

**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"S. P. DAMIANO"**

**RAVENNA**

**CONTO CONSUNTIVO Es. FIN. 2022**

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324 – Fax +39(0)544.216048

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

## **Premessa**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale delle attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".
- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Nuovo Regolamento di contabilità*;

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

## DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

### A) *Popolazione scolastica*

L'Istituto nell'anno scolastico 2022/23 sta funzionando con n. 46 classi composte nel modo seguente, alla data della stesura della presente relazione:

### Dati Generali Scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

**Data di riferimento: 15 Marzo**

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

#### SCUOLA DELL'INFANZIA

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	115	0	122	122	5	21,17

#### SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Medi a alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	110	0	71	52	123	2	13	24,60
Seconde	0	3	2	5	110	0	60	52	112	10	2	22,40
Terze	0	3	2	5	109	0	65	47	112	9	3	22,40
Quarte	0	3	2	5	114	0	66	46	112	8	-2	22,40
Quinte	0	3	2	5	123	0	72	44	116	8	-7	23,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>25</b>	<b>566</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>241</b>	<b>575</b>	<b>37</b>	<b>9</b>	<b>23,00</b>
Prime	0	5	0	5	120	0	0	0	116	4	-4	23,20
Seconde	0	5	0	5	117	0	0	0	126	4	9	25,20
Terze	0	5	0	5	127	0	0	0	121	7	-6	24,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>363</b>	<b>15</b>	<b>-1</b>	<b>24,20</b>

**B) Dati sul personale in servizio**

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

**Data di riferimento: 15 Marzo**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>		<b>1</b>
<b>(B)</b>		
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>	
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	74	
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6	
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13	
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1	
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0	
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4	
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6	
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10	
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1	
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0	
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	3	
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0	
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14	
14. Insegnanti con contratto a tempo determinato (Personale Covid)	0	
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>		<b>132</b>

<b>(C)</b>		
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>	
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1	
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0	
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0	
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6	
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0	
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3	
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0	
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0	
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0	
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15	
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3	
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7	
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0	
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0	
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0	
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3	
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>		<b>38</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2022, la cui apertura è stata deliberata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 27 del 07/02/2022, è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, in coerenza con il D.I 129/2018; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 500,00, anticipato al Direttore SGA, non è stato reintegrato.

Durante l'e.f. 2022 sono stati effettivamente spesi € 258,73.

### Dichiarazioni

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Cassa di Risparmio di Ravenna;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria unica e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex GDPR Nuovo Regolamento Privacy 679/2016;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondendo a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. I documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e formano parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

## ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

### A. RISULTANZE DATI CONTABILI

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica 2022/2025, approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 19 del 21/12/2021.

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		<b>208.613,08</b>
	Competenza	97.349,10
SOMME RISCOSSE		
	Residui	2.640,85
	Totale(1)	99.989,95
	Competenza	119.307,54
SOMME PAGATE		
	Residui	24.211,48
	Totale(2)	143.519,02
	Differenza (1-2)	<b>-43.529,07</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		<b>165.084,01</b>

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a € **171.169,00** così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	14.075,81
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	10.550,00
	<b>Totale(1)</b>	<b>24.625,81</b>
	Esercizio Corrente	15.221,97
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	3.318,85
	<b>Totale(2)</b>	<b>18.540,82</b>
Differenza (1-2)		<b>6.084,99</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		<b>165.084,01</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022		<b>171.169,00</b>

Il **Disavanzo di Esercizio 2022** di € **23.104,60** è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022	<b>111.424,91</b>
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022	<b>134.529,51</b>
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	<b>-23.104,60</b>

## **B. ANALISI DELLE ENTRATE**

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare:

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	65.431,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	65.431,53

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>			
Previsione iniziale			129.021,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2022	34	Rideterminazione avanzo vincolato	-10,05
Previsione definitiva			129.010,96
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			129.010,96

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2022	52	PA DIGITALE 2026 MISURA 1.2.1 SERVIZI IN CLOUD E MISURA 1.4 SITI WEB	7.301,00
05/12/2022	52	PA DIGITALE 2026 MISURA 1.2.1 SERVIZI IN CLOUD E MISURA 1.4 SITI WEB	3.871,00
13/12/2022	55	Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 - PNRR	2.000,00
Previsione definitiva			13.172,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			12.172,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
Previsione iniziale			11.185,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	43	Funzionamento amministrativo didattico - sett/dic2022 - nota MI 46445 del 04/10/2022	5.850,64
23/12/2022	60	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	472,27
Previsione definitiva			17.507,91
Somme Riscosse			17.507,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2022	7	RISORSE EX ART. 1, COMMA 697, L. n. 234/2021 PER ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO	2.236,30
02/04/2022	11	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	4.218,39
25/10/2022	44	Risorse ex art 39-bis D.L. 115/2022 - nota MI 46445 del 04/10/2022	3.524,70
Previsione definitiva			9.979,39
Somme Riscosse			9.979,39
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2022	12	Saldo formazione Ambito 16 - a.s. 2020/2021	1.216,50
21/02/2022	3	RISORSE FORMAZIONE AMBITO 16 A.S. 2021/2022	1.026,94
02/05/2022	25	Viaggi attraverso l'Europa - erogazione acconto	3.276,00
26/11/2022	50	Viaggi attraverso l'Europa - saldo	747,97

14/12/2022	56	FONDO RISTORI EDUCATIVI D.M. 150-2022 - LETTERA A) 2022	62,00
Previsione definitiva			6.329,41
Somme Riscosse			5.815,94
Somme da riscuotere			513,47
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/08/2022	37	Contributo Comune per funzionamento segreterie anno 2022	5.134,80
12/11/2022	47	Risorse qualificazione scolastica a.s. 2022/23 - nota assegnazione prot. n. 0235166/2022	2.861,11
22/11/2022	49	Contributo Comune per acquisto materiale didattico sc. primaria anno 2022	879,72
Previsione definitiva			8.875,63
Somme Riscosse			8.034,13
Somme da riscuotere			841,50
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2022	48	Convenzione tirocinio Università Basilicata a.s. 2021/22	600,00
Previsione definitiva			600,00
Somme Riscosse			600,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/09/2022	39	Il Mondo di Apollo 12	1.829,47
Previsione definitiva			1.829,47
Somme Riscosse			1.280,63
Somme da riscuotere			548,84
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/03/2022	6	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2021/2022	88,00



23/04/2022	20	Contributi volontari a.s. 2021/2022	225,00
13/06/2022	31	Contributi volontari e quote assicurative	15,00
11/11/2022	46	Contributi volontari e quote assicurative personale e alunni	7.455,00
02/12/2022	51	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	1.335,00
06/12/2022	53	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	120,00
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	180,00
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	450,00
23/12/2022	59	Corsi di lingue, contributi volontari, quote assicurative e trasporto per uscita didattica	45,00
Previsione definitiva			9.913,00
Somme Riscosse			9.913,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	45	Quote di partecipazione alle uscite didattiche del 30/09, 17/10 e 25/10/2022	2.138,20
23/12/2022	59	Corsi di lingue, contributi volontari, quote assicurative e trasporto per uscita didattica	15,50
Previsione definitiva			2.153,70
Somme Riscosse			2.153,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2022	21	Quote assicurative	357,00
13/06/2022	31	Contributi volontari e quote assicurative	49,00
11/11/2022	46	Contributi volontari e quote assicurative personale e alunni	4.781,00
02/12/2022	51	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	1.120,00
06/12/2022	53	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	98,00
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	238,00
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	301,00
23/12/2022	59	Corsi di lingue, contributi volontari, quote assicurative e trasporto per uscita didattica	35,00
Previsione definitiva			6.979,00
Somme Riscosse			6.979,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2022	46	Contributi volontari e quote assicurative personale e alunni	931,00

02/12/2022	51	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	112,00
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	7,00
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	84,00
Previsione definitiva			1.134,00
Somme Riscosse			1.134,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2022	32	Contributo Camst a.s. 2021/2022	980,00
Previsione definitiva			980,00
Somme Riscosse			980,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/02/2022	4	DONAZIONE COMITATO GENITORI PLESSO RICCI	642,82
25/02/2022	5	CORSO PREPARAZIONE ESAME KET A.S. 2021/2022	1.443,00
15/03/2022	8	CORSO PREPARAZIONE ESAME KET A.S. 2021/2022 - integrazione	39,00
24/03/2022	9	LABORATORI MOSAICO TAMO PATUELLI	219,00
13/04/2022	13	LABORATORI MOSAICO TAMO PATUELLI - integrazione	21,00
15/04/2022	14	LABORATORI MOSAICO TAMO PATUELLI - ultima integrazione	3,00
23/04/2022	19	Laboratori Fare Storia con la Storia (6 classi Ricci - 2 classi Morelli)	364,65
13/06/2022	30	Fare storia con la storia - integrazione	4,42
15/04/2022	15	CORSO INGLESE SCUOLA INFANZIA	1.102,50
19/04/2022	17	CORSO INGLESE SCUOLA INFANZIA integrazione	10,50
26/04/2022	22	CORSO INGLESE SCUOLA INFANZIA ulteriore integrazione	10,50
02/04/2022	10	USCITA DIDATTICA 1^A e 1^B Morelli	350,00
21/04/2022	18	uscita didattica Padova 03/05/2022 cl. 2A e 2D Damiano	690,00
19/04/2022	16	Donazione per plesso Buon Pastore via Patuelli	325,00
26/04/2022	23	VIAGGIO A ROMA 3^A e 3^E DAMIANO APRILE 2022	9.355,00
13/05/2022	27	Esami certificazione KET a.s. 2021/2022	2.925,00
10/06/2022	29	Donazione insegnanti per biblioteca plesso Ricci	500,00
07/12/2022	54	Corsi di lingua infanzia, primaria e secondaria	1.364,00
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	93,00
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	93,00
23/12/2022	59	Corsi di lingue, contributi volontari, quote assicurative e trasporto per uscita didattica	31,00
29/12/2022	62	Corsi di lingue	15,50
07/12/2022	54	Corsi di lingua infanzia, primaria e secondaria	1.450,00
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	1.062,50
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	62,50

23/12/2022	59	Corsi di lingue, contributi volontari, quote assicurative e trasporto per uscita didattica	75,00
27/12/2022	61	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	87,50
07/12/2022	54	Corsi di lingua infanzia, primaria e secondaria	2.812,50
19/12/2022	57	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	925,00
22/12/2022	58	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	137,50
27/12/2022	61	Corsi di lingue, contributi volontari e quote assicurative	25,00
Previsione definitiva			26.239,39
Somme Riscosse			26.239,39
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

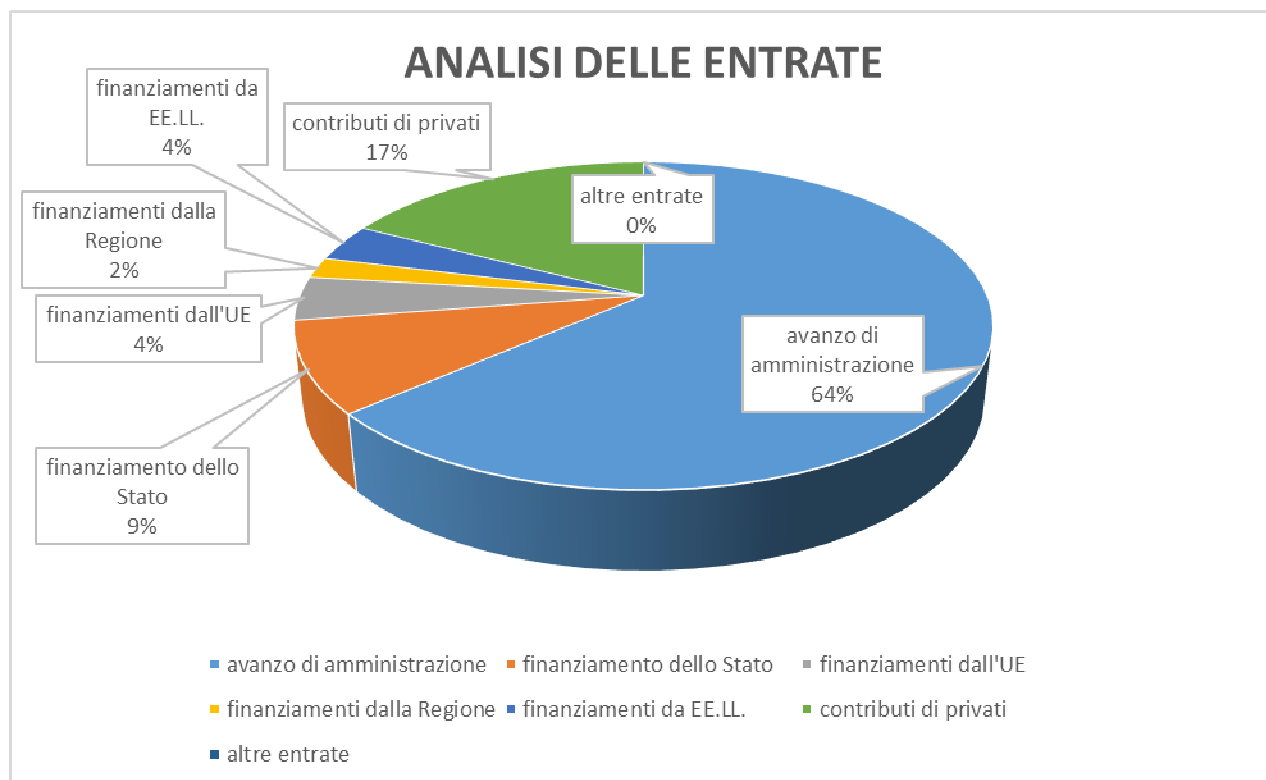
<b>Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2022	26	Premio Riciclandino a.s. 2020/2021	2.637,00
15/06/2022	33	Fruttage - Concorso "Il ricettario della tradizione" a.s. 2021/2022 - cl. 2^A Morelli	750,00
20/06/2022	35	premio Riciclandino a.s. 2021/2022	1.545,00
Previsione definitiva			4.932,00
Somme Riscosse			4.932,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2022	1	PREMIO CONCITTADINI 2021/2022	200,00
27/09/2022	41	Saldo quota premio conCittadini progetto ANPI 2021-2022 per classe 3A e 3E Damiano	600,00
Previsione definitiva			800,00
Somme Riscosse			800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2022	2	INTERESSI DI TESORERIA	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

## Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
305.867,40	111.424,91	97.349,10	14.075,81	194.442,49



## C. ANALISI DELLE SPESE

### C.1. LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ

I finanziamenti sono stati finalizzati all'attuazione del PTOF, quale supporto generale alla progettualità della scuola e come risposta alle esigenze dell'utenza interna ed esterna.

#### **Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:**

**C.1.1.** Le spese che hanno gravato sull'aggregato **A01 Funzionamento Generale e Decoro della scuola** hanno permesso la realizzazione di tutte le attività connesse alla gestione e decoro della scuola e riguardano:

- beni di consumo, all'interno dei quali rivestono importanza gli acquisti di materiale di pulizia, igienico sanitario, materiale tecnico specialistico e di pronto soccorso, l'acquisto di DPI per il personale scolastico, attrezzature, calzature antinfortunistiche e vestiario per i collaboratori scolastici, materiali per adempimenti in materia di sicurezza;
- prestazioni di servizi da terzi, all'interno delle quali rivestono importanza: medico competente, DPO, RSPP, psicologo.

Dette spese sono state finanziate con l'avanzo vincolato e non vincolato, la dotazione ordinaria del Ministero e con le risorse *ex art.* 31, comma 1 lettera a) D.L. 41/2021, *ex art.* 58, comma 4, D.L. 73/2021, *ex art.* 1 comma 697 L. n. 234/2021 (già rendicontato), *ex art.* 36, comma 2, D.L. 21/2022, *ex art.* 39-bis D.L. 115/2022, ed infine con le risorse previste nell'ambito del PNRR, progetto PA DIGITALE 2026, misure 1.2 Migrazione al Cloud e 1.4.1 Siti Web, le cui risorse sono state opportunamente registrate in apposite schede, al fine di agevolarne il monitoraggio.

Complessivamente le spese programmate in questo aggregato sono state pari a € 38.390,37 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 60.980,59.

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	27.974,44
Previsione definitiva	60.980,59
Somme Pagate	31.670,65
Somme da pagare	6.719,72
Economie	22.590,22

**C.1.2.** Sono state imputate all'aggregato **A02 Funzionamento Amministrativo** le spese effettuate per:

- acquisto toner e cartucce, cancelleria e materiali di facile consumo per il funzionamento della segreteria;
- prestazioni di servizi ed utilizzo di beni di terzi relativamente alla spesa per il noleggio dei macchinari e fotocopie in uso agli uffici di segreteria, assistenza tecnica-informatica, contratto di manutenzione, assistenza e rinnovo licenze e abbonamenti a riviste e guide operative, spese postali, spese per rinnovo dominio, rinnovo antivirus, formazione del personale ATA, pagamento assicurazione, acquisto software e terminali per rilevazione presenze del personale ATA, pagamento della convenzione del servizio di cassa all'istituto cassiere.

Le spese sono state finanziate con l'avanzo vincolato e non vincolato, la dotazione ordinaria del Ministero e con le risorse *ex art.* 58, comma 4, D.L. 73/2021, nonché con il contributo comunale per il funzionamento delle segreterie anno 2022, già rendicontato entro i termini previsti (febbraio 2023).

Le spese che hanno gravato sull'aggregato A02 sono state pari a complessivi € 30.029,60 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 50.251,22.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Previsione iniziale	29.513,19
Previsione definitiva	50.251,22
Somme Pagate	24.617,14
Somme da pagare	5.412,46
Economie	20.221,62

**C.1.3.** Sono state imputate all'aggregato **A03 Didattica** le spese necessarie per:

- fornire gli strumenti ed i materiali necessari alle attività sia curricolari che di laboratorio. A titolo non esaustivo: spese per l'acquisto di materiale didattico e di consumo per i vari plessi scolastici dell'Istituto, fotocopie, acquisto beni d'investimento (attrezzature STEM per ogni plesso), materiali per progetti POF, attrezzature e materiali per attività sportiva, toner, cartucce e cancelleria, batterie ricaricabili per attrezzature STEM, lampade per LIM, materiali per laboratorio scienze scuola secondaria, materiale elettrico, access point per implementazione wi-fi, carrelli ricarica/porta notebook;
- prestazioni di servizi ed utilizzo di beni di terzi relativamente alla spesa per il noleggio dei macchinari e fotocopie per gli studenti, assistenza tecnica-informatica per interventi relativi alla didattica, rinnovo software per la gestione della biblioteca, laboratori nell'ambito dei progetti POF.

Le spese sono state finanziate con l'avanzo vincolato e non vincolato, la dotazione ordinaria del Ministero, con i contributi vincolati dalle famiglie per la partecipazione ad uscite didattiche/laboratori, con il Premio Riciclandino a.s. 2020/2021, con il premio Fruttigel - Concorso "Il ricettario della tradizione" per il plesso Morelli a.s. 2021/2022, con le risorse *ex art.* 58, comma 4, D.L. 73/2021, le risorse STEM Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13maggio 2021

(I tranche ANTE PNRR - ad oggi non rendicontate, poiché la piattaforma FUTURA non lo consente ancora – vedasi risposta a ns ticket 3451 del 26/01/2023) ed infine con il contributo comunale per acquisto materiale didattico sc. Primaria anno 2022, che andrà rendicontato entro agosto 2023. In questo aggregato sono inoltre valorizzate le donazioni effettuate dai genitori per i plessi, nonché il contributo erogato dalla CAMST finalizzato alla realizzazione del progetto “Orto in Condotta”.

In questo aggregato sono confluite anche le risorse dei c.d. “Ristori Educativi D.M. 150-2022 - LETTERA A) 2022”, registrate in apposita scheda e non ancora utilizzate.

Complessivamente, le spese che hanno gravato su questo aggregato sono state pari a € 34.123,48 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 76.184,25.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA		
	Previsione iniziale	74.555,27
	Previsione definitiva	76.184,25
	Somme Pagate	31.282,47
	Somme da pagare	2.841,01
	Economie	42.060,77

**C.1.4.** All’aggregato A05 sono state imputate le spese relative alle uscite didattiche sul territorio e al progetto “Viaggi Attraverso l’Europa”, avviato nel 2020 e interrotto causa emergenza pandemica da Covid 19. Dette spese sono state finanziate con le quote versate dalle famiglie per la partecipazione al progetto e dalla Regione Emilia-Romagna.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	Previsione iniziale	1.615,39
	Previsione definitiva	17.913,06
	Somme Pagate	16.276,47
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.636,59

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		
	Previsione iniziale	2.609,81
	Previsione definitiva	2.971,80
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.971,80

## C.2. LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI

Gli obiettivi previsti nel PTOF riguardano gli ambiti cognitivo ed educativo, nella direzione del pieno sviluppo della persona umana, ponendo ogni studente al centro del processo di insegnamento-apprendimento, affinché possa sviluppare le proprie potenzialità, acquisire il massimo grado di autonomia personale e reali competenze.

L’attuazione dei progetti ha visto il coinvolgimento di tutte le componenti dell’Istituto e la piena collaborazione di istituzioni/enti/associazioni del territorio.

L’offerta della scuola è stata programmata in modo vario e differenziato, per cui sono stati attuati sia progetti che hanno coinvolto la totalità degli alunni, sia progetti specifici per alcune classi o alunni con specifiche necessità (difficoltà nello studio delle materie curriculari, alunni con diversa abilità) sempre all’interno delle seguenti macroaree: “Inclusione, Cittadinanza e Costituzione”, “Linguistico-espressiva”, “Logico-matematica e Tecnico-scientifica”, “Continuità”.

Le spese che hanno gravato sui progetti sono pari a € 15.709,59 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 72.909,96.

<b>Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"</b>	
Previsione iniziale	4.029,05
Previsione definitiva	6.549,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6.549,05

<b>Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</b>	
Previsione iniziale	31.757,30
Previsione definitiva	56.124,65
Somme Pagate	11.878,41
Somme da pagare	30,78
Economie	44.215,46

<b>Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"</b>	
Previsione iniziale	9.906,57
Previsione definitiva	10.236,26
Somme Pagate	3.582,40
Somme da pagare	218,00
Economie	6.435,86

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>	
Previsione iniziale	500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	500,00

### ➤ **Contributi volontari**

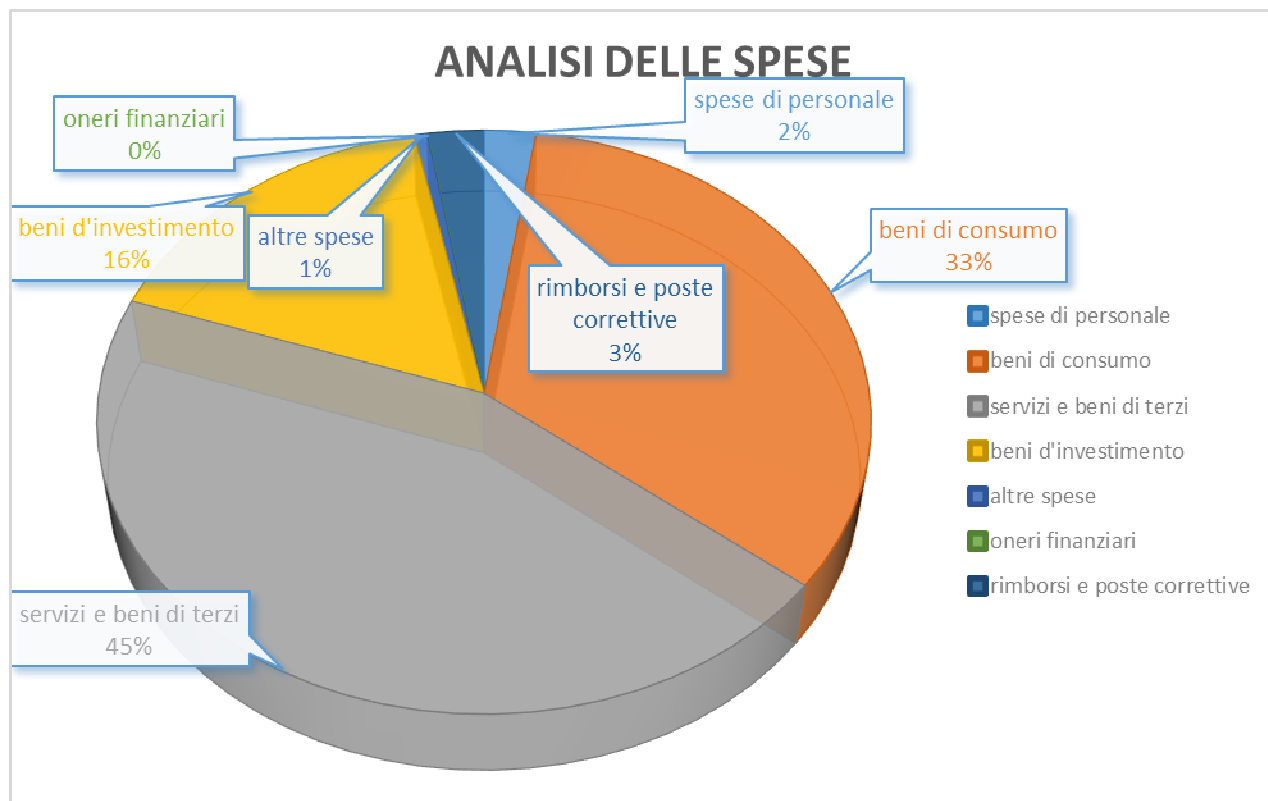
Il contributo volontario per gli aa.ss. 2021/2022 e 2022/2023 fino al 31.12.2022 è stato imputato alla voce in entrata 06/01– Famiglie vincolati/Contributo volontario e in uscita alle destinazioni di spesa A03 - Didattica, P01/01 - Logico, matematica e tecnico-scientifica, P02/01 -Inclusione, Cittadinanza e Costituzione e P02/02 - Linguistico-espressiva, aggregati in cui ricadono tutti i progetti POF.

Complessivamente, in tutto l'esercizio finanziario 2022 sono stati riscossi complessivi € 9.913,00, oggetto di variazioni per maggiori entrate al P.A. 2022. Più segnatamente, € 328,00 sono state riscosse a titolo di contributo volontario per l'a. s. 2021/2022 ed € 9.585,00 per l'a.s. 2022/2023, attualmente in corso.

Queste somme sono state destinate all'acquisto di: materiale di facile consumo per l'ampliamento dell'offerta formativa; materiale didattico (come ad esempio casse bluetooth per progetto musica scuola infanzia); assistenza tecnica informatica; materiale elettronico/informatico di ricambio finalizzato alla didattica (come ad esempio cavi HDMI per l'utilizzo della dotazione informatica dell'Istituto); fotocopie esclusivamente finalizzate alla realizzazione dei progetti PTOF, con particolare riferimento ai progetti di lingue realizzati in tutti i plessi.

## Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
281.710,88	134.529,51	119.307,54	15.221,97	147.181,37



### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	5.880,71	3.201,93	54,44%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	111.089,85	44.854,44	40,37%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	136.238,94	60.030,15	44,06%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	22.650,42	22.140,98	97,75%
05	ALTRE SPESE	1.203,20	819,68	68,12%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	8,40	8,40	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	4.139,36	3.473,93	83,92%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>281.710,88</b>	<b>134.529,51</b>	



## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Accertamenti Competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 205.870,40

Indice di dipendenza finanziaria =  $\frac{205.870,40}{335.401,03} = 0,61$

Totale Entrate  
(tot colonna a - Entrate mod. H) 335.401,03

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H) 10.813,64

Incidenza residui attivi =  $\frac{10.813,64}{205.870,40} = 0,05$

Accertamenti di competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 205.870,40

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H) 27.133,00

Incidenza residui passivi =  $\frac{27.133,00}{142.261,47} = 0,19$

Impegni di competenza  
(tot colonna b - Spese mod. H) 142.261,47

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N) 0,00

Smaltimento residui attivi =  $\frac{0,00}{2.933,89} = 0,00$

Residui attivi iniziali  
(tot colonna f - Entrate mod. N) 2.933,89

Pagamenti a residuo  
(tot colonna g - Spese mod. N) 14.827,09

Smaltimento residui passivi =  $\frac{14.827,09}{15.612,21} = 0,95$

Residui passivi iniziali  
(tot colonna f - Spese mod. N) 15.612,21

Pagamenti competenza residuo  
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 129.955,56

Indice capacità di spesa = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,82

Impegni comp. res. pass. iniz. 157.873,68  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12  
(tot colonna i mod. N) 27.918,12

Indice accumulo dei residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,18

Impegni comp. res. pass. iniz. 157.873,68  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

## ANALISI degli ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in € 300,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

### Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

L'importo accantonato in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate, ammonta a € 24.156,52.

La predetta somma è confluita nell'Avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2023.

Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare esercizio 2022 al 31/12/2022

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 31/12/2022	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01 01 - NON VINCOLATO	65.431,53	0,00	65.431,53	42.255,01	0,00	42.255,01	23.176,52
06 08/01 - Contributo Camst a.s. 2021/2022	0,00	980,00	980,00	0,00	0,00	0,00	980,00
TOTALI:	65.431,53	980,00	66.411,53	42.255,01	0,00	42.255,01	24.156,52

## Indicatori tempi medi di pagamento Anno 2022

Gli indicatori dei tempi medi di pagamento sono stati regolarmente pubblicati sul sito di questa Istituzione scolastica, sezione Amministrazione Trasparente, ai seguenti link:

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag\\_2022\\_1.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2022_1.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag\\_2022\\_2.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2022_2.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag\\_2022\\_3.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/indicipag_2022_3.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/timbro\\_indicipag\\_2022\\_4.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/timbro_indicipag_2022_4.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/timbro\\_indicipag\\_2022.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/timbro_indicipag_2022.pdf)

Indice I trimestre	$= \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	$= \frac{-569.481,67}{28.589,93}$	$= -19,92$
Indice II trimestre	$= \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	$= \frac{-1.021.015,22}{35.465,22}$	$= -28,79$
Indice III trimestre	$= \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	$= \frac{-514.144,19}{21.851,87}$	$= -23,53$
Indice Annuale	$= \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}}$	$= \frac{-2.796.258,08}{116.106,22}$	$= -24,08$
Indice IV trimestre	$= \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}}$	$= \frac{-691.617,00}{30.199,20}$	$= -22,90$

## Dettaglio dei creditori e monitoraggio debiti Anno 2022

Il dettaglio dei creditori è stato regolarmente pubblicato sul sito di questa Istituzione scolastica, sezione Amministrazione Trasparente, al seguente link:

<https://www.icdamiano.edu.it/categorie03.asp?id=100>

Parimenti, il monitoraggio dei debiti è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito di questo Istituto, ai seguenti link:

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit\\_deb\\_2022\\_1.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit_deb_2022_1.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit\\_deb\\_2022\\_2.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit_deb_2022_2.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit\\_deb\\_2022\\_3.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit_deb_2022_3.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit\\_deb\\_2022\\_4.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit_deb_2022_4.pdf)

[https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit\\_deb\\_2022.pdf](https://www.icdamiano.edu.it/public/articoli/allegati/1/monit_deb_2022.pdf)

**Monitoraggio debiti (Art. 33, d.lgs. n. 33/2013)**

**Anno 2022**

**Primo Trimestre**

<b>Totale debiti</b>	<b>Numero creditori</b>
0	0

**Secondo Trimestre**

<b>Totale debiti</b>	<b>Numero creditori</b>
0	0

**Terzo Trimestre**

<b>Totale debiti</b>	<b>Numero creditori</b>
17366.06	2

**Quarto Trimestre**

<b>Totale debiti</b>	<b>Numero creditori</b>
0	0

**Anno 2022**

**Annuale**

<b>Totale debiti</b>	<b>Numero creditori</b>
0	0

**ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE**

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

**PROSPETTO DELL'ATTIVO**

Immobilizzazioni materiali	€ 98.658,43
Residui attivi al 31/12/2022	€ 24.625,81
Depositi bancari	€ 165.084,01
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 288.368,25</b>

**PROSPETTO DEL PASSIVO**

Residui passivi al 31/12/2022	€ 18.540,82
Consistenza Patrimoniale	€ 269.827,43
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 288.368,25</b>

Di seguito la descrizione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio relativamente alle immobilizzazioni materiali, comprensive del rateo di ammortamento:

		Situaz.01/01/2022	Variazioni	Situaz. 31/12/2022
<b>A - 2</b>	<b>Materiali</b>			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	46.878,72	-9.893,22	36.985,50
A - 2 - 3	- Attrezzature	52.502,15	9.112,91	61.615,06
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	66,13	-8,26	57,87
<b>Totale</b>		<b>99.447,00</b>	<b>-788,57</b>	<b>98.658,43</b>

Per ciò che concerne i residui, attivi e passivi, la cui descrizione analitica è contenuta nell'allegato modello L, essi sono stati così rideterminati al 31/12/2022:

Attivi	Iniziali 01/01/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazioni	Finali al 31/12/2022
	13.747,53	2.640,85	11.106,68	14.075,81	-556,68	24.625,81
Passivi	Iniziali 01/01/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazioni	Finali al 31/12/2022
	27.918,12	24.211,48	3.706,64	15.221,97	-387,79	18.540,82

Si segnala il decreto dirigenziale prot. n. 9680 del 09/11/2022 di cancellazione dei residui attivi nn. 56 del 2019, 59 e 69 del 2021 per complessivi -€ 556,68 nonché i residui passivi nn. 11, 12, 179, 182 e 189 del 2019 e nn. 102, 105, 108 e 139 del 2021 per complessivi -€ 387,79 *ut supra* indicato.

La consistenza patrimoniale di questo Istituto al 31/12/2022 ammonta a complessivi € 269.827,43.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

Rilevante incidenza ha avuto il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire di *routine*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per il rinnovo dei software in uso presso gli uffici amministrativi, le licenze in uso presso l'intero istituto, il rinnovo degli abbonamenti in essere, la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità, per la buona tenuta di tutti i dispositivi informatici, dotati di collegamento in rete locali). La scuola dispone di fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM; ecc.. Per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- Per le *spese in conto capitale*, si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e STEM.

- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, nonostante il difficile periodo relativo all'emergenza pandemica da Covid19 dei mesi di gennaio e febbraio 2022, che ha imposto una parziale rimodulazione degli stessi, questo Istituto ha comunque messo in atto tutte le azioni possibili per elevare la propria offerta formativa ed educativa, rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. *sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni*. Gli obiettivi conseguiti, in coerenza con le esigenze decisionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

In ottemperanza all'art. 23 del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Il Direttore S.G.A  
Dott.ssa Viviana Maruca  
(firmato digitalmente)