imposte e Tasse/ IVA	540,02
TOTALE SOMME IMPEGNATE	5.571,48

Le schede **A03.11** e **A03.12** sono state create dopo l’adesione agli avvisi PON del 2021 “Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell’organizzazione” e “Cablaggio strutturato e sicuro all’interno degli edifici scolastici”. Le spese sono state programmate e impegnate nel rispetto delle indicazioni operative vincolanti fornite. Con i finanziamenti pervenuti sono stati acquistati n. 21 monitor touch screen (destinate alle scuole primarie e scuola secondaria di primo grado dell’IC Palmanova) ed è stato effettuato il cablaggio di tutti plessi, sostituendo i cavi e gli access point, ove esistenti, con prodotti più efficienti e aggiornati.

A03.11 - DIGITAL BOARD AVVISO 28966/202 - C69J21023620006

1. SPESE DI PERSONALE	626,01
3. ACQUISTO SERVIZI/BENI DI TERZI	389,90
4. ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO	39.600,00
6. Imposte e Tasse/ IVA	8.797,78
TOTALE SOMME IMPEGNATE	49.413,69

A03.12 - REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRLESS - AVVISO 20480/2021-C69J21021170006

1. SPESE DI PERSONALE	3.211,02
3. ACQUISTO SERVIZI/BENI DI TERZI	298,00
4. ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO	53.831,50
6. Imposte e Tasse/ IVA	11.908,49
TOTALE SOMME IMPEGNATE	69.249,01

ATTIVITA' A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Sono state predisposte 3 sub-schede per avere contezza delle entrate specifiche e relative uscite:

A05-1-Visite e attività didattiche Scuole dell’infanzia;

A05-2- Visite e attività didattiche Scuole Primarie;

A05-3- Visite e attività didattiche Scuola Secondaria.

Si sottolinea che, a causa dell’emergenza sanitaria, i viaggi d’istruzione erano stati sospesi da marzo 2020 e si sono potute programmare delle uscite solo a seguito degli aggiornamenti normativi di maggio 2022. Per quanto riguarda le scuole primarie è stato registrato un impegno pari a € 400,00 per spese di trasporto e per quanto concerne la scuola secondaria sono stati impegnati € 9.335,00 per pagare le agenzie che hanno organizzato le uscite didattiche.

ATTIVITA' A06 – Attività di Orientamento Scuola Secondaria

I fondi che confluiscono nella scheda A06.1 sono finalizzati a sostenere le spese di acquisto materiale (nella fattispecie libri e testi musicali per il progetto di orientamento) per orientare la scelta degli alunni della classe terza della Scuola Secondaria di 1° gr. In relazione ai futuri indirizzi e percorsi di studio. La scheda non è stata movimentata nell’arco del 2022.

PROGETTI

I Progetti attivati, come da programmazione A.F. 2022, sono funzionali all'arricchimento ed approfondimento dell'offerta formativa erogata nei vari plessi dell'Istituto scolastico. Di seguito l'elenco delle schede finanziarie predisposte:

- P.2.1 Progetto Integrazione alunni stranieri
- P.2.2 Progetto Lingua e Cultura Friulana
- P.2.3 Progetto minoranze linguistiche storiche
- P.2.4 Progetti POF
- P.4.1 Formazione del personale

Di seguito si riportano le schede finanziarie col dettaglio degli impegni registrati per ogni progetto attivato.

P02.1 - Progetto integrazione alunni stranieri

3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI (MEDIAZIONE LINGUISTICO CULTURALE)	€	8.898,70
6. IMPOSTE/IVA	€	197,50
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	9.096,20

P02.2 - Progetto Lingua e cultura Friulana

1. SPESE DI PERSONALE	€	19.732,19
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	19.732,19

Il progetto, interamente finanziato dalla Regione F.V.G., è volto alla valorizzazione e promozione della lingua friulana nella scuola dell'infanzia e primaria.

P02.3 - Progetto minoranze linguistiche storiche

1. SPESE DI PERSONALE	€	1.114,82
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	1.114,82

Con finanziamento regionale "minoranze linguistiche storiche" sono state svolte ore di lezione di lingua e cultura friulana agli studenti della Scuola Secondaria di primo grado.

P02.4 - Progetti pof

1. SPESE DI PERSONALE	€	1.972,36
3. ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	€	8.254,60
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	10.226,96

I progetti attivati per l'arricchimento dell'offerta formativa sono finanziati da fondi finalizzati della Regione FVG e sono stati utilizzati per la maggior parte per la retribuzione del personale docente impegnato nella realizzazione degli stessi.

P04.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE

1. SPESE DI PERSONALE	€	304,53
3. ACQUISTO SERVIZI DA TERZI/formazione	€	681,79
TOTALE SOMME IMPEGNATE	€	986,32

La scheda P04.1 viene alimentata con fondi del funzionamento non vincolati a specifiche destinazioni per la copertura di spese di partecipazione del personale scolastico a seminari e corsi di formazione.

Disponibilità finanziaria da programmare: aggregato Z

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 e corrispondono ad € 26.633,90.

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI/PASSIVI

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Nel corso dell'E.F. 2022 sono stati radiati i seguenti residui passivi per un totale pari a € 1.079,49 (prot. 3030 del 26/05/2022):

Anno	N.	del	Beneficiario	Importo
2017	219	08/11/2017	IC Premariacco	808,18
2021	237	02/11/2021	Coop Allenza 3.0	107,43
2021	242	03/11/2021	Myo Srl	101,87
2021	243	03/11/2021	Myo Srl	32,45
2021	244	03/11/2021	Erario dello Stato	22,41
2021	245	03/11/2021	Erario dello Stato	7,14
2021	236	02/11/2021	Erario dello Stato	0,01
TOTALE				1.079,49

Nel corso dell'E.F. 2022 sono stati radiati i seguenti residui attivi per un totale pari a € 808,18 (prot. 3030 del 26/05/2022):

Anno	N.	del	Debitore	Importo
2017	30	28/04/2017	MI	808,18
TOTALE				808,18

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Tempo medio di pagamento in gg. delle fatture/indicatore su base annua: - 23,87.

FONDO ECONOMALE MINUTE SPESE

Nel corso del 2022 non è stato attivato il fondo economale minute spese.

INDICI DI BILANCIO

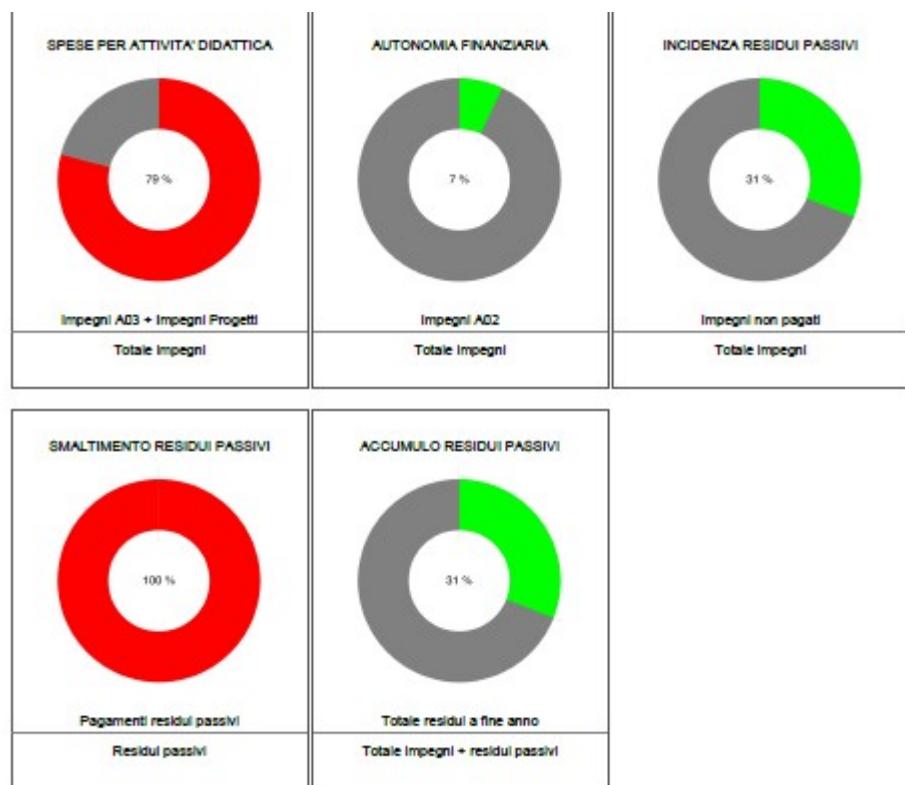
INDICI SULLE ENTRATE

Si riportano di seguito i principali indicatori di bilancio per le entrate:



INDICI SULLE SPESE

Si riportano di seguito i principali indicatori di bilancio per le spese:



CONCLUSIONI

La gestione finanziaria ha in gran parte rispettato quanto programmato per l'A.F. 2022 e previsto dal Piano dell'Offerta Formativa dell'a.s. 2021/2022, ma è necessario sottolineare come l'anno 2022 sia stato caratterizzato in parte da una emergenza sanitaria che ha reso l'operatività atipica per i primi mesi dell'anno. In questo contesto, sono state dedicate risorse finanziarie per la sanificazione dei locali, per le pulizie straordinarie, per i processi di adeguamento alla didattica digitale e per il pagamento del personale ATA aggiuntivo (con fondi specifici al fine). Di rilievo è sicuramente il pesante investimento effettuato con i finanziamenti derivanti dall'adesione ai PON "Digital Board" e "Cablaggio delle reti", che hanno permesso l'acquisto di nuove e moderne attrezzature per una didattica sempre più improntata al digitale.

La presente relazione parte integrante del Conto Consuntivo per l'anno 2022, sarà presentata ai Revisori dei conti sarà portata al Consiglio di Istituto per la deliberazione.

Palmanova, 10/02/2023

IL DIRETTORE S.G.A.
f.to Ilenia Donato

GESTIONI FUORI BILANCIO

Si dichiara che durante l'esercizio finanziario 2022 non sono state tenute gestioni fuori bilancio di qualsivoglia natura o entità.

Palmanova, 10/02/2023

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
f.to Matteo TUDECH