



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 08/02/2022 delibera n° 1;➤ Decreti di Variazione al Programma Annuale 2022.
--------	---

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Certificazione Unica 2023 redditi 2022➤ Dichiarazione 770/2021 redditi 2021➤ Dichiarazione IRAP/2021 redditi 2021➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022➤ Gestione dati AVCP – CIG 2022➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti previsto il 15/03/2022
-----------------------	--

	➤
--	---

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none">➤ Portale unico dei dati della scuola➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	--

Brisighella, 15 marzo 2023

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montevecchi

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Al Dirigente Scolastico

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **08/02/2022** con delibera n° 1.

A seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno e al 30 novembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a € **75.373,40** di cui € **52.740,40** riscosse e € **22.633,00** non riscosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € **100.264,04** di cui € **75.444,81** pagate e € **24.819,23** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano a € 8.259,80, sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:
 - A02 Attività – Assicurazione infortuni e RC per € 4.761,00
 - A05 Uscite didattiche e viaggi di istruzione per € 2.523,80
 - P03 Certificazione A2 Key per € 975,00
- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 5.025,75 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2021, sono stati imputati per € 3.842,00 al progetto P02 e per € 1.183,75 nell'aggregato A05 per il trasporto con lo Scuolabus comunale utilizzato nelle uscite didattiche e sono stati destinati per le seguenti attività:
 - P02 – Libri e consumo per progetto di lettura per € 3.842,00 (rimanenza di € 1.206,69)
 - A05 – Convenzione Scuolabus per uscite didattiche per € 1.183,75 (rimanenza di € 390,05 per l'esercizio 2023)
- I fondi derivanti da erogazioni liberali dell'esercizio 2022 che ammontano a € 3.329,00 non sono stati destinati, sono confluiti in Z e sono confluiti in avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Indici sulle entrate

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria

- **N. 1 - INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) ed il totale delle entrate - Accertamenti -

Entrate Agg. 02/03	€ <u>42.949,68</u>	=	0,57
Totale entrate accertate	75.373,40		

I finanziamenti dello stato rappresentano il 88,70 % delle somme accertate.

- **N. 2 - INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04, 05, 06 e 12) ed il totale degli Accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie autonome.

Entrate Comune+Privati+Altre entrate	€ <u>32.423,72</u>	=	0,43
Totale entrate accertate	75.373,40		

I finanziamenti dello stato rappresentano il 11,30 % delle somme accertate.

- **N. 3 - INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE** – Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti riscossi e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione)

Totale riscossioni	€ <u>52.740,40</u>	=	0,70
Previsione definitiva	75.373,40		

Le riscossioni rappresentano il 70,00 % delle somme previste.

- **N. 4 – INDICE DI INCIDENZA RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza -

Accertamenti non riscossi	€ <u>22.633,00</u>	=	0,30
Totale entrate accertate es. competenza	75.373,40		

Questo dato evidenzia la % dei crediti non riscossi. Il dato è 30,00 %

- **N. 5 – INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra le riscossioni dei residui al 31.12.22 ed i residui attivi iniziali.

Riscossioni residui attivi	€ <u>3.505,20</u>	=	0,09
Residui attivi iniziali	39.187,55		

Rappresenta il 10,00 % di riscossione dei residui attivi

Indici sulle spese

- **N. 1 – INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI** – Indica il rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.

Pagamento residui passivi	€ <u>5.448,72</u>	=	1,00
Totale accertamenti + residui iniziali	5.448,72		

Rappresenta la capacità di smaltimento dei residui passivi al 100%

- **N. 2 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A03+ A05 +Impegni progetti	€ <u>71.819,97</u>	=	0,72
Totale impegni	100.264,04		

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività didattica è pari al 72,00 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' GENERALI E AMMINISTRATIVE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A01/A02, al totale degli impegni.

Impegni A01+A02	€ <u>28.372,07</u>	=	0,27
Totale impegni	100.264,04		

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività generale e amministrativa è pari al 27,30 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

Totale impegni	€ <u>100.264,04</u>	=	189,89
Numero alunni	528		

- **N. 4 - INDICE DI SPESA DIDATTICA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

Totale impegni A03+A05+Progetti	€ <u>71.819,07</u>	=	136,02
Numero alunni	528		



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

(schema verbale Athena)

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	5	5	95	0	97	97	2	19,40

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

(schema verbale Athena)

	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)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	48	0	14	34	48	2	0	16,00
Seconde	0	1	2	3	45	0	8	37	45	1	0	15,00
Terze	0	1	3	4	70	0	15	54	69	1	-1	17,25
Quarte	0	1	2	3	48	0	10	37	47	1	-1	15,67
Quinte	0	1	3	4	59	0	12	49	61	1	+2	15,25
Pluriclassi	0		0			0		0				0
Totale	0	5	12	17	270	0	59	211	270	6	0	15,88
Prime	0	2	0	2	50	0	50	0	50	4	0	25,00
Seconde	0	2	0	2	50	0	50	0	50	1	0	25,00
Terze	0	3	0	3	61	0	61	0	61	3	0	20,33
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	7	0	7	161	0	161	0	161	8	1	23,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

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

(schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	REGGENTE
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	74
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

Non si rilevano, altresì alla data odierna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 132.939,51	€ 132.939,51	100
02) Finanziamenti UE	€ 7.301,00	€ 7.301,00	100
03) Finanziamenti Statali	€ 35.648,68	€ 35.648,68	100
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 19.070,52	€ 19.070,52	100
06) Contributi da privati	€ 12.800,20	€ 12.800,20	100
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 3,00	€ 3,00	100
12) Altre entrate	€ 550,00	€ 550,00	100
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 208.312,91	€ 75.373,40	100
Disavanzo di competenza	€ 132.939,51	€ 24.890,64	100
Totale a pareggio	€ 208.312,91	€ 100.264,04	100

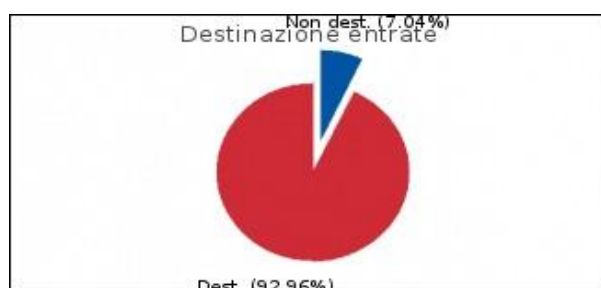
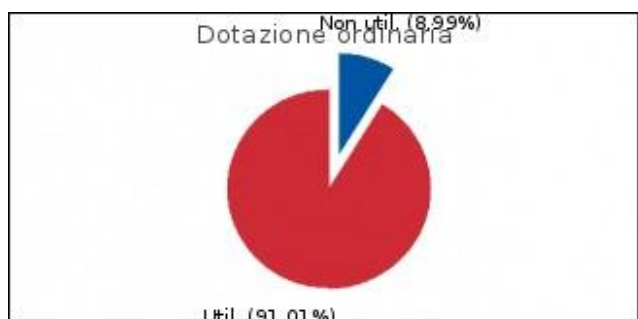
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 180.409,20	€ 92.445,80	51,20
P) Progetti	€ 13.230,33	€ 7.818,24	59,10
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 690,00	€ 0,00	0,00
Disponibilità da programmare	€ 13.983,38	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 208.312,91	€ 100.264,04	100
Avanzo di competenza	€ 132.939,51	€ 0,00	100
Totale a Pareggio	€ 208.312,91	€ 100.264,04	100

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di **€ 24.890,64** principalmente costituito dalle risorse del PONFESR Digital Board, che sono state utilizzate per i pagamenti ma che non sono ancora state incassate



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella**

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 91.01%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 92.96%.



L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 13983.38;

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2022	Riscossi nel 2022	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 89.788,01	€ 3.505,20	€ 86.282,81	€ 22.633,00	€ 50.600,46	€ 58.315,35

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2022	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 5.488,72	€ 5.448,72	€ 0,00	€ 24.819,23	€ 0,00	€ 24.819,23

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 880,28	€ 0,00
Anno 2019	€ 3.348,77	€ 13.732,97
Anno 2020	€ 4.357,47	€ 3.288,58
Anno 2021	€ 89.788,01	€ 5.448,72
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 58.315,35	€ 24.819,23

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 64.209,82	€ 28.867,59	€ 93.077,41
Totale Disponibilità	€ 148.717,35	- € 50.720,59	€ 97.996,76
Totale dell'attivo	€ 212.927,17	- € 21.853,00	€ 191.074,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.448,72	€ 19.370,51	€ 24.819,23
Consistenza Patrimoniale	€ 207.478,45	- € 41.223,51	€ 166.254,94
Totale a pareggio	€ 212.927,17	-€ 21.853,00	€ 191.074,17

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023. Si precisa che il rinnovo inventariale, come richiesto con nota ministeriale 0004083 del 23 febbraio 2021, era stato effettuato entro il 31/12/21.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2022 di € 23.952,29 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 57.448,41 che verrà riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2022 di € 24.890,64

Dall'estratto del conto corrente postale n° **14521488** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € **0,00=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

bancari € **23.952,29** + postali € **0,00** = Totale € **23.952,29 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0315346** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 48.600,22
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 52.740,40	€ 3.505,20		€ 56.245,60	
Pagati	€ 75.441,81	€ 5.448,72		€ 80.893,53	
Fondo di cassa					€ 23.952,29
Residui Attivi	€ 22.633,00	€ 35.682,35			€ 58.315,35
Residui Passivi	€ 24.819,23	€ 0,00			€ 24.819,23
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022					€ 57.448,41

N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro

Spese per Attività e Progetti:

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	3.682,54	5.612,44	2.339,80	1.523,29	0,00	23.193,87	13.158,07
A02		4.504,49	9.717,55	925,93	66,03	31.238,18	15.214,00
A03	348,34	6.131,53	4.109,12	49.617,24	550,00	121.773,88	60.756,23
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	3.317,50	0,00	0,00	3.707,55	3.317,50
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,72	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	2.638,31	2.279,60	0,00	0,00	6.124,60	4.917,91
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	2.305,40	0,00	0,00	6.438,16	2.655,40
ALTRI PROGETTI (Concorsi POS)	0,00	244,93	0,00	0,00	350,00	667,57	244,93
TOTALE	4.030,88	19.131,70	24.068,97	52.066,46	966,03	193.639,53 (*)	100.264,04

(*) escluso il fondo di riserva di € 690,00

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 62,20%.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:

ATTIVITA'

A01 (001-004) – Funzionamento Generale La somma di **€ 13.158,07** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

01	Spese di personale	3.682,54	Compensi netti funzioni miste	1.880,58
			Ritenute su compensi funzioni miste	1.801,96
02	Beni consumo 2.200,72 da risorse art. 36,c.2 DL 21/22 + 2.719,04 da dotazione ordinaria + 692,68 da risorse ex art. 39 bis DL 115/22		Prodotti pulizia, igienico sanitari e di medicazione	5.612,44
03	Servizi terzi 664,90 da avanzo non vincolato + 1.674,90 da risorse art. 58,c.4 DL 73/21		Medico competente e visite per sorveglianza sanitaria	1.010,00
			Canone RSPP	1.329,80
04	Beni di investimento (1.316,14 da risorse art. 58,c.4 DL 73/21 e 207,15 da dotazione ordinaria)		Macchine lavapavimenti	1.523,29

A02 (001-002) – Funzionamento Amministrativo La somma di **€ 15.214,00** stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

02	Beni consumo	4.504,49	Carta, cancelleria e stampati	1.980,06
			Riviste	170,00
			Accessori ufficio (monitor 24" n° 4, Nas con licenza e antivirus postazioni uffici)	2.354,43
03	Servizi terzi	9.717,55	Assicurazione	5.544,00
			Noleggio fotocopiatore ufficio	807,49
			Assistenza tecnica informatica	1.098,00
			DPO	366,00
			Rimborsi viaggi docenti accompagnatori	33,50
			Servizi informatici (registri, sito..)	1.278,56
04	Investimenti	925,93	Sedie ergonomiche uffici	925,93
05	Altre spese	66,03	Postali	66,03

A03 (001-006) – Didattica La somma di **€ 60.756,23** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici e per digitalizzazioni aule come di seguito indicato

01	Spese di personale (PON Digital Board)	Ore di progettazione	384,34
02	Beni di consumo	Sussidi didattici e strumenti per tutti gli ordini di scuola	1.674,26
		Custodie per tablet scuola e document camera	1.102,88
		Webcam e mouse	498,98
		Cartucce stampanti	1.019,92
	Beni di consumo (art 58, c.4 DL 73/2021)	21 tastiere digitali per musica e 2 tastiere specialistiche per alunni h	1.835,49
03	Servizi terzi	Noleggio 5 fotocopiatori plessi	3.012,19
		Ingressi teatro	70,00
		Servizi di terzi (fondi accoglienza)	16 ore di mediazione culturale



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

	alunni ucraini)		
	Servizi di terzi (Collaudo e pubblicità Pon)	Ore collaudatore e 4 targhe pubblicitarie A3	626,93
04	Beni di investimento (Pon Digital Board)	16 monitor interattivi e 4Pc Desktop i5	34.782,20
	Beni di investimento (Provincia per qualificazione Infanzia)	2 tavoli da esterno con panche Infanzia Brisighella	1.070,00
	Beni di investimento (Fondi Comune)	7 tablet per la didattica e accessori e 1 PC Desktop	3.782,24
	Beni di investimento (PNRR Stem)	Kit software e strumenti per coding e robotica per scuola secondaria e primarie	9.982,80
05	Altre spese	Borse di Studio Pazzi	550,00

A03 (004) – Spese per PONFESR Realizzazione di rete cablate e wireless La somma a residuo di **€ 50.600,46** è stata radiata in quanto l'istituto ha rinunciato al progetto.

A04 – Spese per alternanza scuola-lavoro – Non sono state previste spese

A05 – Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero La somma di **€ 3.317,50** è stata impegnata per:

03	Servizi di terzi	3.317,50	Uscite didattiche e viaggi istruzione	2.517,50
			Convenzione comune per trasporto con scuolabus	800,00

A06 – Attività di orientamento - La somma di **€ 495,72** non è stata impegnata nell'esercizio per attivazione percorsi di orientamento.

PROGETTI

P01 – Progetti in ambito scientifico - Non sono stati previsti:

P02 – (001) – Biblioteche di classe- La somma disponibile da avanzo di amministrazione di **€ 3.842,00** è stata parzialmente impegnata per la realizzazione della seguente attività:

02	Beni di consumo	2.638,31	Materiali e prodotti di facile consumo	1.987,18
			Libri narrativa	651,13

P02 (002) – Assistenza e supporto psicologico - La somma di **€ 1.304,60** è stata impegnata per la realizzazione della seguente attività:

03	Servizi di terzi (Risorse art. 1 comma 697 L 234/2021)	Ore di sportello della psicologa	1.304,60
----	--	----------------------------------	----------

P03 – Certificazione Key - La somma di **€ 975,00** è stata impegnata per il seguente servizio

03	Servizi di terzi	13 esami per certificazione Ket alunni Sec.	975,00
----	------------------	---	--------

P04 (001-002) – Formazione aggiornamento del personale La somma di **€ 2.655,40** è stata impegnata per i seguenti acquisti.

03	Servizi terzi	2.305,40	Formazione RLS. Preposti e P.S.	1.010,00
	(1.295,40 da risorse ex art. 39 bis DL 115/22)		Supporto psicologico	1.295,40
05	Altre spese	350,00	Rete scuole per formazione passweb	350,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

P05 – Gare e concorsi La somma di € **244,93** è stata impegnata per i seguenti acquisti:

	Sementi per orti, terriccio e materiale di facile consumo	244,93
--	---	--------

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € **690,00** non è stata utilizzata.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- I giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo economale di € **800,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 36 del 27/12/2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo di Brisighella

- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2022	06-04-2022	-19.13
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2022	14-07-2022	-17.26
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2022	08-10-2022	-21.90
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2023	15-01-2023	-23.97
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	15-01-2023	-22,07

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
 - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
 - *Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
 - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopongono ai Revisori dei conti le risultanze del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Brisighella, lì 15/03/ 2023

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montevocchi
(F.to digitalmente)

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2022

La sottoscritta Montevocchi Mariagrazia, direttore dei servizi generali ed amministrativi di quest'istituzione scolastica,

dichiara:

- che nell'esercizio finanziario 2022 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Brisighella, lì 15/03/2023

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Mariagrazia Montevocchi
(F.to digitalmente)