



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

D.S.G.A.:

- **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.**

Modulistica:

- 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

La D.S.G.A.
Maria Iuliano



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna**

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**
Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

**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 29 del 28 agosto 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 **10/02/2022 con delibera n.9/2022**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a € **276.934,64** di cui € **151.746,11** rimosse e € **125.188,53** non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € **362.741,80** di cui € **187.566,63** pagate e € **175.175,17** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 248.974,77	€ 248.974,77	1,00
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 102.000,00	€ 102.000,00	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 41.927,32	€ 41.927,32	1,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 2.000,00	€ 2.000,00	1,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 72.452,38	€ 72.452,38	1,00
06) Contributi da privati	€ 58.554,93	€ 58.554,93	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 525.909,41	€ 276.934,64	0,53
Disavanzo di competenza	€ 248.974,77	€ 85.807,16	0,34
Totale a pareggio	€ 248.974,77	€ 362.741,80	0,68

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 402.021,26	€ 291.018,39	0,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.087,26	€ 46.237,20	0,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.036,98	€ 2.841,03	0,94
A03-Didattica	€ 342.885,83	€ 237.846,66	0,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.011,19	€ 4.093,50	0,82
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

Progetti	€ 123.688,15	€ 71.723,41	0,69
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 800,64	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 113.803,29	€ 68.569,81	0,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.084,22	€ 3.153,60	0,35
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 525.909,41	€ 362.741,80	0,69
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 525.909,41	€ 362.741,80	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 85.807,16.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **69,00%** di quelle programmate.

Avanzo di amministrazione

La situazione amministrativa definitiva (**mod. J**) alla data del 31/12/2022, evidenzia un avanzo di amministrazione di € **163.685,09**.

Descrizione Attività/Progetto	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	111.002,87	100.810,15	10.192,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.850,06	4.231,38	618,68
A02-Funzionamento amministrativo	195,95	0,00	195,95
A03-Didattica	105.039,17	96.218,77	8.820,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	917,69	360,00	557,69
A06-Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
PROGETTI	51.964,74	40.360,47	11.604,27
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	800,64	786,76	13,88
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	45.233,48	33.915,42	11.318,06
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.930,62	5.658,29	272,33
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna**

GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
G01-Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02-Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
G04-Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva non utilizzato	200,00	0,00	200,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	163.167,61	141.170,62	21.996,99
Radiazione residui attivi	-13,88	0,00	-13,88
Radiazione residui passivi	531,36	0,00	531,36
TOTALE AVANZO	163.685,09	141.170,62	22.514,47

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
€ 181.596,20	-	€ 13.685,55	=	€ 167.910,65	+	€ 125.188,53	-	€ 13,88	=	€ 293.085,30

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 92.445,70	-	€ 90.770,98	=	€ 1.674,72	+	€ 175.175,17	-	€ 531,36	=	€ 176.318,53

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	76.163,63	13.566,96	89.730,59
Totale Disponibilità	341.435,47	-1.387,85	340.047,62
Totale dell'attivo	417.599,10	12.179,11	429.778,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 417.599,10	12.179,11	429.778,21
PASSIVO			
Totale debiti	92.445,70	83.872,83	176.318,53
Consistenza Patrimoniale	325.153,40	-71.693,72	253.459,68
Totale a pareggio	417.599,10	12.179,11	429.778,21



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna**

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 46.918,32 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 € 163.685,09 tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € 85.807,16

Dall'estratto del conto corrente postale n° **13422407** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € **217,00 =**.

Il saldo di € 217,00 è composto da € 173,00 già iscritti in bilancio come residui attivi dell'anno precedente, e da € 44,00 liquidità giacente da prelevare.

Si precisa che nel gennaio 2023 il conto postale è stato chiuso e la giacenza interamente prelevata.

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

Bancari € **46.918,32** + Postali € **44,00** = Totale € **46.962,32 =**.

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° **0310137** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 159.824,27
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 151.946,11	€ 13.685,55	€ 165.631,66	
3 Pagati	€ 187.766,63	€ 90.770,98	€ 196.028,96	
4 Fondo di cassa				€ 46.918,32
5 Residui Attivi	€ 125.188,53	€ 167.896,77		€ 293.085,30
6 Residui Passivi	€ 175.175,17	€ 1.143,36		€ 176.318,53
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 163.685,09
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

Analisi delle Entrate

- AGGREGATO 2 – “Finanziamenti dall’Unione Europea”



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

In questo aggregato sono stati accertati i finanziamenti dei progetti PON FESR autorizzati:

	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.2.3 – REACT EU - Avviso 50636/2021– Edugreen..	25.000,00	0,00	25.000,00
A.2.4 – REACT EU – Avviso 38007/2021– Ambienti innovativi infanzia	75.000,00	0,00	75.000,00
A2.3.1 - Next generation EU – PNRR	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	102.000,00	1.000,00	101.000,00

- AGGREGATO 3 – “Finanziamenti dallo Stato”

Il Ministero della Pubblica Istruzione, in più rate, ha finanziato € **41.927,32** in conto competenza.

Di seguito si elencano in dettaglio i finanziamenti introitati in conto competenza:

A.3.1 – Dotazione ordinaria	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.F. 2022 Funz. Amm.vo didattico generale Gen-Ago2022	12.947,66	12.947,66	0,00
A.F. 2022 Funz. Amm.vo didattico generale Sett-Dic 2022	6.636,17	6.636,17	0,00
A.F. 2022 DL 104/2013 Art.8, comma1, Orientamento 2022	377,33	377,33	0,00
A.F. 2022 Funz. Amm.vo did. Generale – sofferenze e integrazione funzionamento Amm.vo	566,03	566,03	0,00
Totale	20.527,19	20.527,19	0,00

A.3.6 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.3.6.7 – Ambito ER001 – Finanziamenti - formazione	1.377,06	688,53	688,53
A.3.6.7 – Ambito ER001 – Contrib. Rete accoglienza NAI	2.200,00	2.200,00	0,00
A.3.6.7 – Ambito ER001 – Formazione referenti educazione civica	200,00	200,00	0,00
A.3.6.8 - Risorse ex art.19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022 - approvvigionamento mascherine FFP2	5.445,00	5.445,00	0,00
A.3.6.9 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico	2.552,93	2.552,93	0,00
A.3.6.10 - Risorse ex art. 36, comma 2, del D.L. 21/2022 - acquisto dispositivi di protezione individuali e materiali per l'igiene in relazione all'emergenza epidemiologica da covid-19	4.731,76	4.731,76	0,00
A.3.6.11 - USR - ER - Risorse finanziarie - contributo progetto Scuole Polo per l'accoglienza alunni NAI	600,00	600,00	0,00
A.3.6.11 - USR - ER - Risorse finanziarie – Fondo Ristori D.M. 150-2022 – Lettera a)	69,00	69,00	0,00
A.3.6.12 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	4.224,38	4.224,38	0,00
Totale	21.400,13	2711,60	688,53

- AGGREGATO 4 – “Finanziamenti dalla Regione”

L'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna, ha finanziato il progetto ConCittadini 2021/22 per € **2.000,00** in conto competenza.

Di seguito si elencano in dettaglio i finanziamenti introitati in conto competenza:

A.4.4 – Altri finanziamenti vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Ass.Leg. E.R. - progetto ConCittadini 2021/22	2.000,00	2.000,00	0
Totale	2.000,00	2.000,00	0,00



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- AGGREGATO 5 – “Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche”

In questo aggregato sono stati introitati i seguenti finanziamenti:

A.5.4 - Comune vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Comune BO – Contributo spese varie ex art.3 L. 23/96	17.458,00	17.458,00	0,00
Comune BO – Libri di testo sc. primaria 21/22	285,05	285,05	0,00
Comune BO – Libri di testo sc. primaria 22/23	22.751,15	22.751,15	0,00
Comune BO – Progetto Scuole Aperte Estate 2022	19.500,00	19.500,00	19.500,00
Comune BO – progetto "Crescere a scuola" 22/23	4.000,00	0,00	4.000,00
Totale	63.994,20	40.494,20	23.500,00

A.5.5 – Altre Istituzioni non vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Univ.Molise – Contrib accoglienza tirocinanti	275,00	2750,00	0,
Totale	275,00	275,00	0,00

A.5.6 – Altre Istituzioni vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Unione Reno Galliera –Serv- educativo diretto gen-giu 2022	8.183,18	8.183,18	0,00
Totale	8.183,18	8.183,18	0,00

- AGGREGATO 6– “Contributi da privati”

In questo aggregato sono stati introitati i contributi dei genitori per alcuni laboratori didattici e per il funzionamento didattico, la quota per il pagamento delle polizze assicurative a favore degli alunni e altri progetti sono in corso di svolgimento.

Il Personale docente e ATA hanno versato la loro quota per il pagamento della polizza assicurativa.

Sono stati attivati alcuni laboratori didattici in orario pomeridiano e antimeridiano, in particolare:

presso la scuola secondaria di I° grado Testoni Fioravanti:

- progetto sport (ultimate frisbee) e i corsi di preparazione per la certificazione delle lingue straniere, DELF A1-A2 e KET A2;

presso la scuola primaria e infanzia:

progetto sport (CUSB), laboratorio di scacchi, taichi, cantastorie, musicaper, post-scuola, e teatro alla scuola primaria e infanzia, mani nella creta;

A.6.1 Contributi volontari da famiglia	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Genitori – contributi volontari	114,00	114,00	0
Totale	114,00	114,00	0

A.6.4.1 Contributi per Viaggi d'istruzione	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Genitori – quote per viaggi d'istruzione	4.093,50	4.093,50	0
Totale	4.093,50	4.093,50	0

A.6.5 Contributi per copertura assicurativa alunni	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Genitori – quote assicurative degli alunni 22/23	7.114,00	7.114,00	0
Totale	7.114,00	7.114,00	0

A.6.6 Contributi per copertura assicurativa personale	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Personale – quote assicurative del Personale doc+ata 22/23	889,00	889,00	0
Totale	889,00	889,00	0



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

A.6.8 Contributi da imprese non vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Food Service – Contributo programma “Latte nelle scuole”	245,00	245,00	0
Totale	245,00	245,00	0

A.6.10 Altri contributi da famiglie vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.6.10.1 – Genitori – contrib al funzionamento did.	5.342,00	5.342,00	0,00
Totale	5.342,00	5.342,00	0,00

A.6.10.3 – Genitori – Progetti POF	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Certificazione DELF A1 e A2	1.630,00	1.630,00	0
Quota progetto Cantastorie	1.541,00	1.541,00	0
Quota progetto taichi	878,40	878,40	0
Progetto sport (CUSB) - infanzia	1.121,00	1.121,00	0
Progetto sport (CUSB) - primaria	2.527,03	2.527,03	
Progetto sport (CUSB) – secondaria I^	1.200,00	1.200,00	
Progetto post-scuola – sc. Grosso 2021/22	105,00	105,00	0
Progetto post-scuola – sc. Grosso 2022/23	17.602,50	17.602,50	
Progetto Musicaper - primaria	500,00	500,00	
Progetto teatro – primaria Acri	2.159,00	2.159,00	
Progetto scacchi - primaria	2.050,00	2.050,00	
Progetto “Mani nella creta” - infanzia	440,00	440,00	
Progetto teatro – integrazione - infanzia	23,50	23,50	
Progetto R-Estate qui!	7.480,00	7.480,00	0
Totale	39.257,43	39.257,43	0,00

A.6.11 Contributi da imprese vincolati	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.6.11 – Roberto Nuti SpA – Borsa di studio Roberto Nuti A.S. 2021/22	1.500,00	1.500,00	0,00
Totale	1.500,00	1.500,00	0,00

- AGGREGATO 12 – “Altre entrate”

Sono state riscosse le competenze attive maturate sulle giacenze del conto di tesoreria unica.

	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
A.12.2 Interessi attivi su c/c T.U. Banca d'Italia al 31/12/2021	0,01	0,01	0
Totale	0,1	0,1	0,00

Partite di giro

- AGGREGATO 99/01 – “Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.”

Il fondo per le minute spese è stato utilizzato per €. 200,00.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna**

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
A.1	€ 0	€ 21.337,66	€ 22.405,42	€ 1.541,41	€ 200,00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 752,71	€ 51.087,26	€ 46.237,20	90,51
A.2	€ 0	€ 1.777,42	€ 750,00	€ 0	€ 313,61	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.036,98	€ 2.841,03	93,55
A.3	€ 100,00	€ 58.347,25	€ 23.620,48	€ 155.778,93	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 342.885,83	€ 237.846,66	69,37
A.4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
A.5	€ 0	€ 0	€ 3.990,00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 103,50	€ 5.011,19	€ 4.093,50	81,69
A.6	€ 0	€ 0	€ 0,00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
P.1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 800,64	€ 0	0
P.2	€ 5.527,70	€ 399,67	€ 62.295,94	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 346,50	€ 113.803,29	€ 68.569,81	60,25
P.3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0,00	€ 0,00	
P.4	€ 0	€ 0	€ 3.146,89	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6,71	€ 9.084,22	€ 3.153,60	34,72
Totale	€ 5.627,70	€ 81.862,00	€ 116.208,73	€ 157.320,34	€ 513,61	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.209,42	€ 525.709,41	€ 362.741,80	69,00
Totale Impegni	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 362.741,80	€ 0,00	€ 0,00	
Totale / Totale Impegni%	1,55%	22,57%	32,04%	43,37%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	100%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **69,00%**. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al **57,99%**.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

Spesa programmata **€ 51.087,26**, spesa impegnata di **€ 46.237,20**:

- **A.1.1 – "Funzionamento generale"** spesa programmata **€ 37.678,68**, spesa impegnata **€ 37.053,00** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, l'acquisto di:



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- Cancelleria e risme carta;
 - Spesa linea telefonica ISDN ufficio;
 - Materiale informatico;
 - Servizio smontaggio e installazione kit lim;
 - Polizze assicurative a favore del personale docente e ATA;
 - Assistenza tecnica laboratorio di informatica, uffici e plessi scolastici;
 - Incarico RSPP ex Legge n.81/2008 sicurezza;
 - Servizio medico competente;
 - Formazione squadre primo soccorso, antincendio rischio medio, aggiornamento preposti e RLS;
 - Incarico RPD/DPO ex art.37 GDPR 2016/679 supervisore adempimenti in materia dei dati personali;
 - Noleggio costo copia fotocopiatrici ufficio e plessi scolastici;
 - Acquisto di materiale di pulizia e sanitario per le cassette di PS;
 - Servizio riparazione lavatrice e lavapavimenti plesso "A.Grosso";
 - Abbonamento a base dati on-line, segreteria digitale, registro elettronico;
 - Quote associative reti di scuole (rete Asa.Bo, rete supplenze);
 - Le economie verranno utilizzate per le stesse finalità nell'esercizio successivo
- **A.1.2** – “**Servizio appalto pulizie**” spesa programmata **€ 752,71**, ma non impegnata, sono economie che verranno restituite al M.I.
- **A.1.3** – “**Animatore digitale**” spesa programmata e impegnata **€ 1.146,80**, sono stati acquistati n.2 notebook per l'attività didattica digitale.
- **A.1.7** – “**Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022**” spesa programmata **€ 4.731,76**, spesa impegnata **€ 4.731,76** il finanziamento straordinario approvato con il DL 21/2022 ha previsto un incremento del Fondo per l'emergenza epidemiologica da covid-19 finalizzato alla fornitura di dispositivi di protezione (mascherine FFP2) per gli alunni e per il personale scolastico, materiali sanitari per l'igiene individuale e degli ambienti scolastici.
- **A.1.8** – “**Art.1, comma 697, L.n.234/2021**” spesa programmata e impegnata **€ 2.552,93**, queste risorse destinate dal “Decreto sostegni” sono finalizzate al supporto degli studenti, delle famiglie e del Personale scolastico attraverso servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico per la prevenzione trattamento del disagio anche a causa della guerra in Ucraina.
- **A.1.9** – “**Risorse ex art. 39-bis, D.L. 115/2022**” spesa programmata **€ 4.224,38**, assegnata dal Ministero con la nota prot. n. 46445 del 04/10/2022 e finalizzata all'acquisizione di materiali per il “Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19”

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

Spesa programmata **€ 3.036,98**, spesa impegnata di **€ 2.841,03**:

- **A.2.1** – “**Funzionamento amministrativo**” impegnate **€ 2.841,03** per
- Forniture di cancelleria e risme carta;
 - Materiale informatico di manutenzione pc uffici;



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- Pagamento contributo gestione cig simog;
- Spese amministrative rinnovo attestazioni c.p.i.
- Spese postali e canone annuo gestione servizio di cassa;
Le economie verranno utilizzate per le stesse finalità nell'esercizio successivo

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

Spesa programmata **€ 342.885,83**, spesa impegnata **€ 237.846,66**:

- **A.3.1 – “Funzionamento didattico”** spesa programmata **€ 22.239,79**, spesa impegnata **€ 12.270,74** per la fornitura di:
 - Polizze assicurative a favore degli alunni;
 - Fornitura di sussidi didattici per i plessi scolastici.
Le economie verranno utilizzate nell'esercizio successivo per forniture di sussidi didattici.
- **A.3.2 – “Libri di testo - scuola primaria”** spesa programmata **€ 28.076,16**, spesa impegnata **€ 21.385,28** per la fornitura annuale dei libri di testo della scuola primaria.
- **A.3.6 – “Risorse art.58, comma 4, DL 73/2021”** spesa programmata **€ 44.676,25**, prelevate dall'avanzo dell'anno precedente **€ 40.103,25** ed interamente impegnate. Utilizzate per il servizio di reperibilità e sanificazione degli ambienti scolastici e per il servizio professionale per la sicurezza nei luoghi di lavoro. Le risorse rimaste e assegnate con il DL 73/2021 “Decreto sostegni-bis” sono state utilizzate nel nuovo anno finanziario per l'acquisizione di beni finalizzati al contenimento del rischio epidemiologico e di servizi in favore della didattica degli studenti con disabilità, disturbi specifici di apprendimento e altri bisogni educativi speciali; inoltre adattamento di spazi interni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza.
- **A.3.7 – “Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso 20480/2021 – 13.1.1A-FESRPN-EM-2021-261”** spesa programmata **€ 59.521,71**, impegnata **€ 57.668,18** in questo anno finanziario. L'avviso n. **20480/2021** è finalizzato alla realizzazione di reti locali, sia cablate che wireless, all'interno delle istituzioni scolastiche.
- **A.3.8 – “Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/2021- 13.1.2A-FESRPN-EM-2021-195”** spesa programmata **€ 71.499,92**, impegnate **€ 67.905,93** in questo esercizio finanziario. L'avviso n. **28966/2021** è finalizzato alla implementazione della dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione delle istituzioni scolastiche e delle segreterie.
- **A.3.9 – “Spazi e strumenti digitali per le STEM, Avviso prot. DGEFID n.10812 del 13 maggio 2021”** spesa programmata **€ 16.000,00**, impegnata **€ 15.971,59**. Il finanziamento è finalizzato alla realizzazione di spazi laboratoriali e alla dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) nelle scuole.
- **A.3.10 – “Risorse ex art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022 – Approvvigionamento mascherine FFP22** spesa programmata **€ 5.445,00**, interamente impegnata per l'acquisizione di mascherine FFP2 presso le Farmacie convenzionate.
- **A.3.11 – “Pon Edugreen - 13.1.3A-FESRPN-EM-2022-83:** L'avviso n. **50636/2021** è finalizzato alla realizzazione di laboratori di sostenibilità per il primo ciclo, spesa programmata



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

€ 25.000,00, impegnate € 17.096,69 le economie pari a € 7.903,31, verranno utilizzate nel 2023 per il completamento del progetto

- **A.3.12** – **“Pon Infanzia ambienti innovativi - 3.1.5A-FESR PON-EM-2022-46:** L'avviso n. **38007/2021** è finalizzato alla implementazione di ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia, e prevede risorse per € 75.000,00, che verranno utilizzate nel 2023 per la realizzazione del progetto.

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Spesa programmata € 5.011,19, spesa impegnata € 4.093,50:

- **A.5.1** – **“Aule didattiche decentrate”** Spesa programmata € 5.011,19, spesa impegnata € 4.093,50 per l'effettuazione di visite didattiche. Le economie verranno utilizzate nell'anno successivo.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Spesa programmata € 123.688,15, spesa impegnata € 71.723,41:

- **P.1.1** – **“CARISBO - Bando Innovazione Scolastica - Progetto Scuola +”** € 0,00 progetto chiuso, la scheda resta aperta solo per le entrate ancora da incassare.
- **P.1.2** – **“ex P31- 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-42 La tecnologia, un boccone alla volta”** € 786,76. Il progetto è stato completato nell'anno 2021, hanno trovato attuazione 2 moduli su quattro previsti in origine, è stata richiesta la revoca del finanziamento della figura aggiuntiva (€2.400,00) e la rinuncia di due moduli (€10.164,00) per mancate iscrizioni dei corsisti dovute alla particolare situazione epidemiologica.
- **P.1.3** – **“PNSD - Azione #7 - Future Classroom lab”**. Il progetto è stato completato con la liquidazione dei compensi al progettista, al collaudatore e al supporto amm.vo-contabile, l'economia di € 13,88, verrà radiata.

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale”

Spesa programmata € 113.803,29, spesa impegnata € 68.569,81:

- **P.2.1** – **“Star bene a scuola”** spesa programmata € 15.121,34, spesa impegnata € 10.130,25 per realizzare i progetti: a) “Crescere a scuola” (sportello di ascolto psicologico) a cura di personale esperto esterno; b) “Servizi educativi diretti” a cura di personale esterno per limitare il disagio di alcuni alunni diversamente abili. Le economie finalizzate verranno utilizzate nel successivo anno finanziario per attuare il progetto orientamento e acquisire materiale specifico per alunni certificati
- **P.2.2** – **“Cittadinanza”** spesa programmata € 3.579,00, ma non impegnata. Nel prossimo esercizio, le economie verranno utilizzate per i percorsi di orientamento, mentre l'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna con il concorso “ConCittadini” finanzia le attività di formazione sul potenziamento dell'educazione civica e acquisto di materiali.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- **P.2.3** – “L’extra-scuola” spesa programmata **€ 37.940,55**, spesa impegnata **€ 33.357,39**:
Questo progetto è stato finanziato nella sua interezza dai genitori degli alunni dell’Istituto, e ciò ha consentito lo svolgimento delle seguenti attività laboratoriali sia in orario curriculare, sia in orario pomeridiano:
 - laboratori presso la scuola secondaria di I^a grado Testoni-Fioravanti: progetto sport (CUSB) e certificazione lingue straniere DELF e KET;
 - laboratori presso la scuola primaria: scacchi, post-scuola, taichi, cantastorie, teatro, musicaper, sport (CUSB);
 - laboratori presso la scuola dell’infanzia: teatro, mani nella creta, sport (CUSB)Le economie risultanti da questi finanziamenti specifici non impegnati alla fine dell’esercizio saranno utilizzati con vincolo di destinazione nel prossimo esercizio finanziario, salvo richieste di rimborso da parte dei genitori.

- **P.2.4** – “Fabbrica Federzoni” spesa programmata **€ 3.000,00**, spesa impegnata **€ 1.980,00**.
E’ stata completata l’attività teatrale a favore delle classi della scuola primaria Federzoni. Le economie finalizzate verranno utilizzate nel successivo anno finanziario.

- **P.2.5** – “IC5 in rete” spesa programmata **€ 14.125,65**, spesa impegnata **€ 4.787,64**. In questo progetto sono state liquidate le spese per la gestione del progetto in rete, di cui l’IC5 è scuola capofila, finalizzati all’accoglienza degli alunni stranieri neo arrivati in Italia (NAI) e le commissioni del progetto Scuola Polo. I finanziamenti utilizzati provengono dallo Stato (MIUR), e dal Comune di Bologna.

- **P.2.7** – “ex P26 -10.2.1A-FSEPON-EM-2017-59 Diamo movimento al corpo e alla voce” **€ 3.243,22** questo progetto ha trovato imputazione e completo svolgimento nell’anno finanziario 2019. Il progetto si è svolto in 4 moduli di 30 ore cad. a favore di alunni della scuola dell’infanzia, si è posto come obiettivo lo sviluppo delle competenze di base. I moduli hanno abbracciato diverse discipline: espressione creativa ed espressione corporea. Per l’utilizzo delle economie finalizzate si riceveranno istruzioni dall’Autorità di Gestione dei progetti PON.

- **P.2.8** – “ex P27 - 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-98 Bolognina competente” **€ 2.080,98**, questo progetto ha trovato imputazione e completo svolgimento nell’anno finanziario 2019. Il progetto si è svolto in 7 moduli formativi di 30 ore ciascuno, a favore di alunni della scuola primaria e secondaria di I^a, si è posto come obiettivo lo sviluppo delle competenze di base. I moduli hanno abbracciato diverse discipline: matematica, scienze, teatro, lingua inglese, lingua francese. Per l’utilizzo delle economie finalizzate si riceveranno istruzioni dall’Autorità di Gestione dei progetti PON.

- **P.2.11** – “Piano triennale delle arti”, spesa programmata **€ 3.005,62**, ma non impegnata, si compone di due progetti per due anni finanziari, uno è stato quasi completato nella sua interezza, sono state liquidate le attività di docenza svolte nell’anno 2021. Le economie verranno restituite al Ministero dopo la rendicontazione.

- **P.2.12** – “10.2.2A-FSEPON-EM-2020-240 Il primo ciclo si prepara alla ripartenza” spesa programmata **€ 584,29**. Il progetto PON FSE relativo all’Avviso n. 19146 del 6/07/2020 è stato completato nell’anno 2021, sono stati acquistati libri scolastici per la classe I^a e concessi in comodato d’uso agli studenti della scuola secondaria di I^a grado. Inoltre è stato liquidato il compenso per il supporto amm.vo-contabile al progetto.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- **P.2.13** – “**R-Estate qui! 2021**” spesa programmata **€ 31.122,64**, spesa impegnata **€ 18.314,53**. Questo progetto relativo alla macro area delle “Scuole Aperte d’Estate”, finanziato dal Comune di Bologna e dai genitori, ha permesso agli alunni iscritti di trascorrere 5 settimane in socialità e divertendosi con le varie attività ludico-artistico-sportive organizzate. Sono state liquidate le spese per: a) entrate al parco acquatico AcquaJoss, b) corso di frisbee, c) corso di skate, d) corso di giocoleria, e) corso di hip hop, f) servizio ombrelloni in spiaggia, g) acquisizione di giochi di società, h) escursione trekking sull’Appennino Emiliano, i) servizio di educatore professionale, l) noleggio pullman con autista per viaggi fuori sede; m) docenti referenti di progetto.
Restano da liquidare i compensi al coordinamento del progetto e al Personale ATA che ha dato supporto alla parte amm.vo contabile. Le rimanenti economie verranno impiegate nel prossimo anno finanziario per le stesse finalità

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Spesa programmata **€ 9.084,22**, spesa impegnata **€ 3.153,60** è stata così impegnata:

- **P.4.1** – “**Formazione e aggiornamento d'Istituto**” spesa programmata **€ 7.077,51**, spesa impegnata **€ 3.146,89**. Si è provveduto alla liquidazione dell’attività di formazione a favore dei docenti. Inoltre a causa dell’emergenza sanitaria sono stati rinviati i progetti di formazione del personale sul tema dell’“Outdoor Education” e per facilitatori della formazione.
Le economie finalizzate verranno utilizzate per le stesse finalità nel prossimo esercizio finanziario.
- **P.4.2** – “**Imparare come vorrei**” **€ 6,71**. Questo progetto, in rete con altre sei istituzioni scolastiche, finanziato dal MIUR che aveva come obiettivo l’attuazione dei piani di miglioramento, è stato completato con il pagamento delle attività residue: locazione dei locali per la formazione e attività aggiuntiva della parte amministrativa.
Le economie finalizzate residue verranno restituite al M.I.M.
- **P.4.4** – “**PNRR – Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale ... Animatore Digitale**” **€ 2.000,00**. Questo progetto si svolgerà nell’arco di due anni ed ha per oggetto la formazione del Personale scolastico, con l’interessamento dell’Animatore Digitale.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

Il Fondo di riserva programmato per **€ 200,00** non è stato utilizzato.

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;



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- 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 minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale **n.840 del 23/12/2022**;
- 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.

- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-15,29
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-8,47
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-8,90
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-3,15
Base annuale Anno 2022		-7,61

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:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato 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;



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo n.5 di Bologna**

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 sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Bologna, lì 11/04/2023

La D.S.G.A.
Maria Iuliano