



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo "A. Ferri" di Sala Bolognese

Piazza Marconi, 5 – 40010 Sala Bolognese (BO) - Tel. 0516821302 Fax 051 6822294

C.F. 91201290375 - Cod.Min. BOIC81900Q – Codice Univoco Ufficio UFG1SX

E-MAIL: BOIC81900Q@ISTRUZIONE.IT PEC: BOIC81900Q@PEC.ISTRUZIONE.IT

SITO WEB: www.istitutocomprensivosalabolognese.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente (al 15 marzo):

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	186	0	185	185	2	20,55

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	69			69	69	1	0	17,25
Seconde			4	4	61			60	60	2	-1	15
Terze			4	4	75			75	75	5	0	18,75
Quarte			4	4	69			70	70	1	+1	17,50
Quinte			4	4	88			88	88	4	0	22
Pluriclassi			0	0	0			0	0	0	0	0
Totale	0		20	20	362	0		362	362	13	0	18,10
Prime		4		4	86		86		86	3	0	21,5
Seconde		3		3	67		67		67	2	0	22,33
Terze		5		5	103		103		103	1	0	20,60
Pluriclassi				0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	12	0	12	256	0	256	0	256	6	0	21,33

La situazione del personale dipendente in servizio, alla data del 15 marzo, può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
Personale altri profili a tempo indeterminato	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2022 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto n. 129 del 28 agosto 2018.

Il Programma Annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 09/02/2022 con delibera n.° 23.

In seguito ha subito alcune variazioni (di cui si allega elenco) che sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato – conto e sotto conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, e dell' I.R.P.E.F.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario o di facile consumo. Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2022.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione del Consiglio stesso il prospetto consuntivo i cui valori, accertati ed impegnati, in sintesi sono i seguenti:

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Consiglio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dà atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 135.753,36	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€ 23.445,01	€ 23.445,01
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 29.571,28	€ 29.571,28
Contributi da privati	€ 11.910,12	€ 11.910,12
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzioni	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 200.705,62	€ 64.952,26
Disavanzo di competenza		€ 37.567,72
Totale a pareggio		€ 102.519,98

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività'	€ 117.082,78	€ 79.301,90
Progetti	€ 34.363,20	€ 23.218,08
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva	€ 400,00	
Totale Spese	€ 151.845,98	€ 102.519,98
Avanzo di competenza		€
Totale a Pareggio		€ 102.519,98

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari all' 67,51 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali all'1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 15.198,80	€ 0,00	€ 15.198,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.198,80

	Iniziali all' 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 69.310,44	€ 37.670,43	€ 31.640,01	€ 23.128,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.768,94

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 171.417,51. I valori sono i seguenti:

	Situazione all' 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	81.359,85	-8.133,06	73.226,79
Totale Disponibilità	205.068,87	-52.109,21	152.959,66
Deficit Patrimoniale			
Totale dell'attivo	286.428,72	-60.242,27	226.186,45
PASSIVO			
Totale debiti	69.310,44	-14.541,50	54.768,94
Consistenza Patrimoniale	217.118,28	-45.700,77	171.417,51
Totale passivo	286.428,72	-60.242,27	226.186,45

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 189.865,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 0,00	€ 64.952,26	€ 0,00	€ 64.952,26
Pagamenti	€ 37.670,43	€ 79.391,05	€ 0,00	€ 117.061,48
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 137.755,78
Residui Attivi	€ 15.198,80	€ 0,00		€ 15.198,80
Residui Passivi	€ 31.640,01	€ 23.128,93		€ 54.768,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 98.185,64

Il Fondo cassa al 31/12 riportato nel modello J è pari a € 137.755,78 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

Vengono ora analizzate analiticamente le Entrate e le Spese.

ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione. Per le variazioni operate in corso d'esercizio si rimanda al dettaglio in allegato.

<u>Aggregato 01 voce 02 – Avanzo di amministrazione presunto- vincolato</u>	
Previsione definitiva (a)	€ 135.753,36
Riscossi(b)	//
Da riscuotere(c)	//
Differenza(a-b-c)	//
<u>Aggregato 03 voce 01 – Dotazione ordinaria</u>	
Previsione definitiva (a)	€ 14.052,56
Riscossi(b)	€ 14.052,56
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
<u>Aggregato 03 voce 06 – Altri finanziamenti statali vincolati</u>	
Previsione definitiva (a)	€ 9.392,45
Riscossi(b)	€ 9.392,45
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
<u>Aggregato 05 voce 02 – Finanziamenti da Enti locali – Provincia vincolati</u>	
Previsione definitiva (a)	€ 5.537,27
Riscossi(b)	€ 5.537,27
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//

Aggregato 05 voce 04 – Finanziamenti da Enti locali – Comune vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 22.000,00
Riscossi(b)	€ 22.000,00
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
Aggregato 05 voce 06 – Finanziamenti da Altre Istituzioni – Altri vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 2.034,01
Riscossi(b)	€ 2.034,01
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
Aggregato 06 voce 06/5 – Contributi da privati – Altri vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 6.072,00
Riscossi(b)	€ 6.072,00
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
Aggregato 06 voce 06/6 – Contributi da privati – Altri vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 714,00
Riscossi(b)	€ 714,00
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
Aggregato 06 voce 06/10 – Contributi da privati – Altri vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 5.124,12
Riscossi(b)	€ 5.124,12
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//
Aggregato 06 voce 06/12 – Contributi da privati – Altri vincolati	
Previsione definitiva (a)	€ 25,85
Riscossi(b)	€ 25,85
Da riscuotere(c)	€ 0,00
Differenza(a-b-c)	//

TOTALE ENTRATE
€ 200.705,62
Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa Triennale (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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	26720,67	9021,43	7303,43	0,00	6307,52	0,00	0,00	0,00	69418,28	49353,05	71,09
A02	0,00	2309,70	19304,78	0,00	378,67	2925,27	0,00	0,00	24,00	32273,33	24942,42	77,28
A03	0,00	970,22	204152	0,00	0,00	46,69	0,00	0,00	0,00	13100,00	3058,43	23,35
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	1770,91	0,00	0,00	177,09	0,00	0,00	0,00	2291,17	1948,00	85,02
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5229,69	0,00	
P02	8312,49	3597,82	7570,00	0,00	0,00	787,97	0,00	0,00	0,00	23688,76	20268,28	85,56
P03	0,00	0,00	924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1030,85	924,00	89,63
P04	1212,48	0,00	805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,32	4413,90	2025,80	45,89

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	9524,97	33598,41	41437,64	7303,43	378,67	10244,54	0,00	0,00	32,32	146466,66	102519,98	69,99
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %												

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,99%.

RELAZIONE IN MERITO ALL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA **RENDICONTO PROGETTO/ ATTIVITÀ**

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un breve prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività.

ATTIVITÀ

Aggregato A1 voci 01/02/03 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Le spese di questo aggregato hanno riguardato gli acquisti di materiali di pulizia ed igienico sanitari.

Inoltre sono state inserite tutte le spese relative agli adempimenti, obbligatori, previsti dalla Privacy e dal D. Leg.vo 81/2008 e successive modifiche. Sono stati nominati l'esperto RSPP e il medico competente.

Aggregato A2 Funzionamento amministrativo

Le spese di questo aggregato hanno riguardato il funzionamento amministrativo dell'Istituto. Nel corso dell'esercizio si è fatto fronte alle esigenze di manutenzione dei macchinari e delle apparecchiature degli uffici e del materiale di facile consumo per la segreteria; al pagamento delle spese postali, al rinnovo degli abbonamenti a riviste e giornali per la segreteria e il DS, all'assicurazione infortuni alunni e personale scolastico.

Aggregato A3 voce 01 – Didattica

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese relative al funzionamento didattico quali: riviste di didattica, materiale didattico. Sono stati acquistati i materiali di facile consumo per gli alunni dell'Istituto Comprensivo. Il risparmio realizzato confluirà, per la maggior parte, nell'avanzo non vincolato per essere reimpiegato nel prossimo esercizio con lo scopo di realizzare il piano di miglioramento e più in generale il PTOF.

Aggregato A5 voce 01 – Visite e viaggi di istruzione

La somma è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per visite, viaggi d'istruzione.

PROGETTI

Il seguente documento, dovendo esplicitare non solo entrate e spese, ma anche la programmazione e la pianificazione dell'attività proposta dall'Istituto, fa necessariamente riferimento al P.T.O.F. (Piano Triennale dell'Offerta Formativa), in cui sono dichiarati gli obiettivi da raggiungere, i responsabili, le risorse umane e finanziarie, le modalità di verifica del raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Nell'ottica dell'ampio processo di cambiamento culturale ed organizzativo, il P.T.O.F. diventa, infatti, una programmazione integrata, didattica e finanziaria, a cui concorrono diverse competenze ed esperienze professionali.

Scuola dell'Infanzia – Progetti:

P2/1 – Qualificazione Scolastica Infanzia

Con i fondi assegnati dalla Città Metropolitana, sono stati liquidati i compensi per esperto esterno e docente referente impegnati in un progetto rivolto ad alunni della scuola dell'Infanzia, il progetto aveva l'obiettivo di consolidare il lavoro di collaborazione, migliorare l'efficacia degli interventi sui bambini attraverso il lavoro d'équipe, sostenere il dialogo tra scuola e famiglia, approfondire l'analisi dei bisogni rispetto alle diverse tipologie di disagio che emergono nell'ambito scolastico e a migliorare il rapporto tra le docenti coinvolte, tra le docenti e le famiglie e a favorire e supportare un confronto aperto, senza paura di sentirsi giudicati affrontando così le varie problematiche con più serenità.

Scuola Secondaria – Progetti:

P2/7 Lettorato Madrelingua

Con i fondi delle famiglie e dell'Ente locale sono stati liquidati i compensi agli esperti esterni e ai docenti impegnati in progetti rivolti ad alunni della scuola Secondaria per la realizzazione di laboratori in orario curricolare ed extracurricolare. Il lettorato è finalizzato ad affiancare gli alunni con docenti madrelingua per il potenziamento del lessico, delle funzioni e strutture acquisite e del parlato.

Suole Primaria e Secondaria – Progetto:

P2/8 Relazioni per crescere /Sportello Psicopedagogico/

Con i fondi dell'Ente Locale sono state liquidate le ore per il compenso di esperti esterni che hanno svolto attività nelle classi di scuola secondaria, momenti di incontro con le famiglie per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo e attività di sportello di ascolto rivolto agli alunni della scuola Secondaria ed ai genitori delle scuole Primarie e Secondaria, nonché ai docenti.

Progetto P2/10 – “Funzioni miste”

Con i fondi dell'Ente locale sono stati liquidati i compensi per il personale collaboratore scolastico e docente impegnato nell'attività di supporto allo scodellamento dei pasti e ricognizione presenze degli alunni alla mensa.

Progetto P2/15 – Piano Estate

Progetto che mira a rafforzare e potenziare le competenze disciplinari degli studenti e mitigare il rischio di dispersione scolastica e di povertà educativa

Progetto P3/1 Ket

Con i fondi delle famiglie sono stati liquidati i compensi agli esperti esterni impegnati nel progetto rivolto ad alunni delle classi 3° della scuola Secondaria.

Progetto P4/1 Scuola Senza Zaino

La metodologia senza zaino ha lo scopo di rendere i ragazzi autonomi nel percorso di apprendimento e di creare una comunità educante in cui scuola, genitori e territorio cooperino per la formazione dei giovani.

Progetto P4/2 - “Formazione”

Con i fondi del MIUR sono stati liquidati i compensi per gli esperti esterni con lo scopo di fornire ai docenti strumenti per migliorare l'azione didattica

Con i fondi destinati a questa attività sono stati retribuiti i docenti incaricati per la funzione strumentale relativa all'area informatica.

Progetto P4/8 – Animatore digitale

Fondi per la formazione del personale docente d'Istituto nei processi di digitalizzazione e di innovazione didattica.

TOTALE SPESE ATTIVITA' E PROGETTI	€. 102.519,98
--	----------------------

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Purtroppo, causa emergenza covid, molti progetti hanno visto una realizzazione solamente parziale se non embrionale, l'avanzo così alto da riprogrammare è in gran parte dovuto alla situazione descritta.

€. 49.326,00

TOTALE SPESE	€ 151.845,98
---------------------	---------------------

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Anna Maria Tarsitano
Firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice
dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa