



**ISTITUTO COMPRENSIVO
di CASELLE TORINESE**

Via Guibert, 3 – 10072 Caselle Torinese (TO)

Codice Meccanografico: **TOIC89200E**

Codice Fiscale n 92045950018 - e-mail TOIC89200E@istruzione.it

sito: <http://www.iccaselletorinese.edu.it>

Conto Consuntivo 2022

Relazione tecnico contabile del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

La presente relazione tecnico contabile redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 28 agosto 2018 n° 129, ha lo scopo di illustrare analiticamente 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 di Istituto il 12 gennaio 2022 con deliberazione n° 3 del verbale n. 5

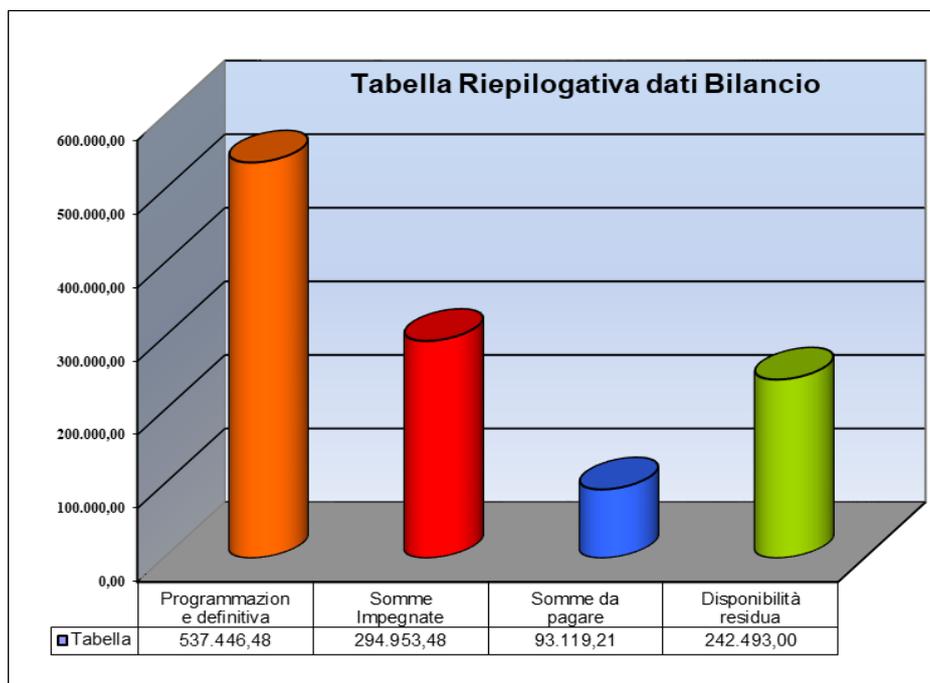
L'esercizio finanziario 2022 si è chiuso con un disavanzo di competenza di competenza di **€ 36.821,17** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (**€ 258.132,31**) e le spese effettivamente impegnate (**€ 294.953,48**).

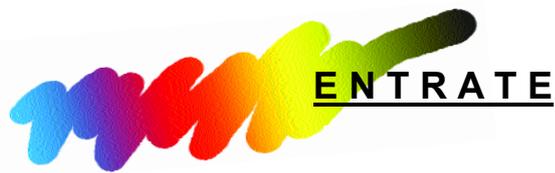
Il risultato dell'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad **€ 338.955,10** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2022, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per **€ 269.258,64** da fondi con vincolo di destinazione e da **€ 69.696,46** senza vincolo di destinazione.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, il fondo cassa ad inizio esercizio risultava essere di **€ 313.411,30** e sono state riscosse entrate per complessivi **€ 203.615,13** di cui **€ 76.713,56** in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per **€ 151.453,04** dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad **€ 225.619,60** di cui **€ 23.785,33** in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi **€ 103.904,77** analiticamente descritte nel modello L.

Il fondo di cassa al 31.12.2022 risultante dal modello J, pari ad **€ 291.406,83** coincide con le risultanze del giornale di cassa nonché al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere e dalla Tesoreria Provinciale della Banca di Italia di Torino.

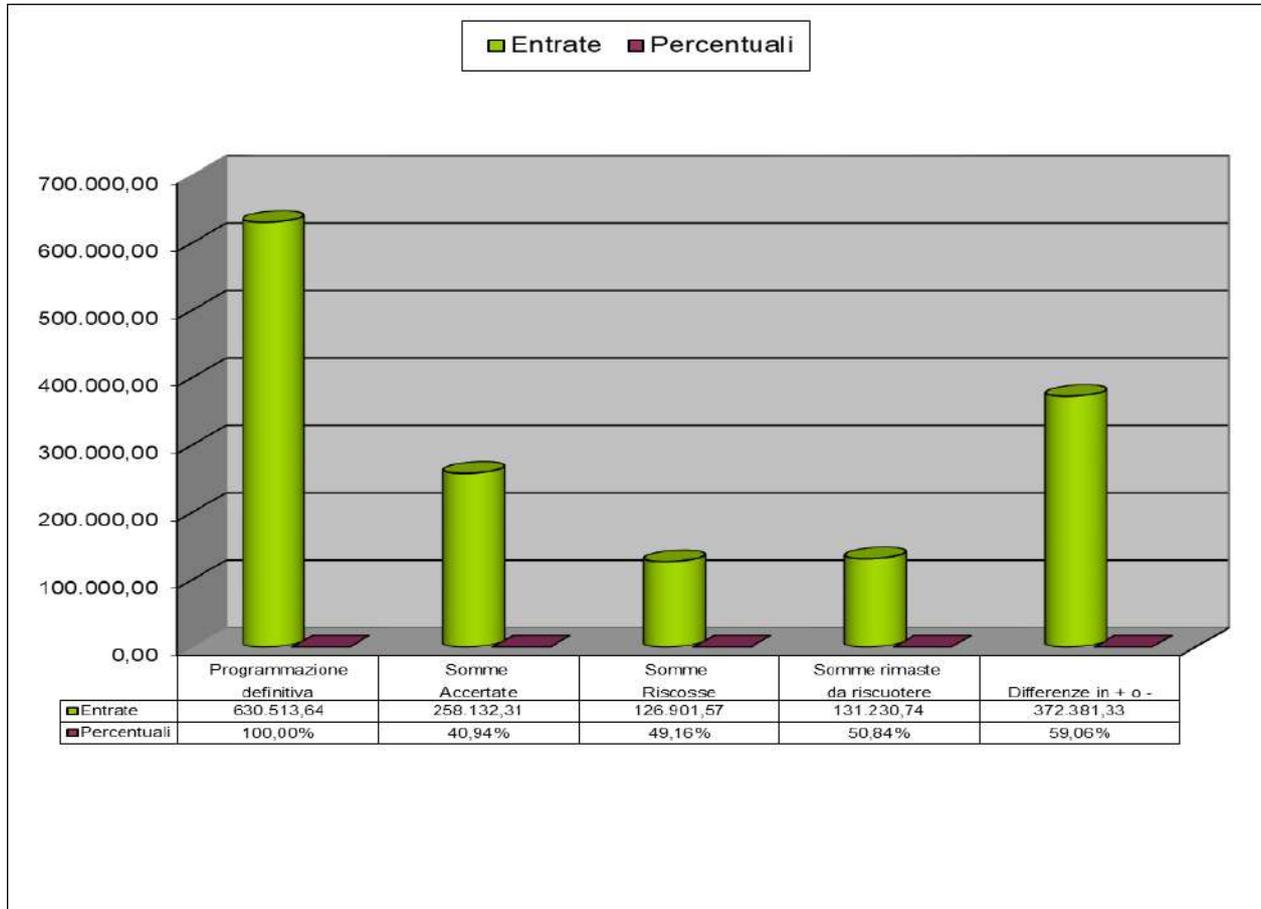




ENTRATE

Passiamo ad analizzare le entrate ponendo come confronto le previsioni con gli effettivi accertamenti e le effettive riscossioni al 31.12.2022. La tabella che segue visualizza la situazione così come si evince dal *modello H Conto Finanziario* (nell'analisi delle entrate sono citate solo le aggregazioni e le voci che hanno interessato il nostro bilancio 2022).

Prospetto generale delle Entrate: programmazione, accertamenti, riscossioni



La scuola ha accertato il **40,94%** del budget previsto a cui va sommato l'avanzo di amministrazione. Nel corso dell'E.F. 2022 è stato riscosso il **49,16%** degli accertamenti effettuati mentre il **50,84%** a fine esercizio risulta ancora da riscuotere

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La previsione iniziale, pari ad **€ 372.381,33** di cui **€ 308.162,25** costituiti da fondi con vincolo di destinazione e **€ 64.219,08** fondi senza vincolo di destinazione, non ha subito nel corso dell'anno variazioni.

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTO DELL'UNIONE EUROPEA

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2022	18	FINANZIAMENTO PROGETTO FESR PON Ambienti didattici innovative per le Scuole dell'Infanzia	75.000,00
			Previsione definitiva 75.000,00
			Somme Riscosse 0,00
			Somme da riscuotere 75.000,00
			Differenza 0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/08/2022	13	SITO WEB - "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - "Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (Aprile 2022)	7.301,00
			Previsione definitiva 7.301,00
			Somme Riscosse 0,00
			Somme da riscuotere 7.301,00
			Differenza 0,00

AGGREGATO 03 FINANZIAMENTO DELLO STATO

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale 13.604,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2022	20	Nota M.I. prot. n. 46445 del 4/10/2022 - Quota funzionamento amministrativo e didattico 4/12 E.F. 2022	6.532,11
23/12/2022	33	Nota prot. n. 58286 del 23 dicembre E.F. 2022 – Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/23 – Avviso di assegnazione e contestuale erogazione.	569,78
			Previsione definitiva 20.706,22
			Somme Riscosse 20.706,22
			Somme da riscuotere 0,00
			Differenza 0,00

- **Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97) - Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC) – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO - Nessuna previsione – nessuna**

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2022	25	Assegnazione risorse finanziarie ai sensi del D.L. del 12/09/2013 n. 104 art. 8 - Percorsi di orientamento per gli studenti	438,68
16/12/2022	32	Pagamento utilizzo aule per concorso ordinario Infanzia e Primaria 498/2020	80,00
16/02/2022	3	PNFD Attività formative per l'a.s. 2021/2022. Assegnazione delle risorse finanziarie, progettazione delle iniziative formative e rendicontazione	1.260,30
08/03/2022	5	E.F. 2022 – Avviso assegnazione risorse finanziarie finalizzate all’attivazione di servizi professionali per l’assistenza e il supporto psicologico	2.753,69
04/04/2022	6	Nota n. 12459 - Assegnazione risorse finanziarie ex art 36, c. 2 del D.L. n.21 del 21/03/2022	5.392,37
06/04/2022	7	D.D.n.498 del 2020-Reclutamento del personale docente per i posti comuni e di sostegno dell'Infanzia	1.000,00
26/04/2022	10	L. 160-2019 - Contributo per abbonamenti a giornali quotidiani, periodici e riviste scientifiche e di settore	447,30
20/09/2022	16	Nota M.I. n° 43449 del 02/09/2022 - E.F. 2022 - Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022	412,50
26/09/2022	17	Programma Operativo Complementare (POC) -Avv. 33956 del 18.05.2022 - Autorizzazione progetti nota M.I. prot. n° AOODGABMI/53714 del 21.06.2022	69.898,80
12/12/2022	30	Finanziamento Didattica digitale integrata e formazione alla transazione digitale del personale scolastico - Progetto Computer non Stress	1.000,00
14/12/2022	31	Finanziamento Funzionamento ai sensi del DL 115/2022 art. 39 Bis	4.252,42
		Previsione definitiva	86.936,06
		Somme Riscosse	38.006,32
		Somme da riscuotere	48.929,74
		Differenza	0,00

Aggr. 04 : FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

- **Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA -- Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI - Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
-

Aggr. 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

- **Aggregato 05 voce 01 – Provincia non vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 05 voce 02 – Provincia vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 05 voce 03 – Comune non vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/02/2022	2	COMUNE DI MAZZARINO - SOMME ERRONEAMENTE VERSATE - comunicazione prot. n. 1469 del 03/02/2022	7.500,00
30/08/2022	14	LIQUIDAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICA A.S. 2021/2022	15.000,00
		Previsione definitiva	22.500,00
		Somme Riscosse	22.500,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2022	23	CONTRIBUTO TIROCINIO SOGGETTO OSPITANTE - TFA SOSTEGNO	250,00
			Previsione definitiva
			250,00
			Somme Riscosse
			250,00
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

- **Aggregato 05 voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggr. 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

- **Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 02 – Contributi iscrizione alunni – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 03 – Contributi per mensa scolastica – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2022	9	Contributi privati -visite e viaggi di istruzione	10.000,00
17/05/2022	11	Contributi privati -visite e viaggi di istruzione	10.804,50
23/11/2022	29	Finanziamento genitori per uscita didattica del 1/12/2022 presso il teatro Concordia	2.340,00
			Previsione definitiva
			24.144,50
			Somme Riscosse
			24.144,50
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	7.001,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2022	21	Maggiori entrate per contributi copertura assicurativa alunni	909,50
			Previsione definitiva
			7.910,50
			Somme Riscosse
			7.910,50
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	754,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2022	22	Maggiori entrate per contributi copertura assicurativa personale docente e ATA	149,50
			Previsione definitiva
			903,50
			Somme Riscosse
			903,50
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

- **Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI– Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI - Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	5.540,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2022	24	Variazione per minore entrate - Contributo famiglie per Diario e foto di classe	- 5.540,00
23/11/2022	28	Contributo Famiglie alunni Scuola dell'Infanzia Plesso Caldano e Plesso Strada Salga per spettacolo "Aspettando Papà Noel"	1.170,00
18/11/2022	27	Contributo famiglie n° 12 Studenti Classi 3A-B-C-D-E-F-G Scuola Secondaria di I Grado per corso KEI FOR SCHOOL	1.164,00
16/02/2022	4	TRINITY -Contributo famiglie per corso + esami a.s. 2021/2022	5.739,00
12/04/2022	8	Corso + esame 4 Liv. Trinity- Pagamento differenza	5,00
30/12/2022	34	Minori entrate e accertamenti progetto P03 Corso Trinity	-80,00
18/11/2022	26	Contributo famiglie n° 22 Studenti Scuola Secondaria di I Grado per corso certificazione DELF a.s. 2022/2023	1.166,00
16/02/2022	4	TRINITY -Contributo famiglie per corso + esami a.s. 2021/2022	630,00
			Previsione definitiva
			9.794,00
			Somme Riscosse
			9.794,00
			Somme da riscuotere
			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/08/2022	12	SOCIETA' AGRICOLA MELAVI' SOCIETA' COOPERATIVA - versamento importo non dovuto.	94,60
12/10/2022	19	GIROBUS VIAGGI S.r.l. rimborso nota di credito 224/02/2020 e relativo voucher viaggio 19/2641 piu importo IVA	843,00
			Previsione definitiva
			937,60
			Somme Riscosse
			937,60
			Somme da riscuotere
			0,00

- **Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI– Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggr. 07 PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICHE

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 08 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 09 ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 10 ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 12 ALTRE ENTRATE

- **Aggregato 12 voce 01 – INTERESSI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

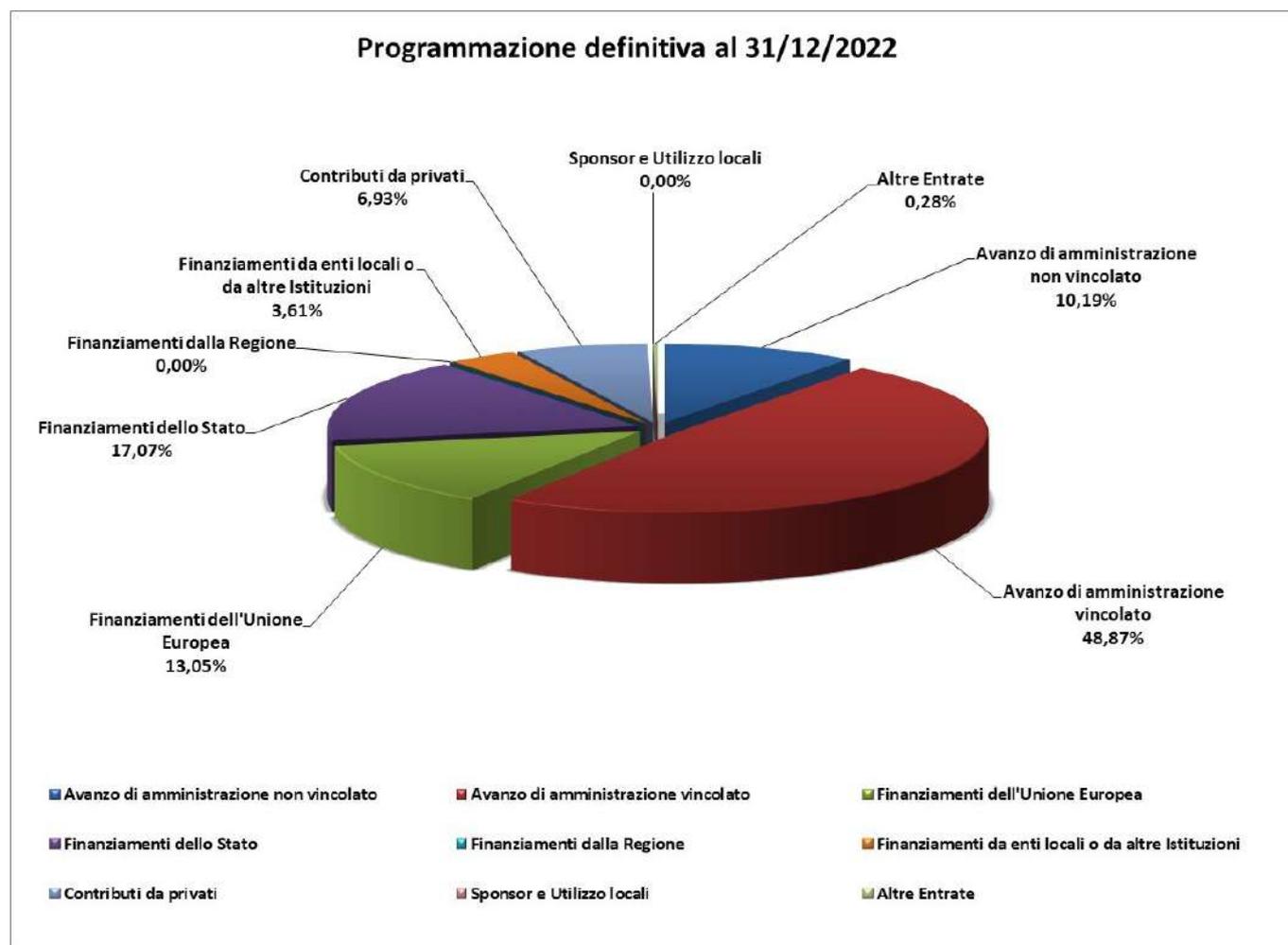
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/01/2022	1	Interessi provvisori Banca di Italia	0,01
		Previsione definitiva	0,01
		Somme Riscosse	0,01
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
		Previsione iniziale	1.501,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	15	Restituzione compenso netto PITIDDU Marianna per IBAN errato	247,92
		Previsione definitiva	1.748,92
		Somme Riscosse	1.748,92
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggr. 13 MUTUI

- Aggregato 13 voce 01 - MUTUI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa
- Aggregato 11 voce 04 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE– Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire una rielaborazione grafica riguardante la composizione delle entrate 2022, che risulta essere la seguente:

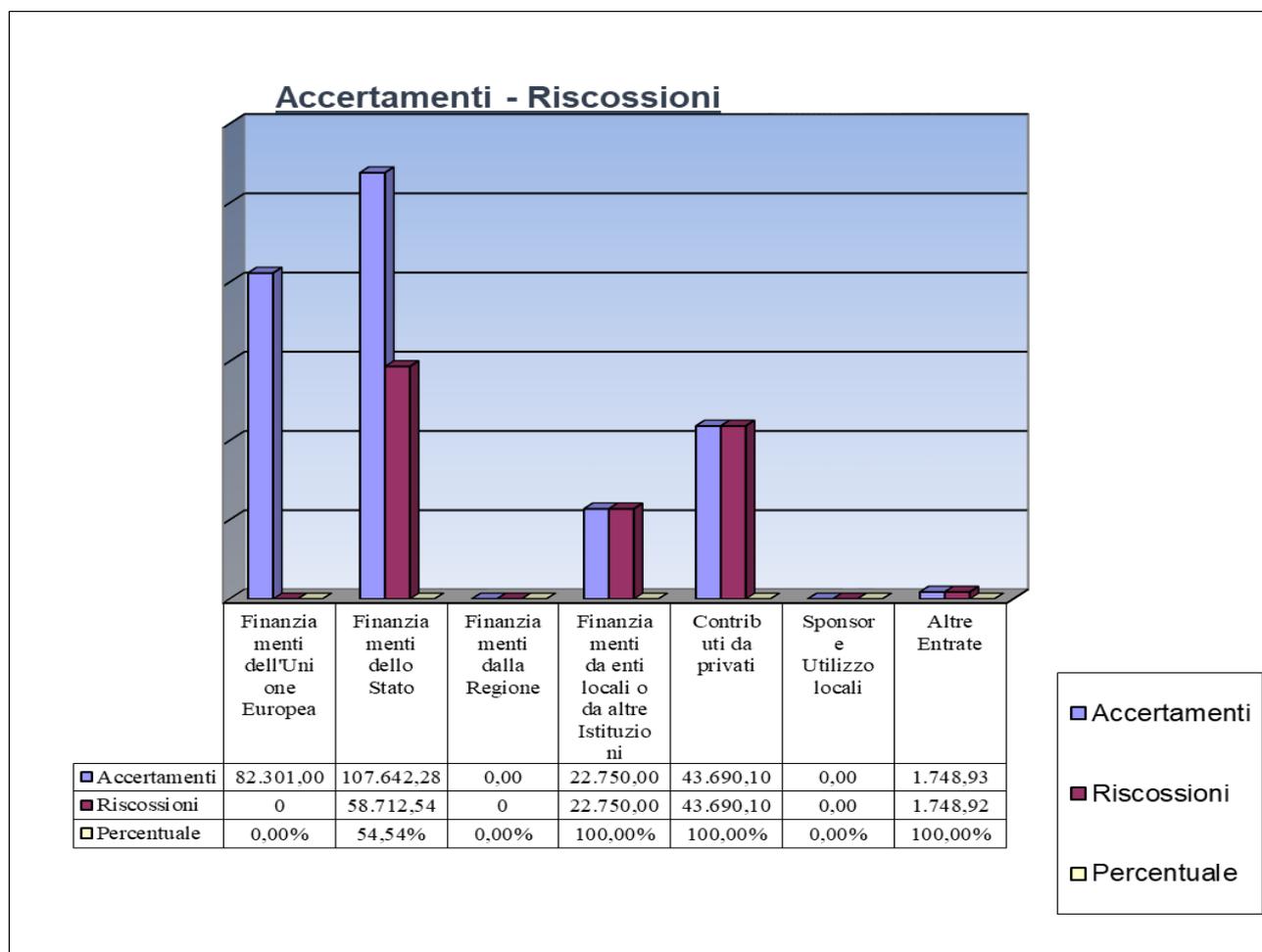


Come si evince dal suddetto grafico il 17,07% delle entrate 2022 risulta provenire dai finanziamenti statali, di cui la maggior parte finalizzata. La percentuale cresce se si considera che anche gran parte dell'avanzo di amministrazione è costituito da fondi di provenienza statale. Il finanziamento dell'Unione Europea raggiunge il 13,05% e incidono in questa voce il finanziamento dei progetti PON. Relativamente ridotta, può invece essere considerata la quota di contribuzione richiesta agli alunni per la realizzazione dei vari percorsi formativi (Viaggi di Istruzione – Attività Sportive, attività del P.O.F., assicurazione R.C. e Infortuni) e ciò risulta in linea con la “politica” perseguita dall'Istituzione Scolastica che ha sempre cercato di limitare al massimo la richiesta di fondi alle famiglie.

Il finanziamento degli Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche raggiunge il 3,61% del totale, è costituito dai finanziamenti del Comune di Caselle Torinese per le spese di funzionamento amministrativo e didattico. Il finanziamento per altre entrate raggiunge lo 0,28% del totale e incidono su questa voce gli interessi attivi maturati nel corso dell'Esercizio Finanziario sul Conto corrente bancario dell'Istituzione Scolastica e il contributo della ditta distributore di bevande.

Infine è possibile valutare il rapporto tra accertamento e riscossioni in relazione ad ogni voce di entrata

Prospetto generale delle entrate – Rapporto tra accertamento e riscossioni per ogni voce di entrata



Come si evince dal grafico i finanziamenti provenienti da Privati sono stati riscossi per il **100%** come pure quelli derivanti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche sono stati incassati per il **100%**; quelli provenienti dallo stato sono stati riscossi per il **54,54%** per la somma riguardante la dotazione ordinaria e altri finanziamenti vincolati; mentre i finanziamenti dell'Unione Europea sono totalmente da riscuotere. Sono state inoltre riscosse le altre entrate per il **100%**.

Per quanto riguarda i residui attivi si segnala che sono stati riscossi crediti degli esercizi precedenti per € **76.713,56** come si evince dal Modello J – Situazione amministrativa definitiva. Pertanto, l'Istituzione scolastica ha incassato il **73,53 %** del totale dei residui attivi che ammontavano a € **104.329,04**

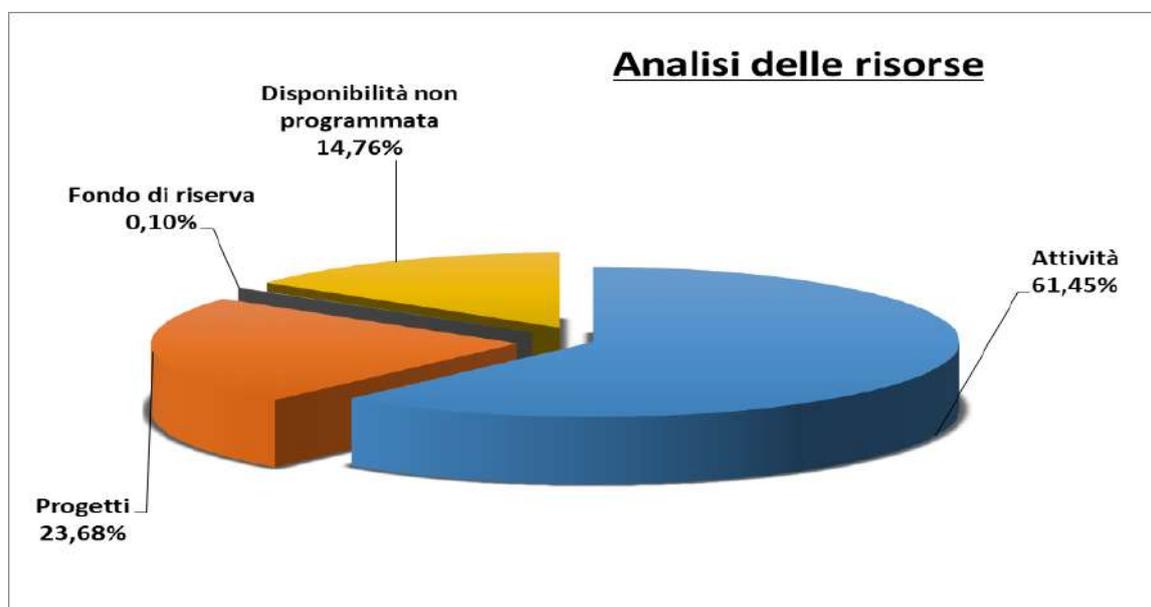


Analisi delle Risorse

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

- 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;
- che gli oneri previdenziali –contributivi – fiscali, quanto dovuti, sono stati versati;
- 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.
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022;
- Che entro la data 31/01/2023 si è ottemperato all'adempimento della pubblicazione dati di cui ex art. 1 comma 32 Legge n° 190/2012
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Dall'analisi delle risorse si evince che il **53,13%** della programmazione delle spese è stato destinato alle attività, di cui la percentuale più alta si riferisce alle spese di acquisto beni da terzi; mentre il **30,60%** della programmazione delle spese è stato destinato ai progetti e lo **0,12%** al fondo di riserva e il **16,14 %** è stato destinato alla disponibilità non programmata

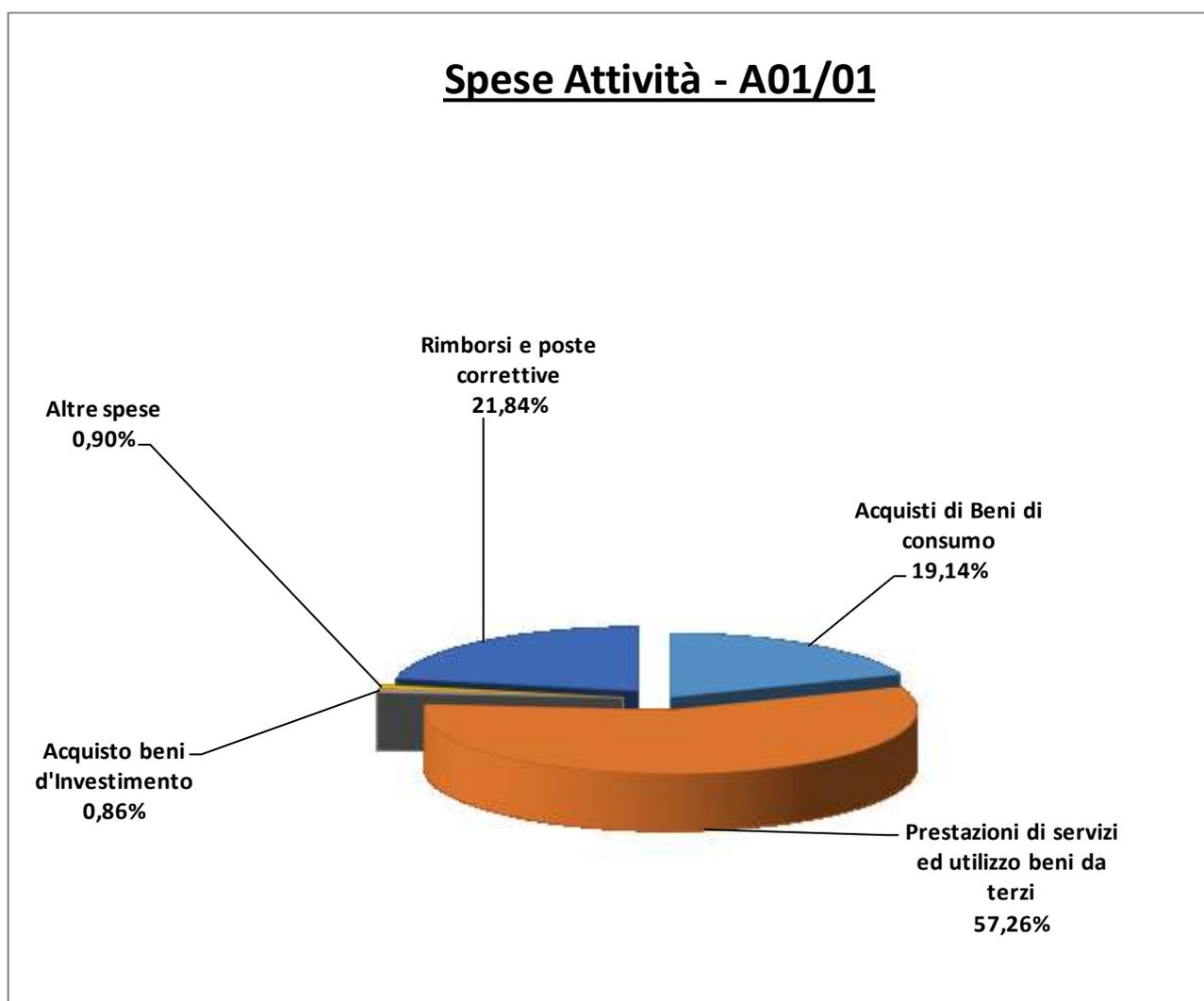


	Programmazione definitiva	Rapporto %ale
Attività	387.477,56	61,45
Progetti	149.323,05	23,68
Fondo di riserva	645,87	0,10
Disponibilità non programmata	93.067,16	14,76
	630.513,64	100,00

Di seguito vengono esaminate le singole poste di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

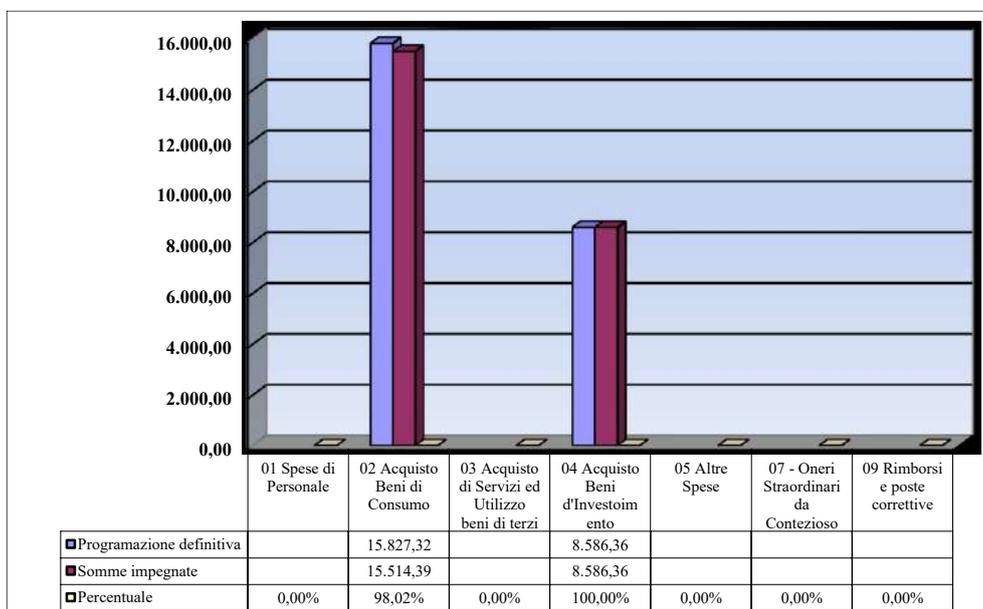
AGGREGATO A01: FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

La previsione iniziale, pari ad € 64.525,16 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € 19.879,14 La previsione definitiva ammonta ad € 84.404,30 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 34.343,08 di cui € 6.534,45 rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € 50.061,22 di cui € 25.045,64 con vincolo di destinazione, il rimanente € 25.015,58 libero da vincoli di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano spese per acquisto di beni di consumo per € 5.160,50 Strumenti tecnico-specilistici; medicinali e alti beni di consumo, prestazioni di servizi ed utilizzo beni da terzi per € 19.665,84 per lo più impegnate per il pagamento assistenza informatica; assistenza medico competente; contratto incarico RSPP e DPO; aggiornamento licenze software ARGO per la gestione della segreteria e del registro elettronico; contratto di noleggio fotocopiatore tutto compreso, contratto linea ADSL plesso scuola Primaria "Collodi"; canone annuale sito www.iccasellelorinese.edu.it; spese per tenuta conto; €. 296,31 acquisto mobili e arredi; spese amministrative per € 307,34 per le spese postali ed € 7.500,00 per restituzione versamenti non dovuti ad amministrazioni locali. Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:



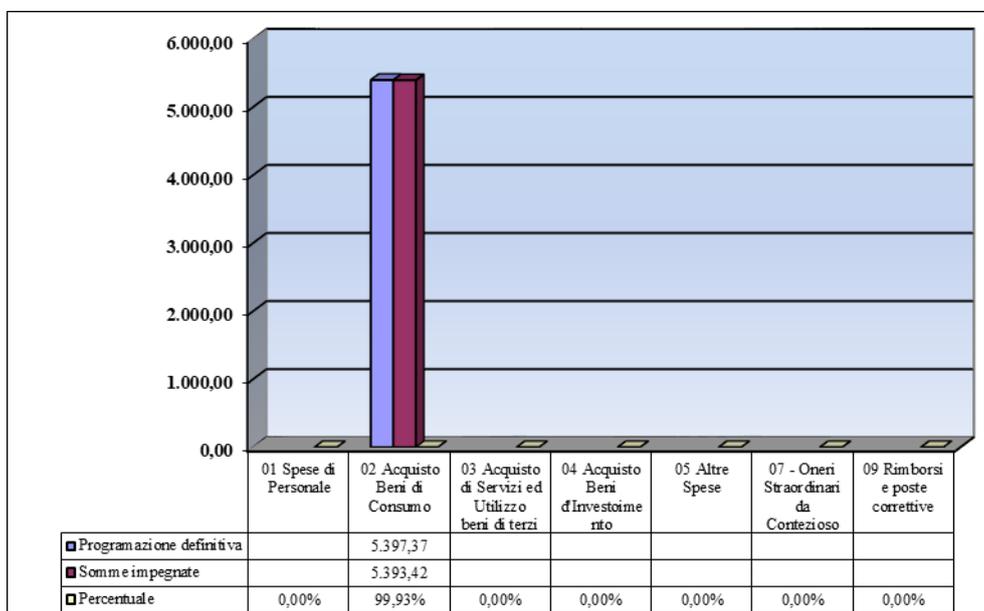
AGGREGATO A01/02 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021

La previsione iniziale, pari ad € 24.413,68 non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € 24.413,68 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 24.100,75 tutti pagati. E' stata perciò realizzata un'economia di € 312,93 con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di beni di consumo per € 15.514,39 (*Igienizzante, materiale di pulizia, materiale sanitario e di primo soccorso*) e spese per l'acquisto di beni d'Investimento per € 8.586,36 (*Due Lavasciuga per plesso scuola Secondaria di I grado di Piazza Resistenza e scuola dell'Infanzia Andersen*).



AGGREGATO A01/03 Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022

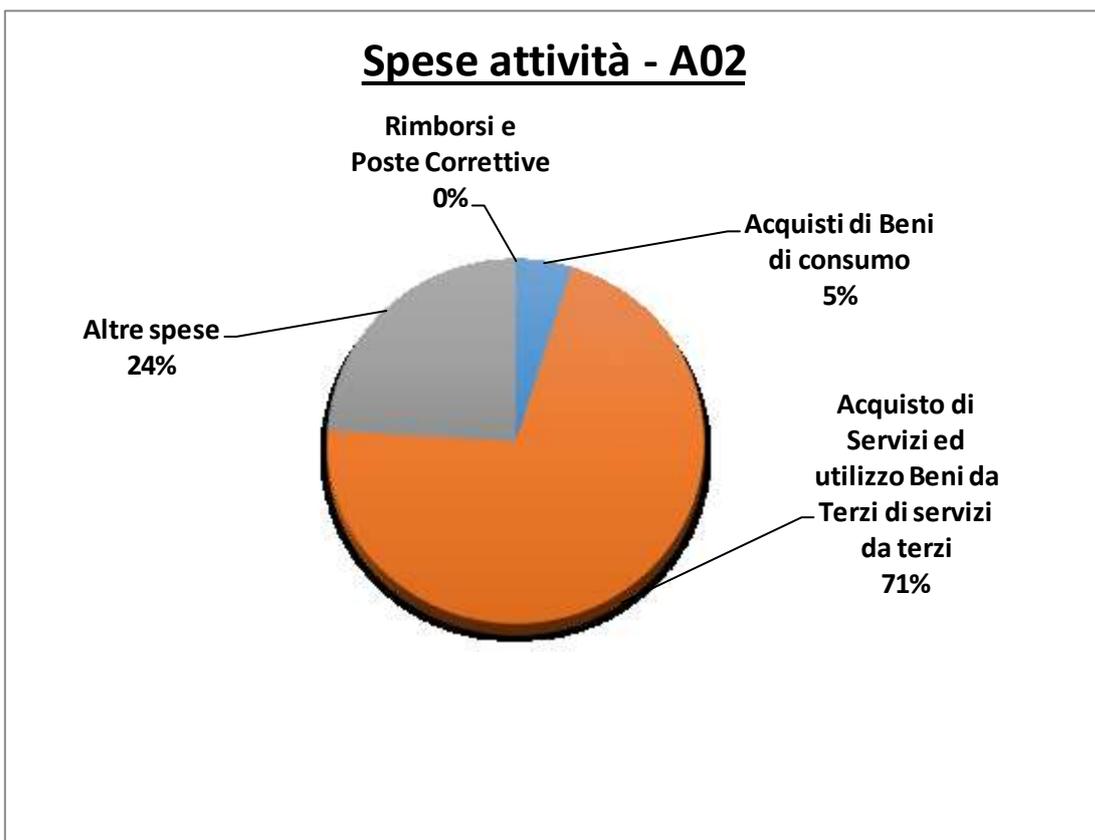
L'aggregato A01/03 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 6 del 04/04/2022. La previsione di €. 5.392,37 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € 5,00. La previsione definitiva ammonta ad € 5.397,37 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 5.393,42 di cui € 31,30 rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € 3,95 con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di beni di consumo per € 5.393,42 (*Igienizzante, materiale di pulizia, materiale sanitario e di primo soccorso*)



AGGREGATO A02: FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

La previsione iniziale, pari ad € 54.184,61 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € - 873,70. La previsione definitiva ammonta ad € 53.310,91 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 15.397,65 di cui € 1.467,95 rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € 37.913,26 di cui € 10.879,22 con vincolo di destinazione, il rimanente € 27.567,22 liberi da vincoli di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano l'acquisto di beni di consumo (*Carta, cancelleria, materiale specialistico*) per € 1.582,60; acquisto di servizi ed utilizzo Beni da terzi (*Assistenza Tecnico Informatica, licenze Antivirus, Assicurazione RC + Infortuni alunni e personale*) per € 10.322,24 e Altre

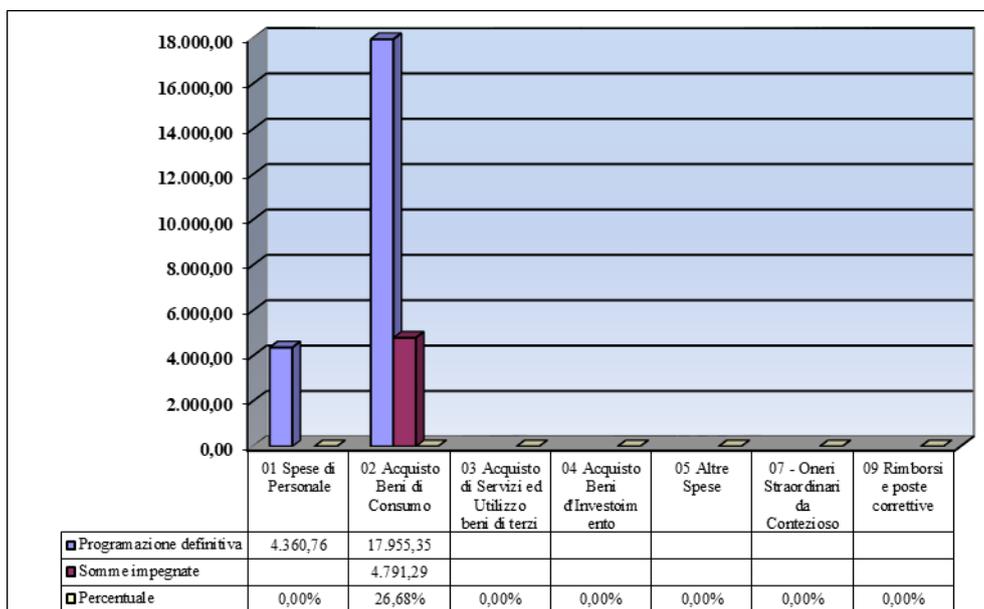
spese amministrative per € 3.492,81. (Spese postali, spese pubblicazione bandi di gara; compensi ai revisori) Partite di giro per € 2.000,00 (Fondo economale per le Minute spese). Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:



E

AGGREGATO A03/01: DIDATTICA

La previsione iniziale, pari ad € 13.903,61 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € 8.300,25 la previsione definitiva ammonta ad € 22.316,11 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 4.791,29 di cui € 28,90 rimasti da pagare E' stata perciò realizzata un'economia di € 17.524,82 di cui €. 15.051,05 con vincolo di destinazione il rimanente € 2.473,77 libero da vincoli di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano interamente l'acquisto di materiale di facile consumo e cancelleria per le classi dei vari plessi per € 4.791,29.



AGGREGATO A03/02: Risorse art. 21 DL 137/2020

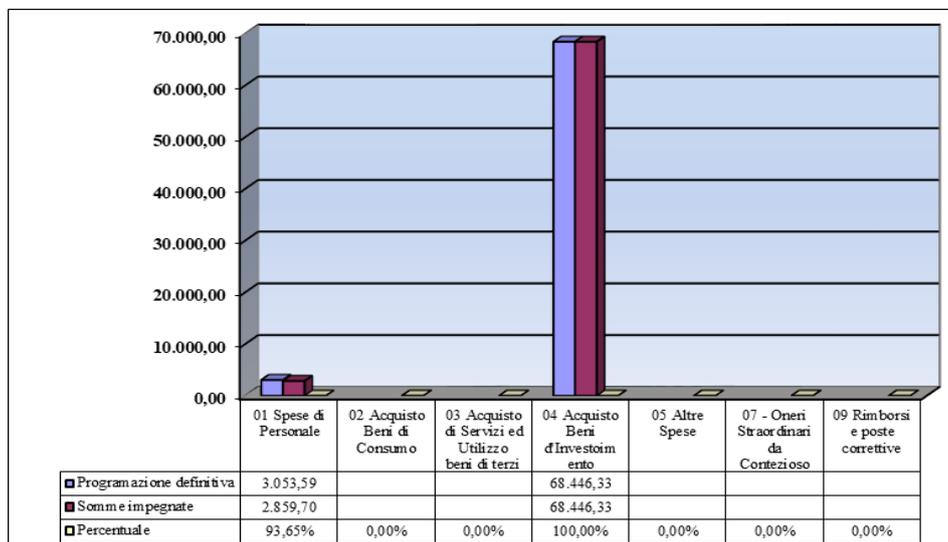
La previsione iniziale, pari ad € 0,20 non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € 0,20 e a fine esercizio non risultano impegni. E' stata perciò realizzata un'economia di € 0,20 con vincolo di destinazione. In particolare l'articolo 21 del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137 aveva incrementato di 85 milioni di euro il fondo per il Piano nazionale scuola digitale, destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

AGGREGATO A03/03: Risorse ex art. 58, Comma 4 DL 73/2021

La previsione iniziale, pari ad € 15.000,00 non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta a € 15.000,00 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 14.197,24 di cui restano da pagare € 3.492,85. E' stata perciò realizzata un'economia di € 802,76 con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di beni di consumo per € 14.197,24 (*Igienizzante, materiale di pulizia, materiale sanitario e di primo soccorso, mascherine FFP2, rotoli carta asciugamani e cancelleria*)

AGGREGATO A03/04: DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021

La previsione iniziale, pari ad € 71.499,92 non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € 71.499,92 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 71.306,03 E' stata perciò realizzata un'economia di € 193,89 con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € 2.859,70 (*Progettista, Collaudatore, DSGA e D.S.*); e acquisto di beni d'investimento Hardware per € 68.446,33 (*Monitor interattivi 65"; Computer All In One; Notebook*)



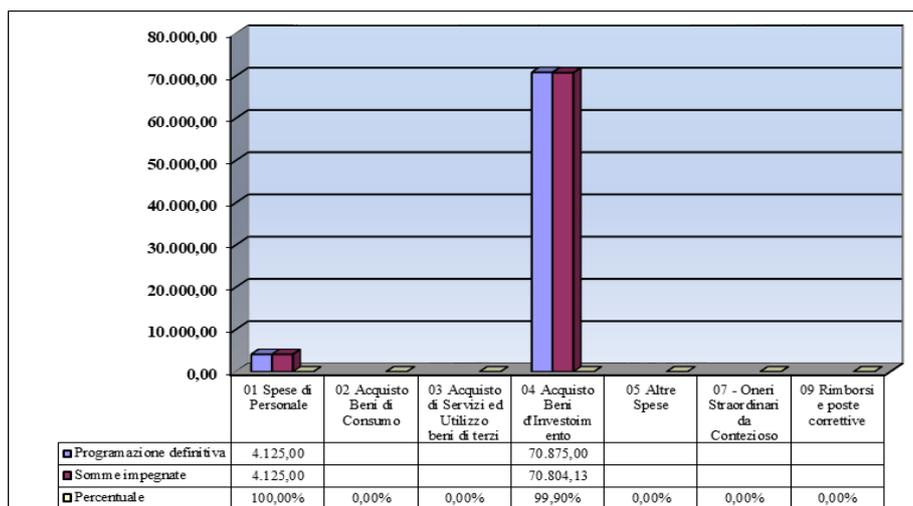
AGGREGATO A03/05: Svolgimento esami conclusivi I grado in sicurezza.

La previsione iniziale pari ad € 2.093,96 erogata dal M.I. ai sensi dell'art. 1, comma 504 della legge 30 dicembre 2020, n. 178, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023.", che ha previsto l'assegnazione, alle istituzioni scolastiche statali e paritarie sedi di esame di Stato, delle risorse finanziarie necessarie a garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione secondo gli standard di sicurezza sanitaria previsti a legislazione vigente non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € 2.093,96 e a

fine esercizio non risultano impegni pertanto è stata perciò realizzata un'economia di **€. 2.093,96** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO A03/06: Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia – AVVISO 38007/2022 – 13.1..5A-FESRPN-PI-64

L'aggregato A03/06 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 18 del 26/09/2022. La previsione di **€. 75.000,00** non è stata oggetto di modifiche pertanto a previsione definitiva ammonta ad **€. 75.000,00** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 70.804,13** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di **€ 4.195,87** con vincolo di destinazione. . Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano acquisto di beni di investimento – Mobili e arredi per la scuola dell'infanzia; Monitor interattivi da 65" e 75" e materiale didattico per **€. 70.804,13**.

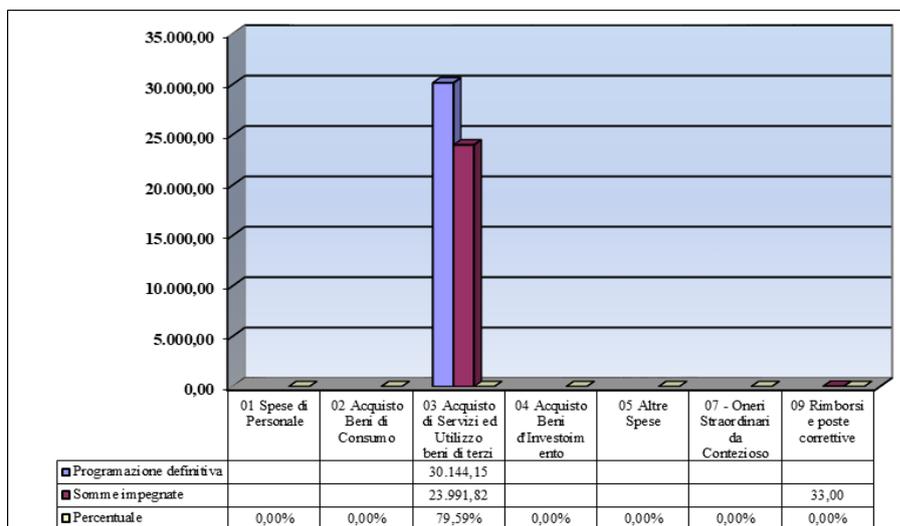


AGGREGATO A04: ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

In questa voce non è stata prevista e né tantomeno sostenuta nessuna spesa.

AGGREGATO A05: VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La previsione iniziale, pari ad **€ 6.450,65** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a **€ 23.897,50** La previsione definitiva ammonta ad **€ 30.438,15** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente **€ 24.024,82** di cui **€ 151,03** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di **€ 6.413,33** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi **€ 23.991,82** (spese per visite e viaggi d'istruzione) e **€. 33,00** Restituzione versamenti non dovuti alle famiglie.



AGGREGATO A06: ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

La previsione iniziale, pari ad € **2.594,50** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **438,68**. La previsione definitiva ammonta ad € **3.033,18** a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **3.033,18** con vincolo di destinazione.

PROGETTI P01 – Progetti in Ambito “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

AGGREGATO P: PROGETTO P01/01 “ATTUAZIONE PNSD

La previsione iniziale, pari ad € **2.000,00** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta a € **2.000,00** a fine esercizio risultano impegni e pagamenti per € **2.000,00**. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di strumenti tecnico specialistici per € 1.000,00 (4 STAMPANTI MULTIFUNZIONE HPOFFICEJET PRO 9010) e € **1.000,00** restituzione somme non utilizzate ad amministrazioni centrali.

AGGREGATO P: PROGETTO P01/02 “ESPRESSIVITA' MOTORIA”

La previsione iniziale, pari ad € **678,49** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **678,49** a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **678,49** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO P: PROGETTO P01/03 “PATENTE ECDL – Patente Europea del Computer”

La previsione iniziale, pari ad € **57,10** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **57,10** a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **57,10** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO P: PROGETTO P01/04 - “PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, COMMA 1, lett. a) D.M. N. 48/2021

La previsione iniziale, pari ad € **4.563,83** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **4.563,83**; e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti. E' stata perciò realizzata un'economia di € **4.563,83** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO P: PROGETTO P01/05– SITO WEB – Misura 1.4.1 – ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

Il Progetto P01/05 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 13 del 26/08/2022. La previsione di € **7.301,00** non è stata oggetto di modifiche pertanto a previsione definitiva ammonta ad € **7.301,00** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **4.392,00** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.909,00** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano acquisto del **Portale Scuola Cloud** (dalla progettazione alla realizzazione e al supporto e assistenza) per € **4.392,00**.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/01 “INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI”

La previsione iniziale, pari ad € **1.043,81** non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.043,81** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni stranieri sono state retribuite con il FIS per il tramite del Cedolino i Unico.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/02 “INTEGRAZIONE ALUNNI HC”

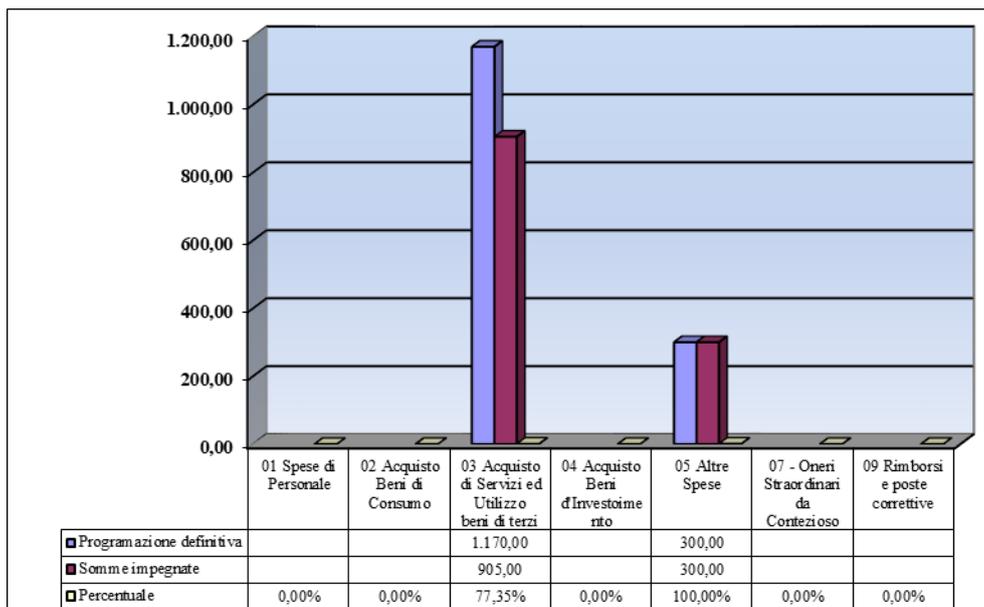
La previsione iniziale, pari ad € **2.433,94** non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.433,94** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni stranieri sono state retribuite con il FIS per il tramite del Cedolino i Unico.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/03 “SOSTEGNO ALLE FASCE DEBOLI”

La previsione iniziale, pari ad € **3.893,38** non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **3.893,38** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni stranieri sono state retribuite con il FIS per il tramite del Cedolino i Unico.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/04 “ARTE, TEATRO, MUSICA &.....”

La previsione iniziale, pari ad € **2.807,63** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **1.170,00**. La previsione definitiva ammonta ad € **3.977,63** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **1.205,00** di cui restano da pagare € **100,00**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.772,63** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano altre prestazioni professionali e specialistiche per €. 905,00 (*Spettacolo teatrale “Papà Noel”*) e € **300,00** altre spese per partecipazione a reti di scuole.



AGGREGATO P: PROGETTO P02/05 “EDUCAZIONE ALLA SALUTE”

La previsione iniziale, pari ad € **1.687,49** non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.687,49** con vincolo di

destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni sono state effettuate con ASL di Torino a titolo gratuito.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/06 “FUORI DAL TUNNEL” 10.8.1.1A-FSEPON-PI-2015-4

La previsione iniziale, pari ad € **3.256,30** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **3.256,30**; e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti in quanto il saldo finale del progetto è stato liquidato a ridosso della fine dell'esercizio finanziario 2019. È stata perciò realizzata un'economia di € **3.256,30** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/07 “SI PARTE CON...JUDO 10.2.1°-FSEPON-PI-2017-15”

La previsione iniziale, pari ad € **2.764,06** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **2.764,06**; e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti. È stata perciò realizzata un'economia di € **2.764,06** con vincolo di destinazione. Tale somma sarà utilizzata per l'acquisto di accessori per attività sportive e ricreative per la scuola dell'Infanzia.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/08 “SIAMO TUTTI COMPETENTI 10.2.2°-FSEPON-PI-2017-21”

La previsione iniziale, pari ad € **6.286,08** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **6.286,08**, a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti. È stata perciò realizzata un'economia di € **6.286,08** con vincolo di destinazione. Detta somma sarà utilizzata per € **5.991,54** per la realizzazione di ulteriori interventi formativi dedicati agli alunni e per € **294,54** per l'acquisto di strumenti tecnico specialistici.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/09 “STUDENTI COMPETENTI 10.2.2°-FSEPON-PI-2020-195”

La previsione iniziale, pari ad € **12.979,91** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **12.979,91**; e a fine esercizio risultano impegnati e pagati € **5.929,41**. È stata perciò realizzata un'economia di € **7.050,50** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea per € **5.929,41**.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/12 – Art. 1 comma 697 L. 234/2021 – Sportello Psicologico

Il Progetto P01/05 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato dal MIUR ai sensi dell'art. 1 comma 697 della L. 234/2021 e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 5 dell' 08/03/2022. La previsione di € **2.753,69** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **2.753,69** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **2.720,00** rimasti da pagare. È stata perciò realizzata un'economia di € **33,69** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano Prestazioni Professionali e Specialistiche per € **2.720,00** (*Contratto psicologa*)

AGGREGATO P: PROGETTO P02/13 - Progetti di socialità, Apprendimento e Accoglienza - avv. 33956/2022 - 10.1.1A-FDEPOC-PI-2022-14

Il Progetto P02/13 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato dal MIUR “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” e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 17 del 26/09/2022. La previsione di € **39.823,20** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **39.823,20** e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti. È stata perciò realizzata un'economia di € **39.823,20** con vincolo di destinazione. La somma verrà utilizzata per la retribuzione del personale interno (Esperti, Tutor, Valutatore, Personale

di Segreteria, DSGA, Dirigente Scolastico e Collaboratori Scolastici); acquisto di materiali di facile consumo per la realizzazione dei moduli; nonché l'acquisto delle targhe pubblicitarie.

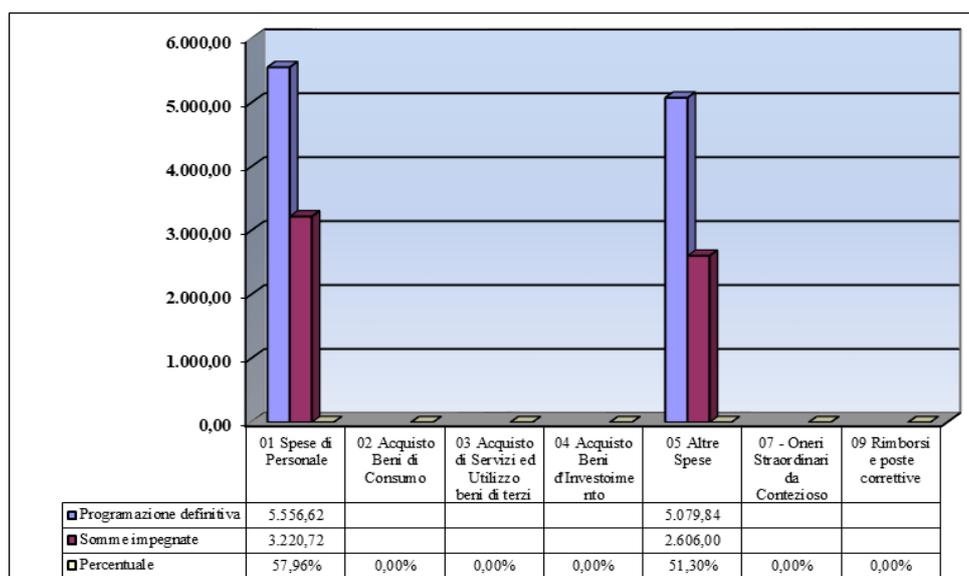
AGGREGATO P: PROGETTO P02/14 - Progetti di socialità, Apprendimento e Accoglienza - avv. 33956/2022 - 10.2.2A-FDEPOC-PI-2022-22

Il Progetto P02/14 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato dal MIUR "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" e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 17 del 26/09/2022. La previsione di € **30.075,60** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **30.075,60** e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti. E' stata perciò realizzata un'economia di € **30.075,60** con vincolo di destinazione. La somma verrà utilizzata per la retribuzione del personale interno (Esperti, Tutor, Valutatore, Personale di Segreteria, DSGA, Dirigente Scolastico e Collaboratori Scolastici); acquisto di materiali di facile consumo per la realizzazione dei moduli; nonché l'acquisto delle targhe pubblicitarie.

PROGETTI P03 – Progetti per CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

AGGREGATO P: PROGETTO P03 “PROGETTI PER “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”

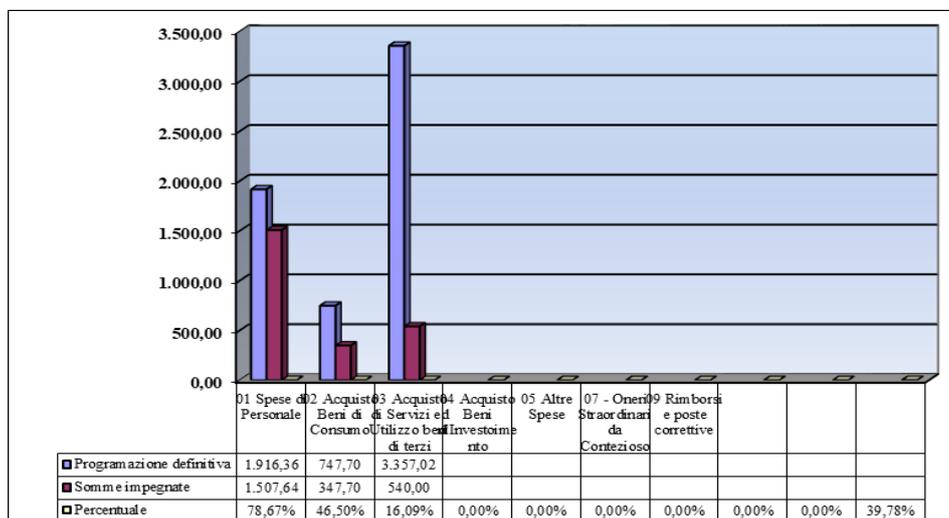
La previsione iniziale, pari ad € **2.012,46** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **8.624,00**. La previsione definitiva ammonta ad € **10.636,46** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **5.826,72** E' stata perciò realizzata un'economia di € **4.809,74** di cui € 3.808,74 con vincolo di destinazione e il restante € 1.001,00 senza vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale non da FIS per € **3.220,72**(Liquidazione compensi non da FIS Docenti "Progetto DELF; Progetto Trinity; Progetto Key e Progetto Latino) e per altre spese - partecipazione ad organismi internazionali € **2.606,00** (Acquisto esami Trinity e DELF)



PROGETTI P04 – Progetti per “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

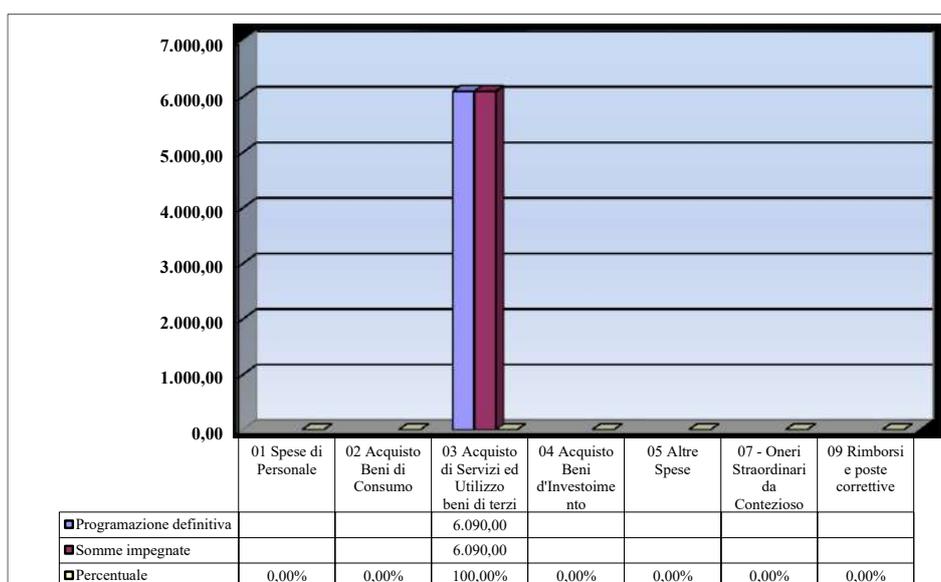
AGGREGATO P: PROGETTO P04/01 “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

La previsione iniziale, pari a complessivi € **2.267,86** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € **3.753,22** La previsione definitiva ammonta ad € **6.021,08** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **2.395,34**; è stata perciò realizzata un’economia di € **3.625,74** di cui **1.625,74** con vincolo di destinazione e il restante € **2.000,00** senza vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € **1.507,64** (PNFD; per acquisto Strumenti tecnico specialistici € **347,70** e per acquisto di servizi da terzi per € **540,00** (spese per aggiornamento del personale docente e ATA).



AGGREGATO P: PROGETTO P04/02 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

La previsione iniziale, pari ad € **4.670,00** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € **1.420,00** La previsione definitiva ammonta ad € **6.090,00** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **6.090,00** di cui **3.360,00** rimasti da pagare. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi – Formazione professionale generica per € **6.090,00**. (Corsi di formazione/aggiornamento addetti alla sicurezza)

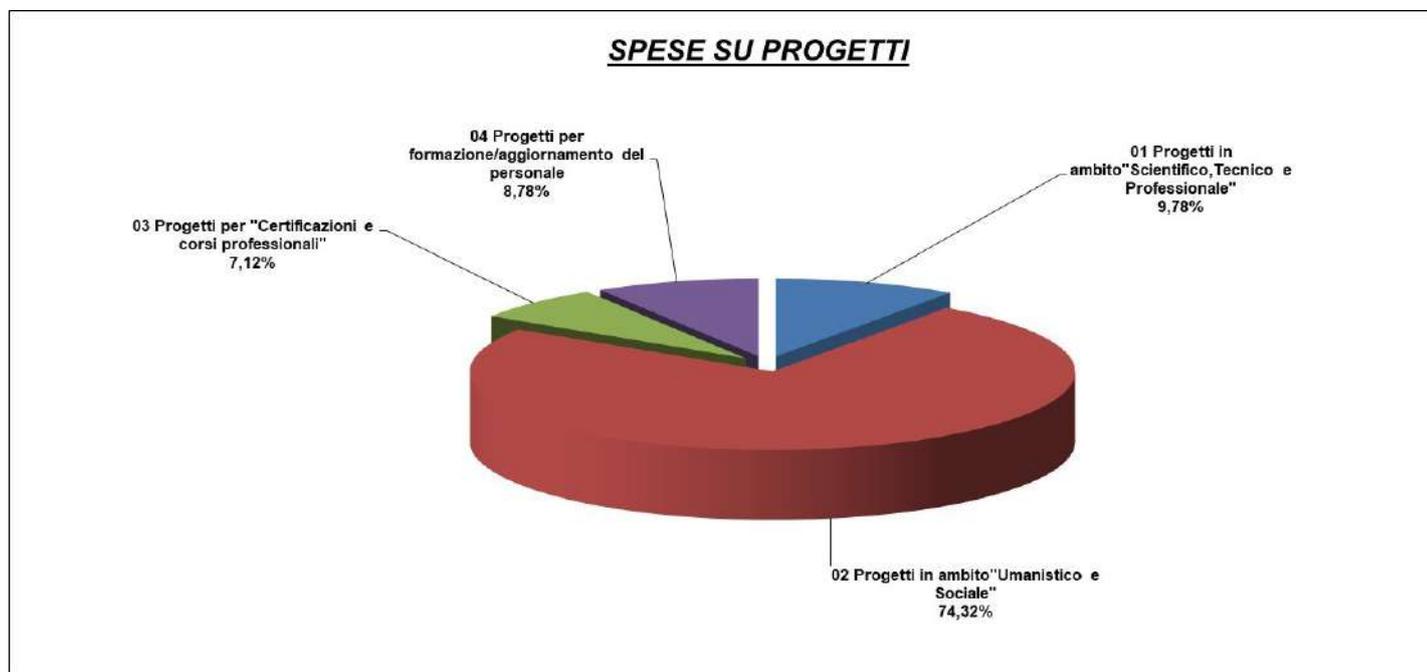


AGGREGATO P: PROGETTO P04/03 - COMPUTER NON STESS - M4C1I2-2022-941-P-6163

Il Progetto P04/03 non previsto ad inizio anno, è stato finanziato dal MIUR “Finanziamento Didattica digitale integrata e formazione alla transazione digitale del personale scolastico - CAP. 4007 Tit. 14” e inserito nel P.A. 2022, con la variazione n° 30 del 12/12/2022. La previsione di €. 1.000,00 non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad €. 1000,00 a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti; è stata perciò realizzata un’economia di €. 1000,00 con vincolo di destinazione

AGGREGATO P: PROGETTI

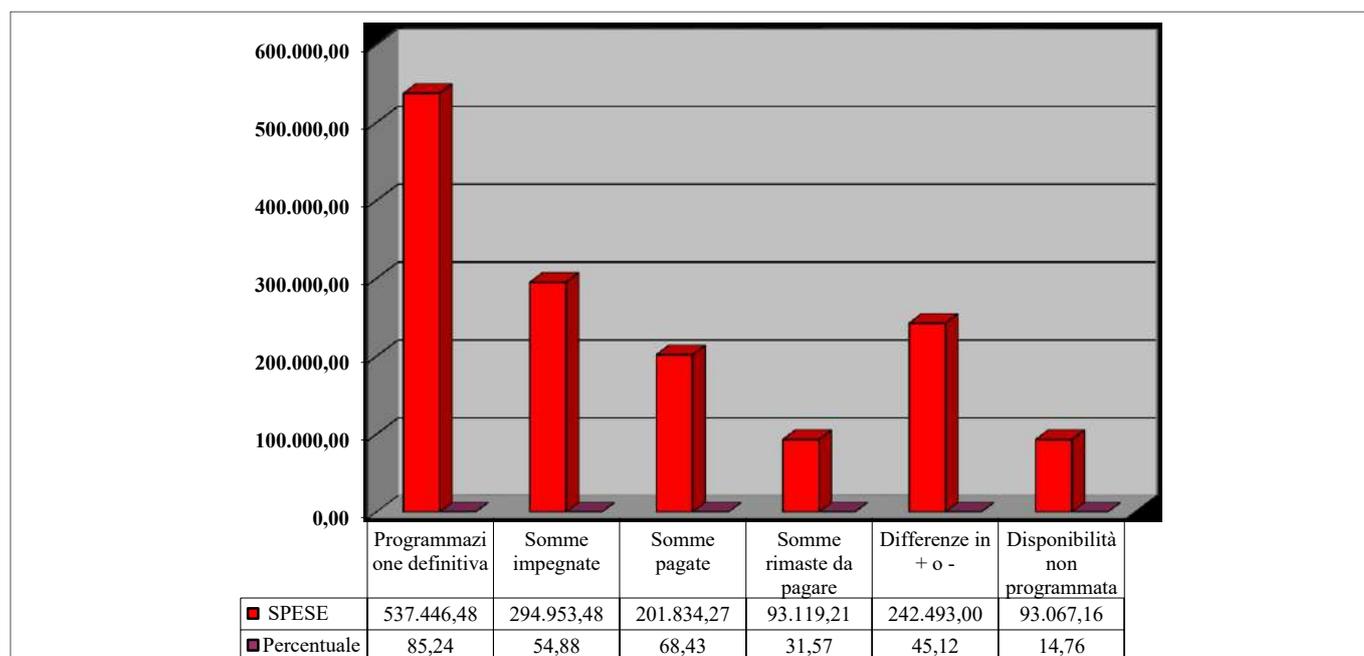
La previsione iniziale, pari a € **53.402,34** complessivi è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per € **95.920,71**. La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **149.323,05** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **30.558,47** di cui € **10.572,00** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **118.764,58**. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **20,46%**.



Fondo riserva

Non è stato utilizzato il fondo di riserva che ammontava a € **645,87**

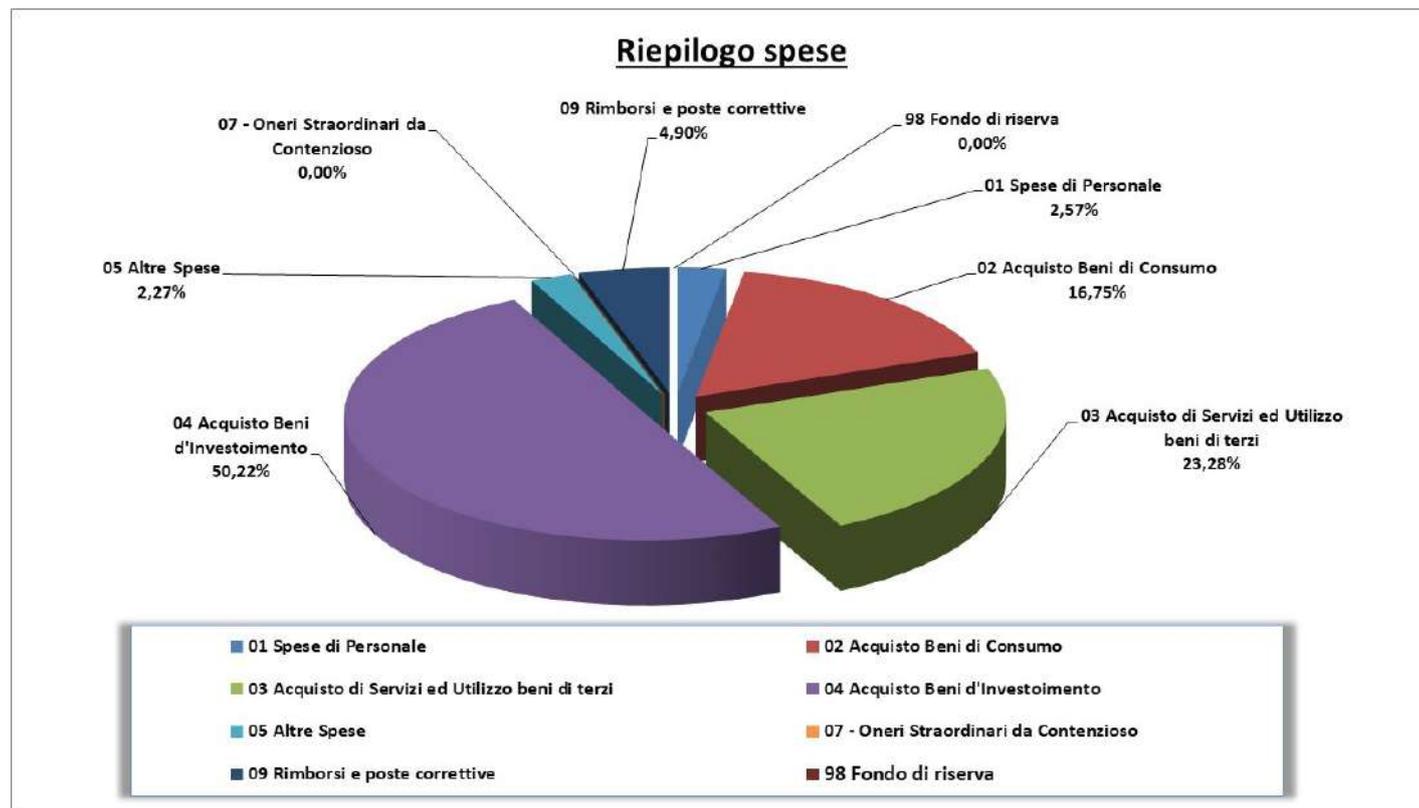
Si fa seguire un prospetto generale delle spese 2022 per dare la visione di confronto tra **programmazione definitiva somme impegnate e pagate**



Dal prospetto finanziario complessivo si ricava che sono state impegnate risorse per il **54,88%** del budget previsto e che le spese sono state pagate per il **68,43%** delle somme impegnate. Restano pertanto da pagare il **31,57%** degli impegni presi. L'avanzo di amministrazione ammonta a € **241.847,13** che sommato alla disponibilità finanziaria da programmare al

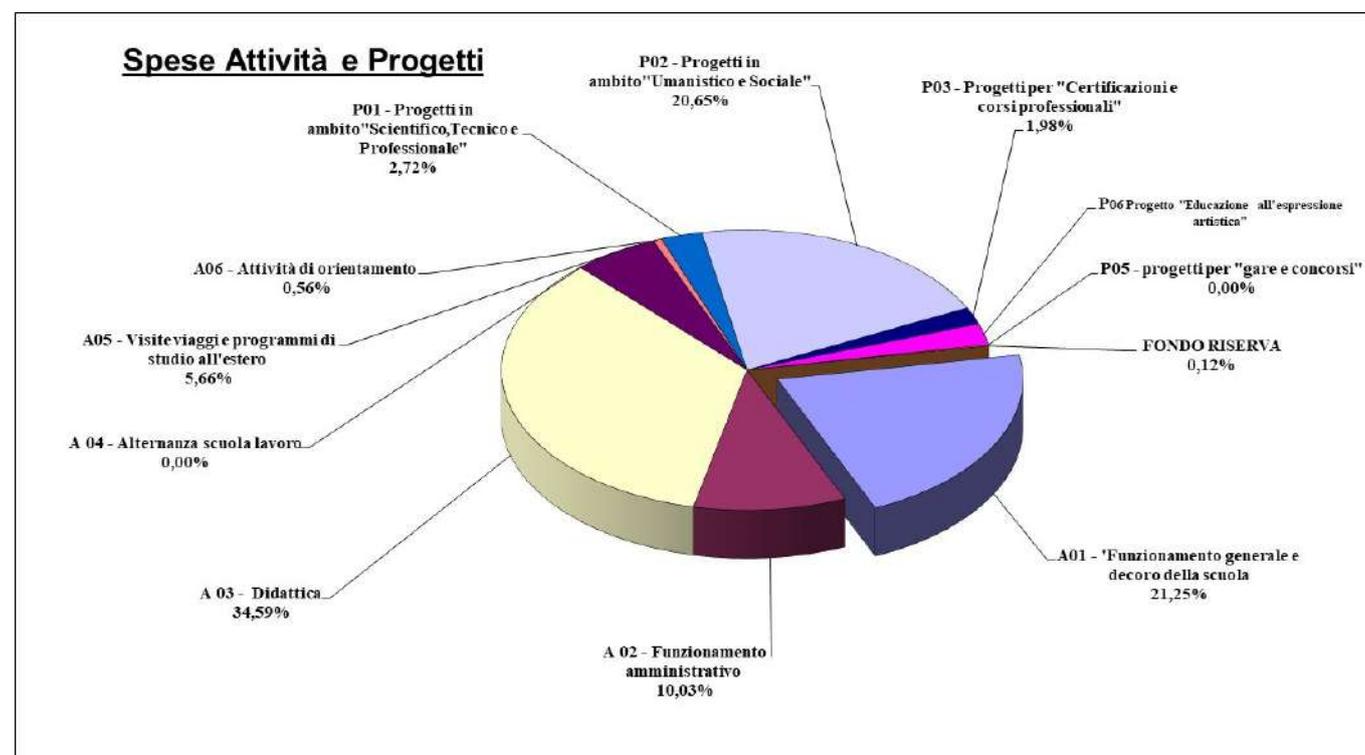
31/12/2022 pari a € 93.067,16 ammonta pertanto a € 335.560,16 - € 10.788,12 (residui passivi radiati) – € 7.393,18 (residui attivi radiati) per un totale di € 338.955,10

Molto importanti, al fine di una migliore programmazione per l'anno successivo possono essere i dati sotto esposti:



Dal prospetto si evince che il **2,57%** delle spese sostenute sono state utilizzate per compensi al personale, il **23,28%** per il l'acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi, il **16,75%** per l'acquisto di beni di consumo; il **2,27%** per altre spese; il **50,22%** per l'acquisto di beni di investimento, lo **0,00%** per oneri straordinari e il **4,90%** per rimborso e poste correttive.

Come per le entrate, anche in questo caso, terminata la descrizione analitica dei singoli aggregati di spesa, appare utile inserire una rielaborazione grafica per evidenziare la ripartizione percentuale tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:



Appare evidente la netta prevalente ripresa delle spese nell'aggregato (A05) Visite viaggi e programmi di studio all'estero che raggiunge il 5,66% degli impegni totali ancora molto basso in questo esercizio finanziario dovuto al persistere del periodo di pandemia COVID-19; le spese relative all'aggregato (A01) Funzionamento generale e decoro della scuola raggiunge il 21,25% in questo aggregato sono confluite le spese per l'acquisto del materiale di pulizia, le spese per il medico competente, per l'RSPP, le spese per il rinnovo delle licenze dei programmi di gestione della segreteria e del registro elettronico; la formazione del personale addetto alla sicurezza; manutenzione ordinaria e riparazione Hardware; noleggio fotocopiatori e n° 2 linee ADSL; canone annuale per il sito; canone annuale per le spese di tenuta conto all'Istituto cassiere; acquisto di beni di investimento (Hardware e mobili per uffici e aule) e spese postali nonché tutti gli acquisti di materiale Igienico Sanitario e di pulizia acquistato con le **risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 e con le risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022.** Nell'aggregato A02 Funzionamento amministrativo si è raggiunto l'10,03% degli impegni totali mentre nell'aggregato A03 Didattica si è raggiunto il 34,59% in questo aggregato sono stati liquidati gli acquisti di beni di consumo (*Cancelleria per gli alunni dei vari plessi, materiale igienico sanitario e di primo soccorso*) sono confluite inoltre le spese finanziate con le **risorse ex art. 58, Comma 4 DL 73/2021** e la gestione dei due PON **“DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021” e “Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia – AVVISO 38007/2022 – 13.1..5A-FESRPON-PI-64”**

La puntuale analisi operata e le rielaborazioni presentate sotto forma di grafici rappresentano un grosso passo in avanti nell'ambito del controllo di gestione che, fino all'introduzione del nuovo bilancio delle Istituzioni Scolastiche, veniva quasi ignorato non tanto perché non se ne era già da tempo compresa l'importanza, quanto piuttosto perché il tipo di rilevazioni fatte (esclusivamente di carattere finanziario) impediva di fatto (o comunque rendeva alquanto laboriosa e complicata) ogni e qualsiasi valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività svolta.

I dati esposti costituiranno perciò, già in sede di verifica dell'attuazione del programma annuale 2023, un importante punto di riferimento per operare scelte gestionali più consapevoli.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
537.446,48	294.953,48	201.834,27	93.119,21	242.493,00

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2022	Riscossi nel 2022	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 104.329,04	€ 76.713,56	€ 27.615,48	€ 131.230,74	7.393,18	€ 151.453,04

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2022	Pagati nel 2012	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 45.359,01	€ 23.785,33	21.573,68	93.119,21	10.788,12	€ 103.904,77

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE: (MOD.K)

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

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	55.850,41	81.310,83	137.161,24
Totale Disponibilità	417.740,34	25.119,53	442.859,87
Totale dell'attivo	473.590,75	106.430,36	580.021,11
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	
Totale a pareggio	473.590,75	106.430,36	580.021,11
PASSIVO			
Totale debiti	45.359,01	58.545,76	103.904,77
Consistenza Patrimoniale	428.231,74	47.884,60	476.116,34
Totale Passivo	473.590,75	106.430,36	580.021,11

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.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2022 i crediti sono notevolmente aumentati rispetto all'Esercizio Finanziario 2021 in particolar modo i crediti verso altri e verso lo Stato in quanto l'Istituto è stato assegnatario di progetti PON (n° 2 **Progetti di socialità, Apprendimento e Accoglienza** e n° 1 FESR e **“Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia**) Da parte dell'Istituzione Scolastica è inoltre sostanzialmente rimasto pressoché stabile il peso dei residui passivi rispetto allo scorso anno.

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.

Caselle Torinese, 06/03/2022



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Sig. Tonino GAROFALO