



## 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 26/11/2021 con provvedimento n. 66 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'esercizio finanziario 2022, interessa due anni scolastici 2021/2022 e 2022/2023 nei quali le scelte educativo-didattiche e metodologico-organizzative nonché i criteri di utilizzazione delle risorse umane e finanziarie sono stati articolati nei PTOF deliberati per le rispettive competenze dal Collegio dei docenti e dal Consiglio d'Istituto.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	875.157,24	Programmazione definitiva	759.986,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 115.170,90
Accertamenti	308.486,49	Impegni	402.505,26	<i>Disavanzo di competenza</i> 94.018,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				383.385,72
Riscossioni competenza residui (B)	143.864,84	Pagamenti competenza residui (C)	222.907,12	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				304.343,44
Somme rimaste da riscuotere (E)	181.618,63	Somme rimaste da pagare (F)	203.980,26	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.361,63
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	159.356,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.249,43	
Totale residui attivi (I=E+G)	340.974,83	Totale residui passivi (L=F+H)	205.229,69	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 135.745,14



### 3. Conto Finanziario

#### 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	566.670,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00	102.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.444,54	63.444,54	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	102.107,63	102.107,63	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.866,08	24.866,08	100,00 %
6. Contributi da privati	13.324,77	13.324,77	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.590,11	2.590,11	100,00 %
12. Altre entrate	153,36	153,36	100,00 %
Totale Entrate	875.157,24	308.486,49	
Disavanzo di competenza		94.018,77	
Totale a pareggio		402.505,26	



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	416.550,11	150.120,64	566.670,75
	2	Vincolato	411.929,41	150.120,64	562.050,05
	1	Non vincolato	4.620,70	0,00	4.620,70

## 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	0,00	102.000,00	102.000,00	1.000,00	101.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

## 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.334,99	63.444,54	63.444,54	35.449,02	27.995,52	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.334,99	14.601,17	14.601,17	14.601,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	48.843,37	48.843,37	20.847,85	27.995,52	0,00

## 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	102.107,63	102.107,63	59.964,52	42.143,11	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	102.107,63	102.107,63	59.964,52	42.143,11	0,00

## 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	0,00	24.866,08	24.866,08	14.866,08	10.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	23.422,00	23.422,00	13.422,00	10.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.444,08	1.444,08	1.444,08	0,00	0,00



## 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.000,00	13.324,77	13.324,77	12.844,77	480,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	2.470,00	2.470,00	2.470,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	630,50	630,50	630,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.500,00	4.023,71	4.023,71	4.023,71	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	13,40	13,40	13,40	0,00	0,00

## 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.590,11	2.590,11	2.590,11	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.590,11	2.590,11	2.590,11	0,00	0,00

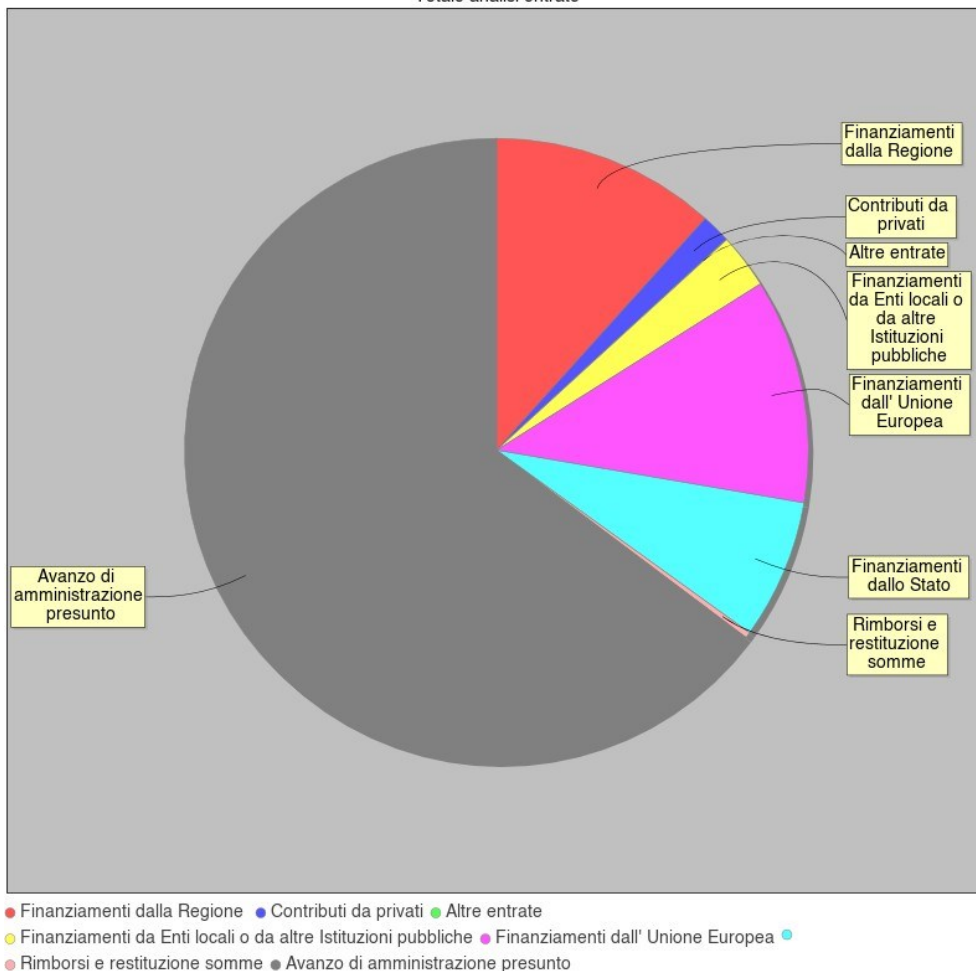
## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	153,36	153,36	153,36	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	153,36	153,36	153,36	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	566.670,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00
Finanziamenti dallo Stato	63.444,54
Finanziamenti dalla Regione	102.107,63
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.866,08
Contributi da privati	13.324,77
Rimborsi e restituzione somme	2.590,11
Altre entrate	153,36



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	406.329,19	251.652,36	61,93 %
P. Progetti	353.107,15	150.852,90	42,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	550,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	759.986,34	402.505,26	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		402.505,26	



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	112.846,38	293.482,81	406.329,19	251.652,36	66.788,12	184.864,24	154.676,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.826,04	21.811,37	58.637,41	31.251,47	25.598,33	5.653,14	27.385,94
	2	Funzionamento amministrativo	18.919,32	391,91	19.311,23	8.691,09	7.098,48	1.592,61	10.620,14
	3	Didattica	54.480,71	264.161,82	318.642,53	204.278,90	29.778,21	174.500,69	114.363,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.340,70	5.687,16	7.027,86	5.655,80	4.313,10	1.342,70	1.372,06
	6	Attività di orientamento	1.279,61	1.430,55	2.710,16	1.775,10	0,00	1.775,10	935,06

#### A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

L'attività A.1 comprende le seguenti sotto attività: A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola, A.1.7 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25/05/21 N. 73, A.1.8 Risorse ex art. 1, comma 697, L.N. 234/2021. A.1.9 Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 e A.1.10 Attrezzature e giochi per esterno scuola infanzia.

##### A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola,

Vengono imputate a questa attività le spese di materiale di pulizia e sanitario, le spese relative all'acquisto di toner, le spese per la connessione ad internet, quelle per l'acquisto dei registri scuola infanzia nonché il compenso per il R.S.P.P. e il medico competente. Le spese imputate all'attività sono tutte quelle necessarie al funzionamento della Scuola.

E' stata prevista inoltre la restituzione di somme (€ 153,36) di pertinenza del Comune di Cividale per errati accrediti a questo Istituto da parte di Amministrazioni Centrali e periferiche (incassato sotto la voce 12.3 "Altre entrate n.a.c.").

##### A.1.7 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 25/05/21 N. 73,

Sono state imputate a questa attività le spese per l'acquisto di una lavasciuga per pavimenti e di materiale di pulizia e sanitario.

##### A.1.8 Risorse ex art. 1, comma 697, l.n. 234/2021.

Il bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 - L. n. 234/2021 - ha previsto, ex art. 1, comma 697, specifiche risorse per l'attivazione di servizi di supporto ed assistenza psicologica nelle scuole. La misura si inserisce nel solco delle disposizioni varate dal 2020 in poi a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19. L'attività è stata finanziata con le entrate provenienti dall'aggregato 03 06 15 - Finanziamenti vincolati dello Stato Risorse ex art. 1, comma 697, L.N. 234/2021.

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022 in quanto il Comprensivo è già dotato di uno sportello psicologico gestito dal Comune di Cividale. Le risorse verranno restituite non appena ricevute istruzioni.

##### A.1.9 Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022

Al fine di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023, il Governo è intervenuto, con il D.L. 9 agosto 2022, n. 115, convertito con modificazioni dalla L. 21 settembre 2022, n. 142 (c.d. "Decreto aiuti-bis"), attraverso l'adozione di specifiche misure rivolte al sistema Istruzione.

In particolare, l'art. 39-bis, comma 1, del D.L. 115/2022, ha previsto l'incremento del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche, di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, di 32,12 milioni di euro per l'anno 2022, destinandoli all'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 2 del medesimo articolo, con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023.

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022.

##### A.1.10 Attrezzature e giochi per esterno scuola infanzia.

L'Amministrazione regionale, con la legge regionale 5 agosto 2022, n. 13 "Assestamento del bilancio per gli anni 2022-2024, ai sensi dell'articolo 6 della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26", ha previsto, all'articolo 5 comma 77, la concessione in via



sperimentale di contributi in favore delle scuole dell'infanzia 3-6 anni pubbliche e paritarie ai fini dell'acquisto di attrezzature e giochi per esterno (con esclusione delle spese per trasporto, posa in opera, oneri di sicurezza, lavori, recinzioni, nuove piantumazioni e altre opere). Non sono stati effettuati impegni nell'anno 2022 in quanto la procedura d'acquisto è stata rinviata al 2023.

## A.2 Funzionamento Amministrativo

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie al funzionamento degli uffici e delle scuole dipendenti tra cui quelle per il funzionamento e la manutenzione delle macchine d'ufficio, per l'acquisto di materiale di cancelleria, spese postali, spese bancarie, rimborsi spese per i revisori dei conti e le licenze per l'uso del sito Web, del registro elettronico, dell'amministrazione digitale e per l'amministratore di sistema. Sono state imputate, inoltre, le spese per sanzione e interessi relative ad un ritardo nel versamento di un F24 del 16/10/2019 (codice atto 30724822017).

## A.3 Didattica

L'attività A.3 comprende le seguenti sotto-attività: A.3.1 - Didattica, A.3.2 - Didattica con Fondi Enti Privati, A.3.3 Comodato Libri di testo, A.3.6 - Didattica con Fondi EE.LL, A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti", A.3.11 "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, A.3.12 "Spazi e strumenti digitali per le Stem (PNSD), A.3.13 "Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)", A.3.14 Digital Board (Pon Fesr), A.3.15 Edugreen (Pon Fesr), A.3.16 Ambienti Didattici innovativi (Pon Fesr) e A.3.17 Realizzazione interventi profughi Ucraina.

### A.3.1 - Didattica

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie allo svolgimento delle attività didattiche come carta, cancelleria e dispositivi informatici. E' stata pagata l'assicurazione integrativa scolastica per alunni e personale scolastico.

### A.3.2 - Didattica con Fondi Enti Privati

Sono state imputate le spese relative all'acquisto di strumenti musicali da dare in comodato gratuito agli alunni meno abbienti.

### A.3.3 Comodato Libri di testo

Le spese imputate al progetto corrispondono al pagamento dei libri di testo in comodato da fornire agli alunni della Scuola Secondaria di primo grado e al pagamento del compenso relativo alla quota di gestione.

### A.3.6 - Didattica con Fondi EE.LL

Sono state imputate a questa attività le spese relative al servizio di mediazione culturale per alunni stranieri del Comprensivo.

### A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti"

Il Progetto è stato finanziato con finanziamenti dall'Unione Europea, confluiti nell'Avanzo di Amministrazione, relativi all'Avviso 4878/2020. L'Avviso era finalizzato alla presentazione di proposte da parte delle Istituzioni Scolastiche statali del primo ciclo di istruzione per l'attuazione dell'Obiettivo specifico 10.8 - "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi" (FESR), nell'ambito dell'azione 10.8.6 "Azioni per l'allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l'attrattività e l'accessibilità anche nelle aree rurali ed interne" a supporto delle scuole per l'attivazione di forme di didattica a distanza anche a seguito dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Coronavirus. L'obiettivo era quindi quello di dotare le scuole del primo ciclo di istruzione di devices da assegnare, in fase emergenziale, in comodato d'uso gratuito alle studentesse e agli studenti che ne fossero sprovvisti, al fine di garantire forme di apprendimento a distanza e il diritto allo studio. Superata la fase emergenziale, i dispositivi digitali acquistati dalle scuole saranno di supporto alle ordinarie attività didattiche.

Nel corso del 2022 si è proceduto a stornare il compenso per il collaudatore in quanto non ritenuto finanziabile dall'Autorità di Gestione in quanto il soggetto percettore non rivestiva più lo stato di dipendente pubblico (pensionato). Nel corso del 2023 si procederà alla radiazione del residuo attivo e alla chiusura del progetto.

### A.3.11 "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

L'art. 58, comma 4, del D.L. 73/2021, ha stanziato 350 milioni di euro, destinandoli all'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 4-bis del medesimo articolo con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022, nel rispetto delle disposizioni previste nel Protocollo d'Intesa adottato dal Ministero il giorno 14 agosto e diffuso alle istituzioni scolastiche tramite nota prot. n. 900/2021. Le risorse in esame, ai sensi dell'art. 2 del D.I. 265/2021, sono state ripartite fra le istituzioni scolastiche statali sulla base dei criteri e dei parametri vigenti (cfr. decreto ministeriale n.834 del 15 ottobre 2015) per la ripartizione del fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Nel corso del 2022 sono state imputate spese all'attività che riguardano principalmente l'acquisto di attrezzature sportive per la Scuola Secondaria di primo grado. Nello specifico una coppia di porte da calcetto in acciaio zincato complete di rete, una coppia di pali da Volley con dispositivo tendi-rete, bussole, rete e protezioni e un impianto di basket monotubolare con bussole, canestri e protezioni imbottite.



#### *A.3.12 Spazi e strumenti digitali per le Stem (PNSD)*

Il Progetto è stato finanziato con le entrate confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato provenienti dall'Aggregato 03 - Finanziamenti dello Stato - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR e Piano Nazionale per la Scuola Digitale - PNSD relative all'Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". La nota di autorizzazione è pervenuta il 10/11/2021 e tutte le procedure sono state portate a termine nel 2022. L'importo complessivo del progetto ammesso a finanziamento è pari a euro 16.000,00. In attuazione del decreto del Ministro dell'istruzione 30 aprile 2021, n. 147, il Ministero intende, attraverso l'avviso 10812 del 13/05/2021, promuovere la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte delle scuole. L'innovazione delle metodologie di insegnamento e apprendimento delle STEM nella scuola rappresenta, altresì, una sfida fondamentale per il miglioramento dell'efficacia didattica e per l'acquisizione delle competenze tecniche, creative, digitali, delle competenze di comunicazione e collaborazione, delle capacità di problem solving, di flessibilità e adattabilità al cambiamento, di pensiero critico. Le proposte progettuali devono avere ad oggetto la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali per l'apprendimento curricolare e per l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica).

Nel dettaglio sono stati acquistati microscopi, tavoli per Coding e altre attrezzature per l'insegnamento del coding e della robotica educativa.

#### *A.3.13 Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)*

L'intervento è finalizzato ad assicurare il cablaggio degli spazi didattici e amministrativi della scuola e a consentire la connessione alla rete, in modalità wired e wireless, dei dispositivi utilizzati dai docenti, dal personale scolastico, dalle studentesse e dagli studenti. Esso consiste nel potenziamento/realizzazione di reti locali cablate e wireless negli edifici di pertinenza della scuola, utilizzati sia a fini didattici che amministrativi, comprensivi di fornitura di materiali e strumenti per la realizzazione di cablaggi strutturati, acquisto e installazione di apparati attivi e altri dispositivi necessari per il funzionamento delle reti, posa in opera e relativi servizi e interventi accessori, secondo quanto previsto dall'articolo 3 dell'avviso e sulla base della relativa progettazione esecutiva dell'azione che sarà predisposta dalla scuola in fase di attuazione.

Nel corso del 2022 sono state imputate spese all'attività aderendo alla Convenzione Consip di Vodafone. Il materiale è stato consegnato solo verso la fine dell'anno a causa di problemi di approvvigionamento da parte dell'affidatario. Le procedure dovranno terminare entro il 31 luglio 2023.

#### *A.3.14 Digital Board (Pon Fesr)*

Il Progetto è stato finanziato con le entrate confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato provenienti dall'Aggregato 02 - Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR) - PON per la Scuola (FESR) - React EU relative all'Avviso pubblico prot. n. 28966/2021 del 06/09/2021. La nota di autorizzazione è pervenuta il 02/11/2021 e tutte le procedure sono state ultimate nel corso del 2022 (la data ultima per l'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate era inizialmente fissata al 31 marzo 2022 e poi prorogata al 13 maggio 2022 con nota prot. 17234 del 25/03/2022). L'obiettivo del progetto è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole. Le spese imputate sono quelle relative all'acquisto di hardware, monitor touch per gli studenti e pc per la segreteria, e della pubblicità.

#### *A.3.15 Edugreen (Pon Fesr)*

Le spese imputate riguardano l'acquisto di beni di investimento tra cui una serra, cassoni di coltivazione, terra, materiale vario per coltivare, la realizzazione di un punto d'acqua fredda e le spese di pubblicità.

#### *A.3.16 Ambienti Didattici innovativi (Pon Fesr)*

Non sono stati effettuati impegni nell'anno 2022 in quanto la procedura d'acquisto è stata rinviata al 2023.

#### *A.3.17 Realizzazione interventi profughi Ucraina.*

Non sono stati effettuati impegni nell'anno 2022 in quanto la procedura d'acquisto è stata rinviata al 2023. Saranno previste spese per l'acquisto di libri di testo, materiale di cancelleria e altro materiale scolastico. E' previsto un rendiconto delle spese effettuate entro il 31/03/2023.

#### **A.5.1 Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero.**

Le spese imputate all'attività sono state quelle relative alle visite e ai viaggi di istruzione che sono state effettuate nel corso del 2022.

#### **A.6 Orientamento**

L'attività A.6 comprende le seguenti sotto-attività: A.6.1 - Orientamento in entrata e A.6.2 - Orientamento in uscita.

**A.6.1 – Orientamento in entrata**

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie alla realizzazione delle attività di Orientamento in entrata per gli alunni dell'Istituto Comprensivo (materiale pubblicitario).

**A.6.2 - Orientamento in uscita**

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	190.465,36	162.641,79	353.107,15	150.852,90	131.736,88	19.116,02	202.254,25
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.564,37	-2.853,27	13.711,10	12.686,58	12.686,58	0,00	1.024,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.491,27	164.471,42	323.962,69	129.930,77	117.716,83	12.213,94	194.031,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.409,72	1.023,64	15.433,36	8.235,55	1.333,47	6.902,08	7.197,81

**P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale**

Il progetto P.1 comprende i seguenti sotto-progetti: P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale", P.1.5 "Risorse ex art. 31, comma 6. D.L. 41/2021" (Piano Estate 2021).

**P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale**

Le spese imputate al progetto riguardano l'acquisto di materiali informatici e materiale di facile consumo nonché il pagamento dei compensi relativi al Piano triennale delle arti. Trova capienza anche il compenso per l'animatore digitale.

**P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale".**

Il progetto prevede la realizzazione di azioni di potenziamento delle competenze degli studenti attraverso metodologie didattiche innovative. L'Istituto Comprensivo di Buja è il capofila della rete e si occupa del coordinamento e della gestione amministrativa del progetto. Le spese imputate al progetto riguardano l'acquisto di materiale di facile consumo e il pagamento dei compensi ai docenti impegnati nelle varie attività.

**P.1.5 Risorse ex art. 31, comma 6, D.L.41/2021**

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022.

**P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale**

Il progetto P.2 comprende i seguenti sotto-progetti: - P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF, P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali, P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria, P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi regionali immigrazione, P.2.5 Progetto Regionale Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche e Storiche, P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR, P.2.7 PON Apprendimento e socialità, P.2.8 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale ATA, P.2.9 PON Apprendimento e accoglienza, P.2.10 Progetto "Sentieri che io scopro", P.2.11 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale per assistenza tecnica, P.2.12 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per pluriclasse.

**P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF**

A questo progetto sono state imputate spese relative ai compensi al personale per i vari progetti inseriti nel PTOF utilizzando i fondi regionali relativi all'a.s. 2021/2022. La somma non utilizzata pari a € 4.441,95 è stata restituita alla Regione FVG con apposito mandato.

**P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali**

A questo progetto sono state imputate le spese relative al compenso del personale docente impegnato nello Sportello d'ascolto e nello Spazio Insegnanti a.s. 2021/2022. Sono state inoltre imputate le spese relative all'acquisto di un software orario per la scuola secondaria. Le altre risorse saranno impegnate nel corso del 2023 e quelle relative al comune di Cividale saranno restituite.

**P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria**

Il progetto accoglie i pagamenti relativi ai compensi al personale interno ed esterno per l'insegnamento aggiuntivo di lingua friulana scuole infanzia e scuole primarie per l'a.s. 2021/2022 e per la gestione amministrativa del progetto stesso.



#### *P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi Regionali Immigrazione*

Nel corso del 2022 sono state imputate spese relative al compenso del personale docente e spese per la mediazione culturale.

#### *P.2.5 Progetto Regionale Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche e Storiche*

E' stato imputato a questo progetto il compenso relativo all'insegnamento della lingua slovena nella scuola dell'Infanzia e Primaria di Prepotto.

#### *P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR*

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022.

#### *P.2.7 PON - Apprendimento e socialità FSEPON-FR*

Sono state imputate a questo progetto le spese relative all'acquisto materiale di facile consumo nonché il pagamento dei compensi ai tutor e agli esperti.

#### *P.2.8 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale ATA*

Le spese imputate all'attività sono relative a compensi per un'assistente amministrativa e una collaboratrice scolastica in relazione al servizio effettuato nell'a.s. 2021/22. Le somme non utilizzate sono state restituite alla Regione Fvg. Per l'anno scolastico 2022/2023 si sono impegnate spese per i compensi a tre collaboratrici scolastiche.

#### *P.2.9 PON Apprendimento e accoglienza*

Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR)- Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 - Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1. Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza. Nel corso del 2022 si è imputata solo la spesa relativa alla pubblicità.

#### *P.2.10 Progetto "Sentieri che io scopro"*

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022.

#### *P.2.11 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale per assistenza tecnica.*

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022. La quota del 2021/2022 è stata restituita con mandato alla Regione FVG in quanto non utilizzata a causa della difficoltà di reperire personale idoneo.

#### *P.2.12 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per pluriclasse.*

Le spese imputate al progetto sono relative a compensi al personale docente impegnato nelle pluriclassi della Primaria di Torreano e della Primaria di Prepotto nell'anno scolastico 2022/2023.

### **P.3 Progetti per certificazioni e corsi professionali**

Nel corso del 2022 non sono state imputate spese al progetto.

### **P.4 Progetti per formazione/aggiornamento del personale**

Il progetto P.4 comprende i seguenti sotto-progetti: - P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale e P.4.5 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021 e P.4.6 Didattica Digitale Integrata e Formazione sulla transizione Digitale del personale scolastico.

#### *P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale*

In questo progetto hanno trovato copertura le spese per la formazione del personale scolastico nonché per l'acquisto dell'abbonamento annuale al canale telematico Safetyfor School. Le risorse relative alla formazione dei docenti dell'Ambito 7 sono state restituite alla scuola polo in quanto non utilizzate perché i relativi corsi non sono mai stati attuati.

#### *P.4.5 Risorse ex art.58. comma 4, DL 73/2021*

Nel corso del 2022 sono state imputate spese relative a corsi di formazione nonché per coprire quota parte delle spese per le attrezzature sportive di cui all'attività A.1.7. La quota residua non utilizzata sarà restituita.

#### *P.4.6 Didattica Digitale Integrata e Formazione sulla transizione Digitale del personale scolastico*

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2022. Alla luce della nota esplicativa MIM prot. 24917 del 27/02/2023 si procederà nel corso del 2023 a modificare il Piano di destinazione da P.4 ad A.3 come specificato nella richiamata nota.



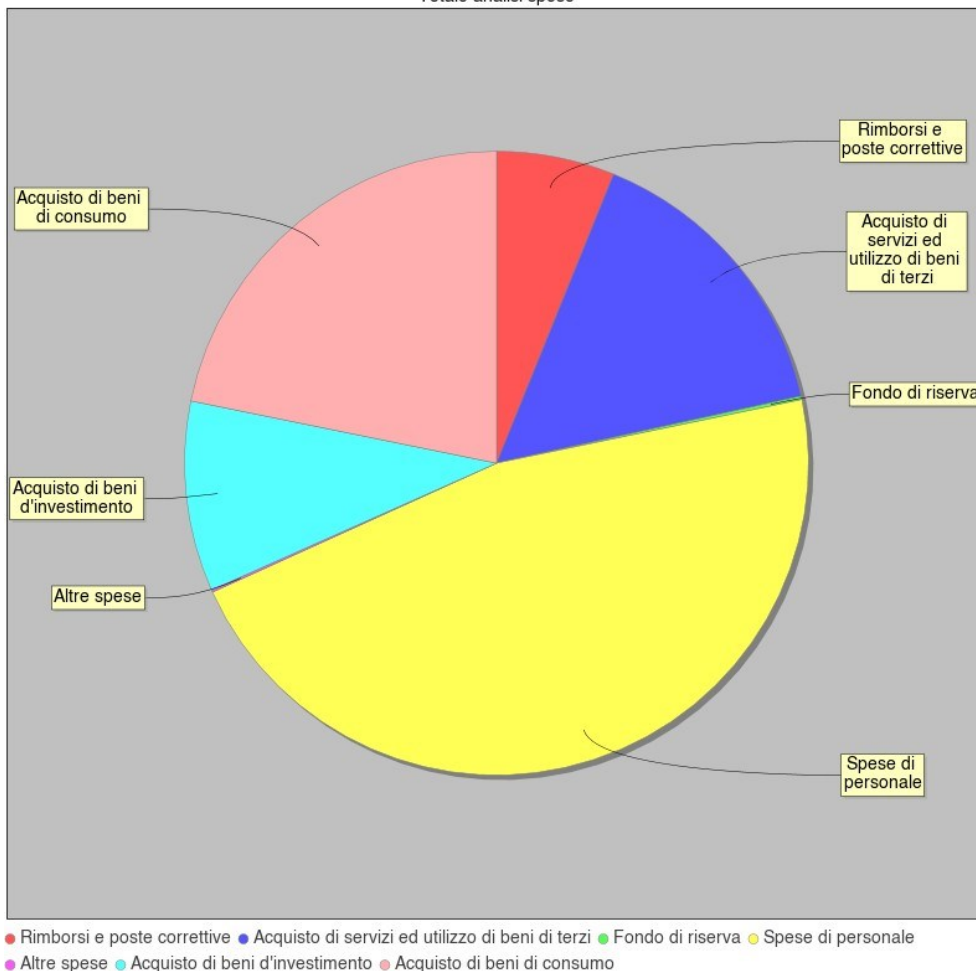
## R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
	98	Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	273.617,43
Acquisto di beni di consumo	99.606,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	79.629,09
Acquisto di beni d'investimento	272.864,48
Altre spese	600,00
Oneri straordinari e da contenzioso	83,55
Rimborsi e poste correttive	33.035,11
Fondo di riserva	550,00



Totale analisi spese





### **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.

Per quanto riguarda la determinazione dell'aggregato Z01, pari a € 115.170,90, si evidenzia che € 46.957,43 sono in attesa di impiego e la quota rimanente è ancora oggetto di analisi in quanto trattasi di risorse che si riferiscono ad esercizi in là nel tempo.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

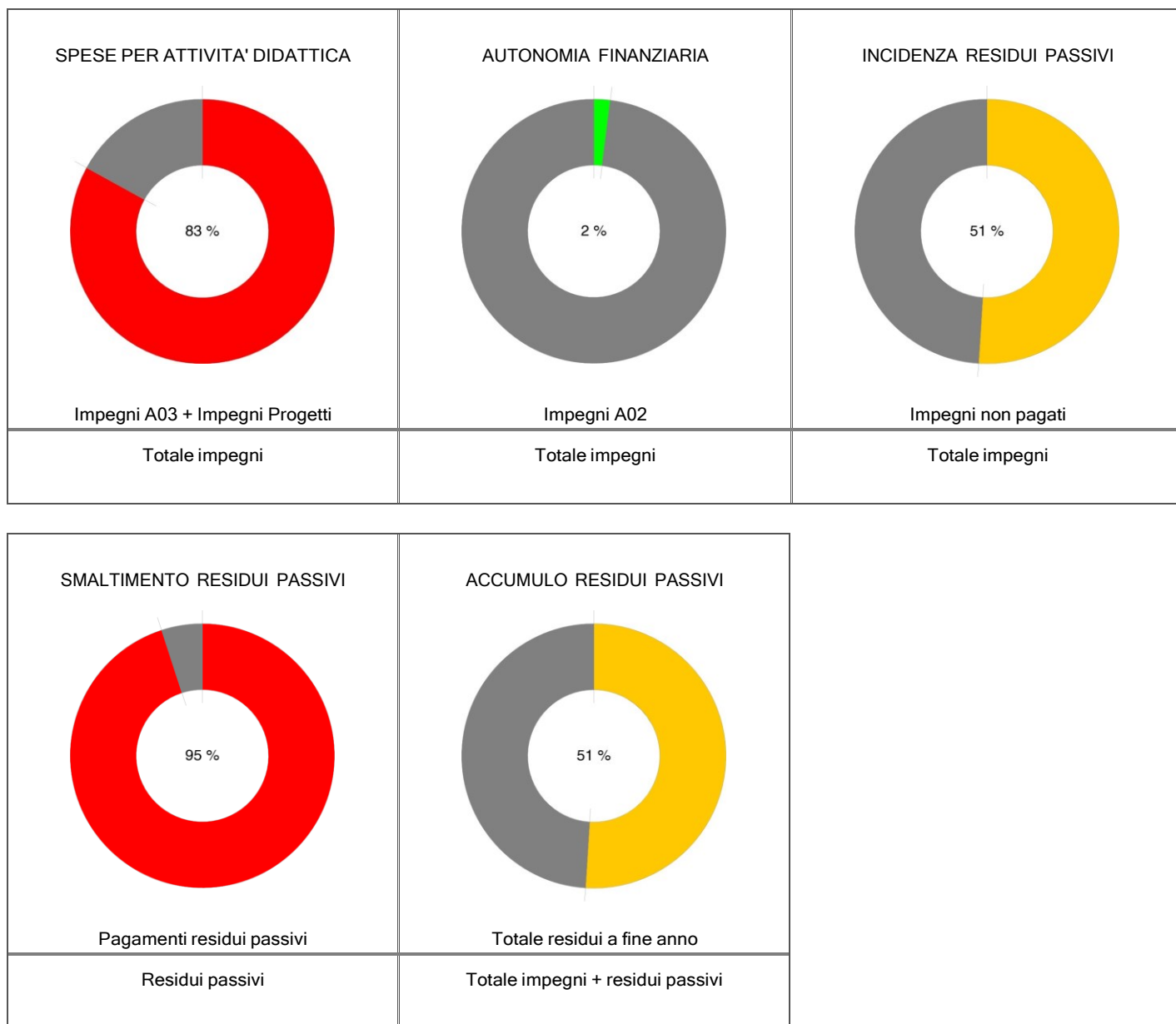
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





## 5. Conclusioni

Dall'analisi dei numerosi indicatori analizzati, si evidenzia l'aspetto economico e finanziario attinente la gestione del conto dell'esercizio finanziario 2022 dai quali emerge il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2022 e quindi nel PTOF. Nelle fasi di monitoraggio e valutazione sono state messe in atto azioni di miglioramento e di rendicontazione dei risultati raggiunti che possono considerarsi soddisfacenti in termini di attività amministrativa.

Durante l'anno 2022 sono state effettuate radiazioni di residui attivi per € 36.603,46 e di residui passivi per € 4.040,06 approvate con delibera del Consiglio d'Istituto n. 42 del 03/11/2022.

La gestione patrimoniale relativa al periodo gennaio-dicembre 2022 viene evidenziata nel Modello K allegato al Conto Consuntivo che presenta una consistenza iniziale di € 687.605,56= ed una consistenza finale di € 727.480,56= con un incremento del patrimonio di € 39.875,00=.

I crediti verso lo Stato risultano pari ad € 288.351,72= mentre i crediti da terzi ammontano ad € 52.623,11=.

Relativamente al passivo patrimoniale i debiti verso lo Stato ammontano ad € 38.170,69= mentre i debiti verso terzi sono pari a € 167.059,00=.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 24 del 27/01/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 70 del 15/12/2022.

CIVIDALE DEL FRIULI,  
15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**dott. MASSIMILIANO BRUNETTA**

**dott.ssa FRANCESCA MARCOLINI**

**Firmato digitalmente da MASSIMILIANO BRUNETTA**

**Firmato digitalmente da FRANCESCA MARCOLINI**