



Ministero dell'Istruzione



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo
Fondo europeo di sviluppo regionale



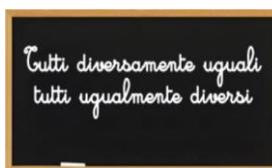
Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail: moe06000a@istruzione.it e-mail certificata: moe06000a@pec.istruzione.it

<http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2022

Redatta in conformità dell'art. 23 Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n° 129

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale e.f. 2022, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n. 2/2022 della seduta del 10/02/2022, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Il programma annuale e.f. 2022, in corso d'anno, è stato variato in relazione alle maggiori entrate avute e ad impegni finanziari non previsti; come prevede la norma sono state effettuate:

- delibere da parte del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico;
- modifiche apportate direttamente dal Dirigente Scolastico, relative alle entrate finalizzate, le quali sono state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Nella seduta del Consiglio di Circolo del 30 giugno 2022, come prescritto dall'art. 23 del D.I. 129/2018, a seguito della relazione sullo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2022 predisposta dal D.S.G.A., è stata fatta una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alle data del 23/06/2022. Nella stessa relazione si faceva espressamente riferimento all'andamento dei flussi di entrata e, relativamente alle uscite, anche allo stato di attuazione dei progetti rispetto alla dotazione finanziaria loro assegnata.

Il Consiglio di Circolo con delibera n. 26/2022 ha disposto di confermare il Programma Annuale e.f. 2022, nella sua struttura, poiché l'andamento gestionale è coerente con l'impostazione previsionale.

Il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal comma 1 dell'art. 23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, e consegnato al Dirigente Scolastico con nota prot. n. 3426 del 02/03/2023, completo di tutti i documenti.

PREMESSE DI CARATTERE GENERALE

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa. Preliminarmente si osserva che il conto consuntivo è stato predisposto secondo i dettami del D.I. n. 129 del 28/08/2018 impartiti dal Ministero dell'Istruzione.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto Finanziario
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

Il conto consuntivo comprende i seguenti allegati:

	Mod. H	- conto finanziario
	Mod. I	- rendiconto progetti/attività
	Mod. J	- situazione amministrativa definitiva
Allegati	Mod. K	- conto patrimonio
	Mod. L	- elenco residui attivi e passivi
	Mod. M	- spese personale
	Mod. N	- riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spese

La presente relazione vuole rendere conto in modo sintetico e comprensibile della gestione dell'Istituzione Scolastica autonoma "Direzione Didattica di Vignola," e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati, con particolare riferimento al PTOF e al Programma Annuale E.F. 2022, precisando che con le risorse indicate di seguito si è cercato, in generale, di perseguire le finalità del Circolo qui di seguito indicate:

Scuola dell'Infanzia (durata triennale)

Per ogni bambino o bambina, la scuola dell'infanzia si pone la finalità di promuovere lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e della cittadinanza.

Sviluppare l'identità significa imparare a stare bene e a sentirsi sicuri nell'affrontare nuove esperienze in un ambiente sociale allargato. Vuol dire imparare a conoscersi e a sentirsi riconosciuti come persona unica e irripetibile, ma vuol dire anche sperimentare diversi ruoli e diverse forme di identità: figlio, alunno, compagno, maschio o femmina, abitante di un territorio, appartenente a una comunità.

Sviluppare l'autonomia comporta l'acquisizione della capacità di interpretare e governare il proprio corpo; partecipare alle attività nei diversi contesti; avere fiducia in sé e fidarsi degli altri; realizzare le proprie attività senza scoraggiarsi; provare piacere nel fare da sé e saper chiedere aiuto; esprimere con diversi linguaggi i sentimenti e le emozioni; esplorare la realtà e comprendere le regole della vita quotidiana; partecipare alle negoziazioni e alle decisioni motivando le proprie opinioni, le proprie scelte e i propri comportamenti; assumere atteggiamenti sempre più responsabili.

Sviluppare la competenza significa imparare a riflettere sull'esperienza attraverso l'esplorazione, l'osservazione e l'esercizio al confronto; descrivere la propria esperienza e tradurla in tracce personali e condivise, rievocando, narrando e rappresentando fattori significativi; sviluppare l'attitudine a fare domande, riflettere, negoziare i significati.

Sviluppare il senso della cittadinanza significa scoprire gli altri, i loro bisogni e la necessità di gestire i contrasti attraverso regole condivise, che si definiscono attraverso le relazioni, il dialogo, l'espressione del proprio pensiero, l'attenzione al punto di vista dell'altro, il primo riconoscimento dei diritti e dei doveri; significa porre le fondamenta di un abito democratico, eticamente orientato, aperto al futuro e rispettoso del rapporto uomo-natura.

Alcuni importanti concetti chiave caratterizzano la Scuola dell'infanzia:

- scuola dell'accoglienza e della cura
- scuola del gioco, dell'esplorazione e della scoperta
- scuola della creatività e dei linguaggi
- scuola del progettare e documentare
- scuola della ricerca e dell'esperienza.

Scuola Primaria (durata quinquennale)

La finalità del primo ciclo d'istruzione è la promozione del pieno sviluppo della persona. Esso ricopre un arco di tempo fondamentale per l'apprendimento e la costruzione dell'identità degli alunni, nel quale si pongono le basi e si sviluppano le competenze indispensabili per continuare ad apprendere a scuola e lungo l'intero arco della vita.

Per realizzarla, la scuola concorre con altre istituzioni alla rimozione di ogni ostacolo alla frequenza; cura l'accesso facilitato per gli alunni con disabilità, previene l'evasione dell'obbligo scolastico e contrasta la dispersione; persegue con ogni mezzo il miglioramento della qualità del sistema di istruzione.

In questa prospettiva la scuola accompagna gli alunni nell'elaborare il senso della propria esperienza, promuove la pratica consapevole della cittadinanza attiva e l'acquisizione degli alfabeti di base della cultura.

La scuola Primaria mira all'acquisizione degli apprendimenti di base, come primo esercizio dei diritti costituzionali. Ai bambini e alle bambine che la frequentano, va offerta l'opportunità di sviluppare le dimensioni cognitive, emotive, affettive, sociali, corporee, etiche e religiose, e di acquisire i saperi irrinunciabili. Si pone come scuola formativa che, attraverso gli alfabeti delle discipline, permette di esercitare differenti potenzialità di pensiero, ponendo così le premesse per lo sviluppo del pensiero riflessivo e critico. Per questa via si formano cittadini consapevoli e responsabili a tutti i livelli, da quello locale a quello europeo.

La padronanza degli alfabeti di base è ancora più importante per i bambini che vivono in situazione di svantaggio: più solide saranno le strumentalità apprese nella scuola Primaria, maggiori saranno le probabilità di inclusione sociale e culturale attraverso il sistema dell'istruzione.

A tal fine è possibile individuare, nel rispetto della libertà di insegnamento, alcune impostazioni metodologiche di fondo:

- Valorizzare l'esperienza e le conoscenze degli alunni
- Attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità
- Favorire l'esplorazione e la scoperta
- Incoraggiare l'apprendimento collaborativo
- Promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere
- Realizzare percorsi in forma di laboratorio

Per l'esercizio finanziario 2022, con le risorse indicate di seguito, si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità

- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa
- proseguire nella realizzazione del piano digitale.

VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

Prioritariamente bisogna ricordare che gli effetti della pandemia da COVID 19 sono proseguiti anche per l'anno 2022, anche se in forma minore di quanto accaduto negli anni precedenti, di conseguenza anche la didattica ne ha risentito, anche se ci è cercato di riprendere una normalità che era oramai stata persa.

Tutti i progetti nella scuola primaria e della scuola dell'infanzia, in controtendenza con gli anni precedenti, sono stati realizzati in presenza.

La valutazione dei risultati della gestione si basa su due fondamentali aree di intervento come la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica e la produzione del servizio didattico.

La prima area di intervento, ossia la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica, si riferisce all'elaborazione e gestione dell'offerta formativa attraverso incarichi, commissioni di lavoro, compiti specifici, afferenti alle diverse attività.

Ogni plesso di scuola dell'infanzia e primaria è rappresentato da un coordinatore al quale il Dirigente assegna compiti organizzativi e di raccordo tra il personale docente, il personale collaboratore scolastico, il personale amministrativo e gli utenti. I coordinatori costituiscono lo staff di lavoro che ha lo scopo di assicurare la gestione unitaria dell'istituzione scolastica.

Inoltre, Incarichi specifici e Funzioni Strumentali sono stati assegnati ai Docenti, agli Assistenti amministrativi e ai collaboratori scolastici per assolvere ai seguenti mandati nell'a.s. 2021/2022:

- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività POF – Valutazione Autodiagnosi per socializzazione.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività e progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Primarie.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Infanzia.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento utilizzo nuove tecnologie mediatiche.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento visite e viaggi di istruzione.
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento/monitoraggio DSA – Coordinamento screening per individuazione precoce del DSA.
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento strutturazione prove di verifica – autodiagnosi degli apprendimenti
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento della didattica digitale.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per svolgimento attività di primo soccorso.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per supporto agli alunni disabili nelle loro attività e nella cura alla persona.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per controllo e tenuta della situazione della formazione sulla sicurezza del personale.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per supporto al personale per procedure on-line (pensionamenti, identificazioni, ricostruzioni di carriera, ecc...).
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per supporto ai genitori per iscrizioni on-line per la scuola primaria e iscrizioni cartacee per la scuola dell'infanzia.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per coordinamento del settore alunni.

Molteplici commissioni o gruppi di lavoro sono stati attivati per monitorare e affrontare diverse problematiche come ad esempio: le mense, la dislessia, il cyberbullismo, l'innovazione informatica ecc...

Per svolgere tutte queste attività sono stati utilizzati in primo luogo finanziamenti specifici, derivanti da precisi dettati contrattuali e, in secondo luogo, le risorse del fondo d'Istituto, ripartito proporzionalmente tra le varie componenti e contrattate con le RSU e le OO.SS. provinciali.

La seconda area di intervento relativa alla produzione del servizio didattico si riferisce a tutte le attività di qualificazione e arricchimento dell'offerta formativa.

I progetti preventivati sono stati realizzati, sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria, consentendo a tutti gli alunni di condurre esperienze legate a laboratori espressivi, naturalistico ambientali, di educazione alimentare e linguistici.

Si evidenzia che molti progetti sono stati realizzati completamente a costo zero.

Un altro importante intervento risulta essere quello di facilitare l'integrazione scolastica degli alunni stranieri e di operare affinché vengano superate difficoltà di apprendimento e di relazione manifestate dagli alunni. Sono state assegnate ai docenti, della scuola dell'infanzia e della scuola primaria, ore aggiuntive di insegnamento e di progettazione, compensate con finanziamenti specifici assegnati dal M.I. "per misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica", che hanno permesso di attivare interventi di recupero e di potenziamento delle abilità scolastiche degli alunni stranieri

Sinteticamente si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno sono riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, senza trascurare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee (soprattutto per la scuola dell'infanzia), e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso, docenti referenti);
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con l'Ente Locale, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola;

I principali obiettivi, traendo conferma dalla loro validità, sono stati riproposti anche nel Programma Annuale dell'anno 2023.

Ulteriore verifica sul conseguimento degli obiettivi si può effettuare visionando il Rapporto di Autovalutazione della Direzione Didattica di Vignola (R.A.V.), relativo al periodo a.s. 2021/2022, che è pubblicato nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "Scuola in Chiaro" e nel sito istituzionale della Direzione Didattica di Vignola.

Il Rapporto di Autovalutazione è lo strumento che accompagna e documenta il processo di autovalutazione della scuola. Il rapporto fornisce una rappresentazione della scuola attraverso un'analisi del suo funzionamento e costituisce inoltre la base per individuare le priorità di sviluppo verso cui orientare il piano di miglioramento.

Prima di procedere all'analisi gestionale del Conto Consuntivo 2022 è bene ricordare come è strutturata la Direzione Didattica di Vignola, i dati degli alunni sono relativi alla situazione al 15 marzo:

Le sedi

Codice ministeriale	Comune	Indirizzo	Denominazione	Alunni
MOEE06001B	Vignola	Viale Mazzini 18	Primaria "Mazzini"	357
MOEE06002C	Vignola	Via Cimarosa 61	Primaria "Moro"	369
MOEE06003D	Vignola	Piazzetta Ivo Soli	Primaria "Barozzi"	236
MOEE06005G	Vignola	Via N. Bruni n. 351	Primaria "Calvino"	350
MOAA060016	Vignola	Via della Pace	Infanzia "Andersen"	72
MOAA060027	Vignola	Via Bellini	Infanzia "Collodi"	129
MOAA060038	Vignola	Via Parini	Infanzia "Rodari"	85
MOAA060049	Vignola	Via N. Bruni n. 109	Infanzia "Peter Pan"	74
MOAA06005A	Vignola	Via Bontempelli 37	Infanzia "Mago di Oz"	108
MOAA06006B	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Mandelli"	60
MOAA06007C	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Potter"	57
TOTALE COMPLESSIVO				1907

La popolazione scolastica: alunni

Alla data del 15 Marzo, data di riferimento per la stesura del Conto Consuntivo, gli alunni frequentanti la Direzione Didattica risultano i seguenti:

Scuola Infanzia

Sez. orario ridotto	Sez. orario normale	Totale sezioni	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti orario ridotto	Alunni frequentanti orario normale	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
0	28	28	605	0	595	26	595

Scuola Primaria

	Classi funzionanti a tempo normale	Classi funzionanti a tempo pieno	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti con orario a 27 ore	Alunni frequentanti con orario a 40 ore	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
Prime	3	8	273	74	196	17	270
Seconde	4	7	249	58	188	8	246
Terze	4	8	249	72	174	18	246
Quarte	4	8	286	83	201	19	284
Quinte	4	7	265	82	184	15	266
Totale	19	38	1322	369	943	77	1312

Il personale: la situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data del 15 Marzo può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	147
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	42
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	244

PERSONALE ATA	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	54

Dopo L'analisi dei dati strutturali passiamo a esaminare i dati contabili.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	725.453,98	Programmazione definitiva	717.757,16	<i>Dispon. finanziaria da programmare</i> 7.696,82
Accertamenti	310.992,53	Impegni	449.269,83	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -138.277,30
Competenza Riscossioni	212.928,61	Competenza Pagamenti	302.680,45	<i>Saldi di cassa corrente (a)</i> -115.730,71
Residui	0,00	Residui	25.978,87	
Somme rimaste da riscuotere	98.563,92	Somme rimaste da pagare	147.089,38	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -51.525,46
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	208.725,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	307.288,92	Totale residui passivi	147.089,38	<i>Sbilancio residui (b)</i> 160.199,54
			Saldo cassa iniziale (c)	<i>Saldo cassa iniziale (c)</i> 232.569,53
AVANZO AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 277.038,36

Note:

nella voce "Competenza Riscossioni" è compresa la somma di €. 500,00 relativa alla reversale per la partita di giro per le minute spese

nella voce "Competenza Pagamenti" è compresa la somma di €. 500,00 relativa al mandato per la partita di giro per le minute spese

Le somme per le partite di giro sopra indicate sono riportate nel giornale di cassa ma non sono riportate nel Mod. H Conto Consuntivo

Conto finanziario Modello H

Nel conto finanziario Mod. H sono riportate le indicazioni derivanti dalle registrazioni contabili effettuate per ciascuna Aggregazione nei partitari delle entrate e per ciascuna Aggregazione -Voce nei partitari delle uscite riferiti alla gestione della competenza.

Nella colonna "a" Programmazione definitiva, trovano iscrizione i valori del Programma annuale così come variati nel corso dell'esercizio a seguito di delibere del Consiglio d'Istituto o di Provvedimenti dirigenziali;

Nella colonna "b" Somme accertate – Somme impegnate trovano allocazione rispettivamente le entrate per le quali sia stata quantificata la spesa e individuato il creditore, e gli impieghi di risorse finanziarie per obbligazioni giuridicamente perfezionate;

Nella colonna "c" Somme rimosse – pagate" trovano allocazione le somme rimosse e pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa – parte competenza, con la sola esclusione del Fondo minute spese in dotazione al DSGA non compresa in quanto "partita di giro";

Nella colonna "d" Somme rimaste da riscuotere - pagare" sono riportate le differenze tra le somme accertate - impegnate (colonna b) e quelle rimosse - pagate (colonna c).

ENTRATE

aggregato	Entrate	Programmazione al 31/12/2022 (a)	Somme accertate (b)	Somme rimosse (c)	Somme da riscuotere (d)	differenza in + o in e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	415.315,61				415.315,61
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	98.460,00	98.460,00	18.168,00	80.292,00	0,00
03	Finanziamenti dello Stato	73.830,32	74.684,48	66.684,48	8.000,00	-854,16
04	Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	77.081,37	77.081,37	66.809,45	10.271,92	0,00
06	Contributi da privati	59.545,36	59.545,36	59.545,36	0,00	0,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	1.221,31	1.221,31	1.221,31	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
13	mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	725.453,98	310.992,53	212.428,61	98.563,92	414.461,45
	DISAVANZO DI COMPETENZA		138.277,30			
	TOTALE A PAREGGIO	725.453,98	449.269,83			

SPESE

		Destinazioni	Programmazione Approvata (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme da pagare (d)	differenza in + o in e=a-b
A		Attività	595.311,68	387.364,22	241.900,43	145.463,79	207.947,46
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	148.304,18	105.234,90	89.148,92	16.085,98	43.069,28
	A02	Funzionamento amministrativo	18.386,32	11.509,33	9.477,73	2.031,60	6.876,99
	A03	Didattica	400.104,14	253.887,24	126.541,03	127.346,21	146.216,90
	A04	Alternanza scuola-lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A05	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.517,04	16.732,75	16.732,75	0,00	11.784,29
	A06	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	120.945,48	61.905,61	60.280,02	1.625,59	59.039,87
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.377,59	14.269,91	14.269,91	0,00	11.107,68
	P02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	34.570,05	15.025,34	15.025,34	0,00	19.544,71
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	60.997,84	32.610,36	30.984,77	1.625,59	28.387,48
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	R98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
		TOTALE USCITE	717.757,16	449.269,83	302.180,45	147.089,38	268.487,33
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	7.696,82	0,00	0,00	0,00	7.696,82
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	7.696,82	0,00	0,00	0,00	7.696,82
		AVANZO DI COMPETENZA		0,00			
		TOTALE A PAREGGIO	725.453,98	449.269,83			

Programmazione iniziale e modifiche apportate in corso di esercizio

Le cifre iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2/2022 della seduta del 10/02/2022.

In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2022 la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2022	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2022
01		Avanzo di amm. presunto	415.315,61		415.315,61
	01	Non vincolato	46.687,57		46.687,57
	02	Vincolato	368.628,04		368.628,04
02		Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	+98.460,00	98.460,00
	02	Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	+75.000,00	75.000,00
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	+23.460,00	23.460,00
03		Finanziamenti dello Stato	19.663,33	+54.166,99	73.830,32
	01	Dotazione ordinaria	19.663,33	+9.800,62	29.463,95
	06	Altri finanziamenti vincolati dalla Stato	0,00	+44.366,37	44.366,37
04		Finanziamenti dalla Regione	0,00		0,00
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.704,03	+6.377,34	77.081,37
	04	Comune vincolati	55.704,03	+6.774,58	62.478,61
	05	Altre istituzioni non vincolati	0,00	+890,00	890,00
	06	Altre istituzioni vincolati	15.000,00	-1.287,24	13.712,76
06		Contributi da Privati	24.300,00	+35.245,36	59.545,36
	04	Contributi per visite, viaggi di istruzione	0,00	+16.493,87	16.493,87
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.000,00	-1.309,00	11.691,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.300,00	+233,00	1.533,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00	+454,20	454,20
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	+11.020,29	21.020,29
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	+2.500,00	2.500,00
	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	0,00	+5.853,00	5.853,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00		0,00
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00	+1.221,31	1.221,31
	05	Rimborsi recuperi e restituzioni	0,00	+1.221,31	1.221,31
09		Alienazione di beni materiali	0,00		0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00		0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00		0,00
12		Altre entrate	0,00	+0,01	0,01
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	+0,01	0,01
13		Mutui	0,00		0,00
TOTALE ENTRATE			529.982,97	+195.471,01	725.453,98

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2022	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2022
A		Attività	396.891,76	+198.419,92	595.311,68
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	101.769,80	+46.534,38	148.304,18
		001 Funzionamento generale	80.532,21	+7.825,06	88.357,27
		002 Sicurezza	21.237,59	+1.450,00	22.687,59
		003 Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	0,00	+3.969,34	3.969,34
		004 Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0,00	+8.784,00	8.784,00
		006 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00	+18.131,15	18.131,15
		007 Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	0,00	+6.374,83	6.374,83
	A02	Funzionamento amministrativo	14.979,50	+3.406,82	18.386,32
		001 Funzionamento amministrativo	14.979,50	+3.406,82	18.386,32
	A03	Didattica	273.820,79	+126.283,35	400.104,14
		001 Funzionamento didattico generale alunni	26.764,00	+5.930,91	32.694,91
		002 Proventi festa Potter	2.146,12	+171,00	2.317,12
		003 Proventi festa Rodari	948,75	+470,00	1.418,75
		004 Proventi festa Peter Pan	687,44	+745,93	1.433,37
		005 Proventi festa Mandelli	697,70	+168,00	865,70
		006 Proventi festa Collodi	1.381,63	+2.636,00	4.017,63
		007 Proventi festa Andersen	1.909,99	+762,30	2.672,29
		008 Proventi festa Mago Oz	1.518,86	+357,00	1.875,86
		009 Proventi festa Barozzi	9.176,55	+741,66	9.918,21
		010 Proventi festa Calvino	9.470,10	+1.310,60	10.780,70
		011 Proventi festa Moro	11.498,10	+3.714,64	15.212,74
		012 Proventi festa Mazzini	15.503,51	+1.195,30	16.698,81
		014 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	0,00	+17.080,00	17.080,00
		015 Realizzazione reti cablate wireless	108.944,64		108.944,64
		016 Digital Board: trasformazione digitale nella did.	83.173,40		83.173,40
		017 Spazi e strumenti digitali per le STEM	0,00	+16.000,01	16.000,01
		018 PON ambienti didattici innovativi per infanzia	0,00	+75.000,00	75.000,00
	A04	Alternanza scuola lavoro	0,00		0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.321,67	+22.195,37	28.517,04
		001 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.321,67	+22.195,37	28.517,04
	A06	Attività di orientamento	0,00		0,00
P		Progetti	82.670,44	+38.275,04	120.945,48
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof."	24.177,12	+1.200,47	25.377,59
		001 Progetto "Musiche e danze dal mondo"	3.456,00		3.456,00
		002 Progetto " Laboratorio sul gioco degli scacchi	2.880,00		2.880,00
		003 Progetto "inglese e nuove tecnologie per didat"	1.393,35		1.393,35
		004 Progetto "Sillaballando"	3.186,00		3.186,00
		005 Progetto "I linguaggi dell'arte"	3.610,00		3.610,00
		006 Progetto "Lecture animate leggere con animo"	7.489,53	-7.489,53	0,00
		007 Progetti "Vari"	2.162,24		2.162,24
		008 Progetto "Piano delle arti Tutti diversamente .."	0,00	+8.690,00	8.690,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.170,84	+4.399,21	34.570,05
		001 Progetto " Mentoring Baloo"	21.242,84	-1.502,60	19.740,24
		002 Progetto "Accoglienza"	8.928,00	+5.901,81	14.829,81
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi profession."	0,00		0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento pers"	28.322,48	+32.675,36	60.997,84
		001 Formazione e aggiornamento	5.812,48	+9.215,36	15.027,84
		003 Progetto ERASMUS + 2021	22.510,00		22.510,00
		004 Progetto ERASMUS + 2022	0,00	+21.460,00	21.460,00
		005 Animatore digitale: formazione del personale .	0,00	+2.000,00	2.000,00
	P05	Progetti per "gare e concorsi"	0,00		0,00
G		Gestioni economiche	0,00		0,00
R		Fondo di riserva	1.500,00		1.500,00
	R98	Fondo di riserva	1.500,00		1.500,00
TOTALE SPESE			481.062,20	+236.694,96	717.757,16
Z	Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	48.920,77	-41.223,95	7.696,82
TOTALE A PAREGGIO			529.982,97	+195.471,01	725.453,98

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio di Circolo e dai provvedimenti emessi dal Dirigente Scolastico per entrate finalizzate (art. 10 D.I. n.129 del 28/08/2018).
I provvedimenti emessi dal dirigente scolastico sono stati portati a conoscenza del Consiglio di Circolo, come previsto dal comma 5 art. 10 del Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

- un fondo di cassa al 31/12/2022 di €. 116.838,82 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM, che però non concorda con quanto riportato nell'estratto conto della Banca d'Italia per il motivo di seguito illustrato:
saldo di cassa al 31/12/2022 comunicato dal Banco BPM €. 116.838,82
saldo di cassa al 31/12/2022 comunicato dalla Tesoreria Unica dello Stato €. 116.724,82
differenza €. 114,00.
La differenza è dovuta per le seguenti operazioni non contabilizzate dalla Banca d'Italia sul Conto di Tesoreria Unica:
mandato di pagamento n. 339 del 31/12/2022 di €. 49,00,
reversale di incasso n. 230 del 31/12/2022 di €. 163,00
il mandato e la reversale sono stati contabilizzati sul conto Tesoreria Unica nel mese di gennaio, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia, Mod. 56 T.U., del mese di gennaio 2022.
Il mandato n. 339 del 31/12/2022 di €. 49,00 ha come beneficiario il Banco BPM ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2022 e per il rimborso dei bolli, addebitate dalla banca il giorno 31/12/2022.
La reversale n. 230 del 31/12/2022 di €. 163,00 è relativa all'accredito effettuato da un genitore in data 31/12/2022, tramite il sistema PAGO IN RETE, del contributo relativo alle fotocopie.
Il registro di cassa alla data del 31/12/2022 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di €. 116.838,82.
Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco BPM e dai registri contabili di €. 116.838,82, come è riportato anche nel Modello J.
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2022 di €. 277.038,36
- un disavanzo di amministrazione di competenza dell'esercizio 2022 di €. -138.277,30

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 232.569,53
	Competenza esercizio 2022	Residui anni precedenti	 	Totale	
Riscossi	€ 212.428,61	€ 0,00	 	€ 212.428,61	
Pagati	€ 302.180,45	€ 25.978,87	 	€ 328.159,32	
Fondo di cassa					€ 116.838,82
Residui Attivi	€ 98.563,92	€ 208.725,00			€ 307.288,92
Residui Passivi	€ 147.089,38	€ 0,00			€ 147.089,38
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022					€ 277.038,36
Entrate accertate nell'esercizio					310.992,53
Spese impegnate nell'esercizio					449.269,83
Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza					-138.227,30

Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2022", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.

Dall'estratto conto corrente postale n° 16134413 intestato a questa istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di €. 0,00

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è la seguente:
Bancari €. 116.838,82 + Postali €. 0,00 = Totale €. 116.838,82

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° 313465 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Illustrazione della situazione complessiva dei residui Attivi e Passivi

L'ammontare dei residui attivi è complessivamente di **€. 307.288,92** ed è così composto:

- **€. 208.725,00** residui anno 2021
- **€. 98.563,92** residui anno 2022
-

L'ammontare dei residui passivi complessivamente ammonta a **€. 147.089,38** ed è relativo a:

- **€. 147.089,38** residui anno 2022

L'elencazione analitica dei beneficiari con oggetto della spesa e importo è riportata nel Mod. L

Residui attivi:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	208.725,00	0,00	208.725,00	98.563,92	0,00	307.288,92

Residui passivi:

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	25.978,92	25.978,87	0,05	147.089,38	0,05 *	147.089,38

*Delibera radiazione di residui passivi, n. 36/2022 del 22/09/2022

Tutti i residui passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

ENTRATE

Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2022

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2022 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2022 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2022 [c]
529.982,97	725.456,98	310.992,53

Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2022

	PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2022 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2022 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2022 [c]
Liv. 01 Avanzo di amm. presunto	415.315,61	415.315,61	0,00
Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea	0,00	98.460,00	98.460,00
Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	19.663,33	73.830,32	74.684,48
Liv. 04 Finanziamento Regione	0,00	0,00	0,00
Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	70.704,03	77.081,37	77.081,37
Liv. 06 Contributi da privati	24.300,00	59.545,36	59.545,36
Liv. 07 Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.221,31	1.221,31
Liv. 09 Alienazione beni materiali	0,00	0,00	0,00
Liv. 10 Alienazione beni immateriali	0,00	0,00	0,00
Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
Liv. 12 Altre entrate	0,00	0,01	0,01
Liv. 13 Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE	529.982,97	725.453,98	310.992,53

Le entrate accertate al 31/12/2022 ammontano a €. 310.992,53 e risultano così composte:

Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022

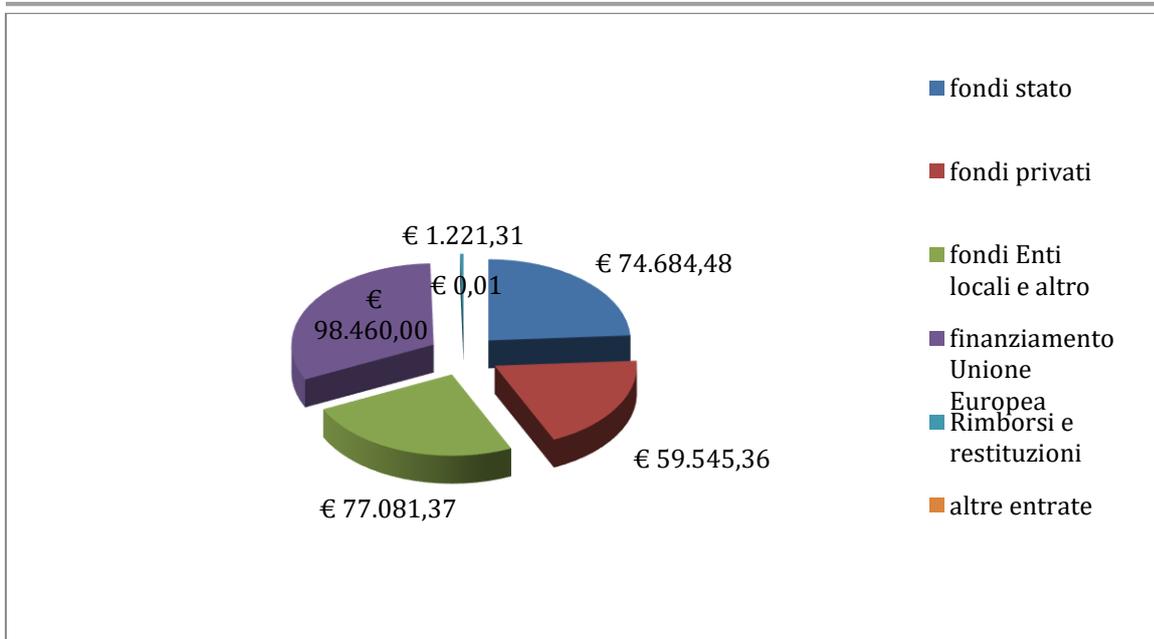
	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
Liv. 01 Avanzo di amm. presunto	0,00	0,00%
Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea	98.460,00	31,66%
Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	74.684,48	24,01%
Liv. 04 Finanziamento Regione	0,00	0,00%
Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	77.081,37	24,79%
Liv. 06 Contributi da privati	59.545,36	19,15%
Liv. 07 Proventi gestioni economiche	0,00	0,00%
Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	1.221,31	0,39%
Liv. 09 Alienazione beni materiali	0,00	0,00%
Liv. 10 Alienazione beni immateriali	0,00	0,00%
Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00%
Liv. 12 Altre entrate	0,01	0,00%
Liv. 13 Mutui	0,00	0,00%
TOTALE	310.992,53	100 %

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di €. 310.992,53 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

Tab. T04 Entrate E.F. 2022 – Ordine di grandezza in sintesi entrate accertate

Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea	Liv. 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	Liv. 06 Contributi da privati	Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	Liv. 12 Altre entrate
98.460,00	77.081,37	74.684,48	59.545,36	1.221,31	0,01

Graf. 01 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE



PROSPETTO ANALITICO DELLE ENTRATE ACCERTATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2022, che ammontano a **€. 310.992,53**, risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- **Liv. 2 FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA - €. 98.460,00** costituiti da:

- €. 75.000,00 Progetto PON-FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia
- €. 21.460,00 Progetto ERASMUS+ annualità 2022/2023
- €. 2.000,00 Animatore digitale: formazione del personale interno

Liv. 5 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – €. 77.081,37 costituiti da

- €. 26.454,00 Finanziamento per acquisto materiale di pulizia – UTC
- €. 12.781,00 finanziamento progetti qualificazione scolastica 2021/2022 – UTC
- €. 13.497,40 Finanziamento progetto Baloo – Fondazione di Vignola
- €. 8.979,50 finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria - UTC
- €. 5.901,81 funzioni miste collaboratori scolastici per servizio autobus – UTC
- €. 5.000,00 finanziamento noleggio autobs per 2 classi plesso Moro per recarsi in palestra - UTC
- €. 2.016,30 trascrizione libri alunni ipovedenti – UTC
- €. 1.346,00 finanziamento acquisto materiale parafarmaceutico –UTC
- €. 315,00 Università Suor Orsola Benincasa di Napoli – contributo accoglienza tirocinanti
- €. 300,00 Università Studi Cassino – contributo accoglienza tirocinanti
- €. 275,00 Università del Molise – contributo accoglienza tirocinanti
- €. 215,36 IIS Levi di Vignola – fondi per compensi ai formatori di Educazione Civica

- **Liv. 3 FINANZIAMENTI DELLO STATO - €. 74.684,48** costituiti da:

- €. 30.318,11 funzionamento amministrativo e didattico
- €. 16.000,00 Progetto Spazi e strumenti digitali per le STEM
- €. 8.690,00 Piano delle Arti "Tutti diversamente uguali, tutti ugualmente diversi
- €. 7.768,20 Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022
- €. 6.374,83 Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022
- €. 3.969,34 Art. 1, comma 697, L. 234/2021 supporto psicologico
- €. 1.450,00 Contributo acquisto mascherine FFP2
- €. 114,00 Fondi per ristori educativi art. 5-bis DL 7/1/2022 n. 1

- **Liv. 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - €. 59.545,36** costituiti da:

- €. 17.555,06 contributo per fotocopie
- €. 16.493,87 contributi per visite e viaggi
- €. 11.691,00 contributo assicurazione alunni
- €. 5.853,00 Associazione Piccoli Passi contributo per i plessi
- €. 3.465,23 introiti feste e attività varie
- €. 2.500,00 Hera premio Digi e Lode plesso Moro
- €. 1.533,00 contributo per assicurazione personale
- €. 454,20 Hera contributo progetto Riciclandino

- **Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme - €. 1.221,31** costituiti da:

- €. 701,50 Agenzia viaggi Astra Viaggi rimborso voucher per soggiorno Roma anno 2020 non effettuato
- €. 516,81 Ditta Brav restituzione SMS residui per dismissione piattaforma EcoWeb
- €. 3,00 Ditta ITALCHIM restituzione maggior pagamento fattura n. 22VF+03034 del 31/5/2022

- **Liv. 12 ALTRE ENTRATE - €. 0,01** costituiti da:

- €. 0,01 interessi attivi su conto Tesoreria Banca d'Italia

Si rendicontano, qui di seguito, le somme raccolte nell'anno 2022 dagli undici plessi dallo svolgimento di feste, colazioni ecc..., le quali sono confluite nel programma annuale nella propria voce di spesa, sottoconti da A03-002 ad A03-012:

Plesso	Somma raccolta
MANDELLI	€ 0,00
ANDERSEN	€ 546,30
POTTER	€ 0,00
RODARI	€ 197,00
PETER PAN	€ 481,93
COLLODI	€ 2.240,00
MAGO OZ	€ 0,00
BAROZZI	€ 0,00
MORO	€ 0,00
MAZZINI	€ 0,00
CALVINO	€ 0,00
totale	€. 3.465,23

SPESE

ILLUSTRAZIONE DELL'UTILIZZO DEI FONDI RICHIESTI AI GENITORI

Prima di iniziare ad analizzare le spese sostenute nelle Attività e nei Progetti si vuole relazionare, ai sensi di quanto previsto nell'art. 23 comma 1 D.I. n. 129 del 28/08/2018, sulle finalità e sulle voci di spesa cui sono destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie.

Come indicato nella relazione al Programma Annuale e.f. 2022, ai genitori viene richiesto il versamento delle somme sotto riportate, per l'assicurazione e per le fotocopie che vengono fatte per gli alunni.

Per fotocopie e stampe

Ai genitori, come parziale rimborso delle spese per la produzione delle fotocopie e delle stampe che vengono fornite dalla scuola ai loro figli, sono richiesti i versamenti di seguito illustrati.

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 26/11/2009 ha deliberato che venga richiesto ai genitori il versamento delle seguenti quote:

Scuola primaria

classe	Spesa annuale
1°	€. 16,00
2°	€. 15,20
3°	€. 14,00
4°	€. 11,20
5°	€. 11,20

Scuola dell'infanzia

sezioni	Spesa annuale
Tutte	€. 5,00

La somma da versare è stata determinata nel seguente modo:

classe	Numero fotocopie assegnate ad alunno	Costo di una fotocopia	Spesa annuale
1°	400	€. 0,04	€. 16,00
2°	380	€. 0,04	€. 15,20
3°	350	€. 0,04	€. 14,00
4°	280	€. 0,04	€. 11,20
5°	280	€. 0,04	€. 11,20

Nella spesa sono incluse anche le stampe a colori effettuate dai computer collocati nelle varie classi.

Per la scuola dell'infanzia è previste il seguente numero di fotocopie a bambino:

Numero fotocopie assegnate ad alunno	Costo di una fotocopia	Spesa annuale
125	€. 0,04	€. 5,00

Si evidenzia che, sia per la scuola primaria che dell'infanzia, le fotocopie rimaste inutilizzate alla fine dell'anno scolastico sono riportate alla stessa classe o sezione come credito per l'anno scolastico successivo.

Il costo copia indicato di €. 0,04 è composto da:

- costo della carta per le fotocopiatrici
- costo noleggio fotocopiatrici
- costo delle fotocopie concesse per attività didattiche particolari (storia ricorsiva, vari progetti, ecc ...)
- costo del toner a colori delle stampanti di rete

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 17/10/2022, a causa dell'incremento costante del costo della carta da fotocopie e del maggior costo del nuovo contratto di noleggio delle fotocopiatrici che verrà attivato dal

01/02/2023, ha deliberato (delibera n. 50/2022) che venga richiesto ai genitori il versamento delle seguenti somme per le fotocopie fornite agli alunni:

classe	Spesa annuale
1°	€. 20,00
2°	€. 20,00
3°	€. 15,00
4°	€. 15,00
5°	€. 10,00

Scuola dell'infanzia

sezioni	Spesa annuale
Tutte	€. 7,00

Per la quota versata agli alunni verranno assegnate il seguente numero di fotocopie:

classe	Numero fotocopie assegnate ad alunno
1°	400
2°	380
3°	350
4°	280
5°	280

Nella spesa sono incluse anche le stampe effettuate dai computer collocati nelle varie classi.

Per la scuola dell'Infanzia sono previste il seguente numero di fotocopie a bambino:

Numero fotocopie assegnate ad alunno
125

Per Assicurazione:

La scuola provvede all'inizio dell'anno scolastico a stipulare una polizza assicurativa a favore degli alunni per la copertura dei rischi di infortuni, RCT e tutela legale. L'attuale polizza, vigente fino alla data del 08/09/2023, prevede il versamento di una somma pro-capite di € 7,00.

Per le visite e i viaggi di istruzione:

La scuola chiede ai genitori il versamento delle spese di noleggio degli autobus con autista e le ulteriori spese relative alla visite e viaggi di istruzione.

Come abbiamo visto indicato nella precedente tabella (Prospetto analitico delle entrate accertate) si sono complessivamente incassate le seguenti somme:

- contributo genitori per fotocopie € 17.555,06
- contributo genitori per assicurazione degli alunni € 11.691,00
- contributo personale docente e ata per assicurazione € 1.533,00
- contributo genitori per visite e viaggi di istruzione € 16.493,87

Le spese sostenute per le fotocopie, nell'esercizio finanziario 2022, a fronte di un contributo erogato dai genitori di € 17.555,06 sono state spese complessivamente € 17.540,34, le spese sono relative a:

- ▶ noleggio delle macchine fotocopiatrici multifunzione: € 8.856,01
- ▶ acquisto della carta per fotocopie: € 6.380,36
- ▶ acquisto del toner per le stampanti a colori e per i fax: € 2.268,97

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/07/001 spesa noleggio macchine fotocopiatrici multifunzione

02/01/001 spesa per acquisto della carta per fotocopie

02/01/002 spesa per toner per stampanti a colori e fax

Le spese sostenute per l'Assicurazione, nell'esercizio finanziario 2022, a fronte di un contributo complessivo di € 13.224,00 (genitori di € 11.691,00 e personale € 1.533,00) sono stati spesi complessivamente € 14.245,00 (alunni € 12.705,00 e personale € 1.540,00)

Si è determinata una maggior spesa, in rapporto alla somma incassata, di € 1.021,00,00, per la quale copertura sono state utilizzate le economie derivanti dai precedenti anni.

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/11/003 spesa assicurazione alunni
03/11004 spesa per assicurazione personale

Le spese per le visite e i viaggi di istruzione:

I fondi che i genitori versano per le visite e i viaggi di istruzioni dei loro figli, vengono interamente spesi.

Le spese vengono effettuate nell'Attività A05-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/07/002 Noleggio e leasing di mezzi di trasporto

03/12/001 Spese per visite, viaggi e programmi di studio

09/01/004 Restituzione versamento non dovuti a famiglie (solo in caso di versamenti da parte dei genitori che non erano dovuti)

Per quanto riguarda i fondi raccolti dai genitori durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., come previsto dal regolamento di circolo all'art. 33 comma h, vengono versati nel bilancio della scuola e sono imputati al solo plesso che li ha raccolti.

Il loro utilizzo, come previsto nello stesso regolamento, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione.

Per l'utilizzo di questi fondi si rimanda a quanto indicato in questa relazione nella parte relativa alle spese sostenute nell'attività A03 da A03-002 a A03-012.

Attività

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative alle Attività:

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	148.304,18
<i>Somme impegnate</i>	105.234,90
<i>Somme pagate</i>	89.148,92
<i>Somme rimaste da pagare</i>	16.085,98
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	43.069,28

L'attività A01 è composta dalle seguenti sottoattività:

A01-001 “Funzionamento Generale”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	80.532,21
<i>Variazioni</i>	+7.825,06
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	88.357,27
<i>Somma impegnata</i>	61.537,37
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	26.819,90

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di €. 61.537,37.

Le spese per il funzionamento generale e decoro dell'istituzione scolastica sono molteplici e variegate, spaziano in diversi settori, qui di seguito sinteticamente si indicano le varie spese sostenute:

- acquisto del materiale di pulizia e igienico-sanitario
- polizze assicurative infortuni e rct degli alunni e del personale, relative all'a.s. 2022/2023;
- acquisto di prodotti parafarmaceutici per integrare la dotazione dei prodotti nelle cassette di pronto soccorso collocate nei vari plessi;
- canone annuale per assistenza software Net-time, rilevazione presenze personale ata;
- canone annuale per la manutenzione del sito istituzionale “direzionendidattica-vignola.it”
- canone di noleggio delle dodici fotocopiatrici collocate nei plessi;
- acquisto delle risme di carta per fotocopiatrice per le fotocopiatrici a noleggio;
- acquisto dei toner per i fax collocati negli undici plessi;
- acquisto dei toner per le stampanti a colori Kyocera collocate negli undici plessi.

A01-002 “Sicurezza”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	21.237,59
<i>Variazioni</i>	+1.450,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	22.687,59
<i>Somma impegnata</i>	12.827,38
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	9.860,21

In data 10/01/2022, dopo aver svolto regolare bando aperto, è stato stipulato con l'Ing. Buccheri Giuseppe un contratto di durata triennale, prot. n. 330, per svolgere l'incarico di RSPP (responsabile del servizio di prevenzione e protezione) dal 01/02/2022 al 31/01/2025. L'RSPP svolge anche la funzione di formatore del personale docente e ata per la sicurezza, modulo A1, e attività di consulenza per tutti gli obblighi previsti dalla normativa vigente sulla sicurezza, Decreto Legislativo n. 81 del 08/04/2008.

La spesa per il compenso annuale per l'anno 2022 è stata complessivamente di €. 4.834,34.

L'incarico di RSPP consiste nello svolgimento dei propri compiti e nella consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. A titolo esemplificativo e non esaustivo, si possono riepilogare i seguenti compiti dell'RSPP:

- Individuazione di eventuali fattori di rischio, valutazione dei rischi ed eventuale modifica delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente.
- Aggiornamento dei documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) di tutti gli edifici di questa Direzione Didattica.

- Predisposizione, ovvero revisione ed eventuale aggiornamento del Piano di Emergenza e delle procedure in esso previste (Piano di Evacuazione e Piano di Primo Soccorso), compresa la revisione delle planimetrie di cui la Direzione Didattica e/o i competenti Uffici Comunali forniranno il file in formato .dwg.
- Organizzazione della squadra di dipendenti incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei dipendenti e degli alunni in caso di pericolo grave ed immediato, di salvataggio, di primo soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza (addetti Antincendio e Addetti al Primo Soccorso).
- Sopralluogo degli edifici scolastici per procedere all'individuazione dei rischi ogni qualvolta sopraggiunga rilevante necessità, su richiesta del Dirigente Scolastico o di personale da egli delegato: di ogni sopralluogo il RSPP dovrà redigere e sottoscrivere un verbale;
- Indicazione delle priorità per l'elaborazione dei piani di intervento e delle richieste da fare agli Enti proprietari degli edifici scolastici delle undici sedi, ai sensi sia dell'art.18, comma 3, che dell'art. 64 del D.Lgs. 81/2008;
- Indicazione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti alla valutazione dei rischi.
- Programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza.
- Partecipazione alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/2008.
- Informazione ai lavoratori sui rischi per la sicurezza e la salute connessi alle attività svolte, sulle misure di protezione da adottare, sui rischi specifici cui sono esposti in relazione all'attività svolta, sulle normative di sicurezza, sulle procedure concernenti la lotta all'incendio, l'evacuazione in caso di incendio e terremoto.
- Consulenza per l'individuazione dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI);
- Consulenza in merito alle modalità di esecuzione delle verifiche di prevenzione incendi.
- Consulenza in merito all'adozione dei provvedimenti e delle misure di prevenzione evidenziate nei Documenti di Valutazione dei rischi (DVR).
- Predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali, per i contratti di Appalto gestiti direttamente dalla Direzione Didattica o supporto nell'individuazione dei Rischi Interferenti per gli appalti di competenza dell'Unione delle Terre di Castelli.
- Informazione sulle norme di legge che comportino modifiche alle misure indicate nei documenti di valutazione dei rischi.
- Consulenza nei rapporti con gli Enti locali, il Medico Competente, le figure di RLS e gli Organi di Vigilanza (ASL, VV.F.);
- Assistenza in caso di ispezione da parte degli organi di vigilanza e di Controllo.
- Assistenza nella individuazione e nell'allocazione della segnaletica da affiggere all'interno della scuola;
- Collaborazione con tecnici e responsabili di cantiere e dei lavori, in materia di predisposizione di misure per la sicurezza dei lavoratori, nella circostanza dell'esecuzione di opere di ammodernamento e ampliamento degli edifici scolastici, ove richiesto dal committente.
- Formazione ai lavoratori incaricati dal Datore di Lavoro sulle modalità di compilazione del Registro di Prevenzione Incendi. Controllo periodico della regolare tenuta del suddetto registro.
- Predisposizione della modulistica e assistenza nella effettuazione delle prove di simulazione delle emergenze.
- Verifica della presenza della documentazione d'obbligo relativa a edifici e attrezzature utilizzate.

In data 10/01/2022, dopo aver svolto regolare bando aperto, è stata individuata la Dott.ssa Monduzzi Giorgia per svolgere l'incarico di medico competente, con la quale è stato sottoscritto un contratto di durata triennale, dal 15/01/2022 al 14/01/2025. La spesa per il compenso relativo all'anno 2022 è stata di €. 910,00. L'incarico di medico competente, incaricato del servizio di sorveglianza sanitaria, consiste nello svolgimento dei compiti previsti nell'art. 25 del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm., e qualsiasi attività che tale normativa pone a carico dello stesso.

In particolare dovrà provvedere:

1. Alla partecipazione della riunione periodica indetta almeno una volta all'anno così come previsto dall'art. 35 comma 1 D.Lgs. 81/2008 .
2. All'effettuazione degli accertamenti sanitari sia preventivi che periodici;
3. Alla definizione dei giudizi di idoneità dei lavoratori alla mansione;
4. All'Istituzione e aggiornamento sotto la propria responsabilità, per ogni lavoratore soggetto a sorveglianza sanitaria, di una cartella sanitaria a rischio;
5. Ad informare i lavoratori sugli accertamenti sanitari, sulla loro necessità e sui risultati;
6. Alla comunicazione dei risultati anonimi degli accertamenti sanitari al rappresentante per la sicurezza;
7. Al Controllo di sicurezza e salubrità degli ambienti di lavoro, con visita a frequenza almeno annuale;
8. All'effettuazione di visite mediche su richiesta dei lavoratori solo se giustificate sulla base di rischi professionali;
9. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'Organizzazione del pronto Soccorso;
10. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'attività di formazione/informazione dei lavoratori in tema di sicurezza.

Per ottemperare alla nuova normativa sulla privacy, Regolamento UE 2016/679, si è provveduto ad effettuare la nomina di un responsabile della protezione dei dati, denominato Data Protection Officer (DPO). Per svolgere tale incarico è stata individuata la Ditta Corporate Studio srl di Reggio Emilia, con la quale è stato stipulato un contratto valevole dal 25/05/2022 e termine al 24/05/2023 con un costo complessivo di €. 1.098,00, IVA inclusa.

I compiti affidati al DPO sono previsti solo a livello minimale dal regolamento potendo quindi il titolare e il responsabile affidarne altri compiti, nello specifico il DPO dovrà:

- informare e fornire consulenza a titolare e al responsabile del trattamento nonché ai dipendenti degli obblighi derivanti dal regolamento;
- sorvegliare l'osservanza del regolamento, nonché delle altre disposizioni europee o di diritto interno in materia di protezione dati;
- sorvegliare sulle attribuzioni delle responsabilità, sulle attività di sensibilizzazione, formazione e attività di controllo;
- fornire pareri e sorvegliare alla redazione della Data protection impact assessment (c.d. Dpia);
- fungere da punto di contatto e collaborare con l'Autorità Garante per la protezione dei dati personali;
- controllare che le violazioni dei dati personali siano documentate, notificate e comunicate (c.d. Data Breach Notification Management).

In questa attività sono stati liquidati compensi al personale docente e ata che è coinvolto nella gestione della sicurezza, questi compensi sono stati contrattati con le parti sindacali e sono inseriti nel contratto integrativo di istituto parte economica a.s. 2021/2022, sottoscritto definitivamente con le parti sindacali in data 13/12/2021.

- Compenso alla commissione sicurezza, composta dagli ASPP degli undici plessi ;

La spesa complessivamente sostenuta è stata di €. 4.535,04

A01-003 "Risorse ex art. 1, comma 697 L. 234/2021"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/20202</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+3.969,34</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>3.969,34</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.955,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>14,34</i>

Il Ministero dell'Istruzione, con comunicazione prot. n. 9584 del 8/03/2022, ha assegnato risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico, al fine di supportare il personale delle istituzioni scolastiche statali, gli studenti e le famiglie attraverso servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

La Direzione Didattica dopo due bandi pubblici di selezione andati deserti con il terzo bando si è riusciti ad individuare la Dott.ssa Stagni Degli Esposti Carmela per lo svolgimento dell'incarico con decorrenza dal 30/11/2022 e con termine presumibilmente il 30/06/2023.

L'economia conseguita di €. 14,34, come indicato dal Ministero nella comunicazione del 07 novembre 2022, verrà restituita nell'anno 2023 tramite versamento in conto entrata Bilancio dello Stato.

A01-004 "Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/20202</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+8.784,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>8.784,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>8.784,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Il Ministero dell'Istruzione, per contrastare gli effetti della pandemia da COVID-19, ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 36, comma 2 del Decreto Legge n. 21 del 21 marzo 2022.

Tra le possibili tipologie di spese previste, per l'utilizzo di questi fondi, si è deciso di acquistare delle lavapavimenti, di piccole dimensioni, che dessero la possibilità di provvedere alle pulizie degli ambienti in modo più efficace e più rapido.

Sono state acquistate n. 6 lavasciuga da destinare in altrettanti plessi di scuola primaria e infanzia, per i cinque plessi rimasi esclusi dalla fornitura è stato previsto un ulteriore acquisto nell'anno 2023 con un ulteriore finanziamento.

A01-006 “Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021”

Programmazione iniziale al 01/01/20202	0,00
Variazioni	+18.131,15
Programmazione definitiva al 31/12/2022	18.131,15
Somma impegnata	18.131,15
Residua disponibilità finanziaria	0,00

L'art. 58, comma 4, del D.L. 73/2021, ha stanziato fondi per l'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 4-bis del medesimo articolo, con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022.

E' cura della singola istituzione scolastica utilizzare tali risorse, nell'ambito della propria autonomia, in funzione delle proprie concrete esigenze e nel rispetto delle finalità di utilizzo definite dalla norma. Le risorse assegnate sono state utilizzate in parte nell'esercizio finanziario 2021 e in parte in quello del 2022.

Queste risorse nono state suddivise in diverse attività secondo il loro utilizzo.

Le spese sostenute in questa attività sono relative all'acquisto di prodotti per igienizzare le superfici e i pavimenti, guanti monouso per €. 9.113,75.

E' stato effettuato un data 8 aprile 2022 un quesito all'Help Desk del Ministero in relazione alla possibilità di utilizzare questi fondi per il rinnovamento del sito istituzionale della scuola; il Ministero in data 13 aprile 2022 il Ministero ha fornito la seguente risposta:

“... Inoltre, la lettera f) dell'art. 58, comma 4-bis del DL n. 73 del 25 Maggio 2021 evidenzia che l'acquisto debba essere finalizzato all'acquisto di beni e servizi per l'adattamento degli spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza, compresi interventi di piccola manutenzione, di pulizia straordinaria e sanificazione, nonché interventi di realizzazione, adeguamento e manutenzione dei laboratori didattici, delle palestre, di ambienti didattici innovativi, di sistemi di sorveglianza e dell'infrastruttura informatica”. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, rientrano nel novero di tali acquisti:

- *Fornitura e installazione di prodotti per la sorveglianza (a titolo esemplificativo, impianti di allarme, videocamere e monitor);*
- *Interventi per l'installazione di hardware e software per la rilevazione delle presenze del personale scolastico;*
- *Nuove antenne per garantire la connessione WiFi;*
- *Forniture e servizi volti al potenziamento e ampliamento della rete WiFi;*
- *Servizi di creazione, gestione e ristrutturazione del sito web scolastico ...”*

In base alla risposta ricevuta si è provveduto a rinnovare il sito internet istituzionale della Direzione Didattica secondo le nuove linee guide disposte dall'AGID per i siti delle scuole.

La spesa è stata disposta in data 09 maggio 2022 per una somma di €. 9.014,40, la messa in opera del nuovo sito avverrà nel mese di Marzo 2023.

A01-007 “Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022”

Programmazione iniziale al 01/01/20202	0,00
Variazioni	+6.374,83
Programmazione definitiva al 31/12/2022	6.374,83
Somma impegnata	0,00
Residua disponibilità finanziaria	6.374,83

L'articolo 39-bis del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115 (cd. decreto “aiuti-bis”), convertito, con modificazioni ed integrazioni, nella legge 21 settembre 2022, n. 142, ha previsto un incremento del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche, di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, al fine di contenere il rischio epidemiologico da COVID19 in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022-2023. Tali risorse, destinate a tutte le istituzioni scolastiche statali - incluse quelle della Regione siciliana, ai sensi del comma 2 del citato articolo 39-bis sono finalizzate a:

- acquisto di servizi professionali di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica nonché di servizi di lavanderia e di rimozione e smaltimento di rifiuti;
- acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione alla prevenzione delle infezioni da SARS-CoV-2.

Alla Direzione Didattica di Vignola il Ministero dell'Istruzione, con comunicazione del 4/10/2022 prot. 46445, ha assegnato la somma di €. 6.374,83.

Questi fondi non sono stati utilizzati nell'anno 2022 ma saranno utilizzati nell'anno 2023, entro il 31 agosto, per effettuare acquisti in relazione a quello precedentemente indicato; si ipotizza al momento di completare l'acquisto per i cinque plessi che sono rimasti esclusi dalla fornitura della lavasciuga.

A02 – Funzionamento amministrativo

L'attività A02 non è ripartita in nessuna sottoattività

A02-001 “Funzionamento amministrativo”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>14.979,50</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 3.406,82</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>18.386,32</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>11.509,33</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>6.876,99</i>

In questa attività sono inserite le spese sostenute per il funzionamento degli uffici di segreteria e per la gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, che nell'anno 2022 possiamo così sintetizzare:

- spese per invio della corrispondenza e dei fascicoli personali dei dipendenti;
- spese previste dalla convenzione di cassa della durata di anni 4 dal 01/01/2019 al 31/12/2022, sottoscritta con il Banco BPM. Le spese sono € 1.000,00 per il compenso annuale per la gestione e tenuta del conto e spese commissione di € 1,00 per ogni singola operazione di pagamento mediante bonifico su sportelli diversi da quelli del tesoriere (sono esclusi bonifici di stipendi e rimborsi spese a favore dei dipendenti);
- canone annuale alla ditta Madisoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di “segreteria digitale” e di “gestione personale”
- canone annuale alla ditta Mediasoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di “gestione contabile, “gestione inventario”, “gestione personale”, “gestione alunni”;
- acquisto di materiale di cancelleria per il funzionamento degli uffici di segreteria;
- acquisto del libro “La contabilità di segreteria anno 2022”, edito dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista di amministrazione didattica “PAIS” edita dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista “Amministrare la scuola” edito da Euroedizioni;
- abbonamento annuale a “ITALIASCUOLA.IT” ed al canale tematico giuridico “LexForSchool” della casa editrice Spaggiari;
- Abbonamento annuale a Scuola e Dintorni Impresa Sociale SRL
- licenza per Teaching & Learning Upgrade per effettuare videoconferenze con n. 250 partecipanti
- n. 2 scanner Fujitsu ScanSnap IX1600
- n 3 stampanti Kyocera Ecosys P3150DN e relativo toner
- stampati per lo svolgimento delle elezioni del Consiglio di Circolo

A03 – Didattica

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>273.820,79</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+126.283,35</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>400.104,14</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>253.887,24</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>146.216,90</i>

In questa attività sono inserite diverse sottoattività; questo si è reso necessario per poter gestire al meglio le molteplici iniziative della scuola.

Sono state create tante sottoattività quanti sono i plessi della Direzione Didattica di Vignola, undici, in modo che i fondi raccolti durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., vengano versati, come prevede la normativa vigente, nel bilancio della scuola e siano imputati al solo plesso che li ha raccolti, come previsto dal regolamento di circolo all'art. 33 comma h.

Il loro utilizzo, come prevede il regolamento di circolo all'art. 33 comma h, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione ed è ad uso esclusivo del plesso che ha raccolto i fondi. Di solito questi fondi vengono utilizzati per acquistare materiale di consumo, attrezzature, giochi didattici, ed ultimamente anche per realizzare progetti didattici.

Questi fondi raccolti dai genitori e dagli insegnanti sono indispensabili per poter effettuare quegli acquisti o svolgere quelle attività didattiche che difficilmente si potrebbero effettuare o realizzare con i soli fondi ministeriali annualmente assegnati.

Inoltre sono state create, su indicazione del Ministero, sottoattività nelle quali sono confluiti particolari finanziamenti erogati dal Ministero dell'istruzione stesso per supportare la didattica durante la pandemia, i finanziamenti dell'Unione Europea riguardanti i progetti PON-FESR che ci sono stati finanziati.

La spesa complessiva impegnata nell'Attività A03 di €. 253.887,24 è ripartita nei seguenti sottoprogetti:

A03-001 "Funzionamento didattico generale alunni"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>26.764,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 5.930,91</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>32.694,91</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>19.796,91</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>12.898,00</i>

Le spese sostenute sono state relative a:

- stampa libri per alunni ipovedenti;
- pacchetto di ore 30 per assistenza tecnica per manutenzione e formazione all'uso di attrezzature informatiche;
- materiale di cancelleria e di facile consumo per gli undici plessi;
- piccole attrezzature per gli alunni disabili;
- quota associativa alla rete H per a.s. 2021/2022
- alla Ditta Madisoft canone per registro elettronico a.s. 2022/2023;
- Stampa dei patti di corresponsabilità educativa, che sono di otto tipi diversi, uno per ogni anno di corso di scuola dell'infanzia e uno per ogni anno di corso di scuola primaria;
- n. 4 HD interni SSD per il Nas di gestione del Trolley

A03-002 "Proventi festa Potter"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>2.146,12</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 171,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>2.317,12</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>290,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>2.027,12</i>

Spesa per giochi didattici

A03-003 "Proventi festa Rodari"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>945,75</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 470,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>1.418,75</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>719,74</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>699,01</i>

Spesa per giochi didattici

A03-004 "Proventi festa Peter Pan"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>687,44</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 745,93</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>1.433,37</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>1.433,37</i>

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-005 “Proventi festa Mandelli”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	697,70
<i>Variazioni</i>	+ 168,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	865,70
<i>Somma impegnata</i>	160,39
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	705,31

La spesa sostenuta è stata relativa a giochi didattici e a materiale di cancelleria.

A03-006 “Proventi festa Collodi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	1.381,63
<i>Variazioni</i>	+ 2.636,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	4.017,63
<i>Somma impegnata</i>	1.304,30
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	2.713,33

La spesa sostenuta è stata relativa a giochi didattici e a materiale di cancelleria.

A03-007 “Proventi festa Andersen”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	1.909,99
<i>Variazioni</i>	+ 762,30
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	2.672,29
<i>Somma impegnata</i>	700,60
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	1.971,69

Spesa per giochi didattici

A03-008 “Proventi festa Mago di Oz”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	1.518,86
<i>Variazioni</i>	+ 357,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	1.875,86
<i>Somma impegnata</i>	1.217,07
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	658,79

La spesa sostenuta è stata relativa a cartucce per stampante HP, risme di carta bianca e colorata.

A03-009 “Proventi festa Barozzi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	9.176,55
<i>Variazioni</i>	+741,66
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	9.918,21
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	9.918,21

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-010 “Proventi festa Calvino”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	9.470,10
<i>Variazioni</i>	+ 1.310,60
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	10.780,70
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	10.780,70

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-011 “Proventi festa Moro”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	11.498,10
<i>Variazioni</i>	+ 3.741,64
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	15.212,74
<i>Somma impegnata</i>	3.043,90
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	12.168,84

Spesa sostenuta per n. 5 computer portatili HP 250 G8 I5-1135G7 8GB SSD 512GB 15.6 FHD

A03-012 “Proventi festa Mazzini”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	15.503,51
<i>Variazioni</i>	+1.195,30
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	16.698,81
<i>Somma impegnata</i>	2.435,12
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	14.263,69

Spesa sostenuta per n. 4 computer portatili HP 250 G8 I5-1135G7 8GB SSD 512GB 15.6 FHD

A03-014 “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 17.080,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	17.080,00
<i>Somma impegnata</i>	17.080,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	0,00

L'art. 58, comma 4, del D.L. 73/2021, ha stanziato fondi per l'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 4-bis del medesimo articolo, con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022.

E' cura della singola istituzione scolastica utilizzare tali risorse, nell'ambito della propria autonomia, in funzione delle proprie concrete esigenze e nel rispetto delle finalità di utilizzo definite dalla norma. Le risorse assegnate sono state utilizzate in parte nell'esercizio finanziario 2021 e in parte in quello del 2022.

Queste risorse sono state suddivise in diverse attività secondo il loro utilizzo.

In questa attività sono state spese €. 17.080,00 per effettuare l'acquisto di n. 200 licenze di Office 2021 da installare nei computer collocati nelle classi e sezioni e nei computer degli uffici.

A03-015 “Realizzazione rete cablate wireless– Avviso 20480/2021 – codice progetto 13.1.1A-FESRPN-EM-2021-269”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	108.944,64
<i>Variazioni</i>	00,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	108.944,64
<i>Somma impegnata</i>	108.017,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	927,64

Progetto PON-FESR per la Scuola Avviso pubblico 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole - Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Azione 13.1.1 “Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici”

Codice identificativo progetto: 13.1.1A - FESR PON-EM-2021-269 CUP: D59J21011070006

La Direzione Didattica di Vignola ha ricevuto dal Ministero dell'Istruzione l'autorizzazione prot. AOODGEFID-0040055 del 14/10/2021 relativa alla realizzazione del progetto di cui all'avviso pubblico prot. 20480 del 20.07.2021.

Il progetto è finanziato con la somma complessiva di €. 121.049,60.

L'obiettivo del progetto è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevede il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

Si è proceduto a rinnovare gli impianti wireless (WiFi) installati nelle quattro scuole primarie, in quanto quelli in essere erano stati realizzati nell'anno 2012 e non riuscivano più a gestire il gran numero di accessi contemporanei alla rete. I nuovi impianti potranno gestire un traffico di diverse centinaia di accessi contemporanei. Nei sette plessi di scuola dell'infanzia, che erano completamente sprovvisti di cablaggi interni, sono stati realizzati impianti wireless (WiFi) per permettere di collegarsi alla rete da qualsiasi ambiente di ogni plesso. E' stato rinnovato anche il firewall per garantire una maggiore sicurezza nella navigazione.

Il progetto è terminato nell'anno 2022, la fattura al fornitore e i compensi al personale saranno pagati in residuo nell'anno 2023.

E' rimasta una somma inutilizzata di €. 927,64 , che è confluita in avanzo di amministrazione vincolato e riportata nel programma annuale 2023, quando verrà versata dal Ministero tutta la somma necessaria alla copertura delle spese sostenute per questo progetto si provvederà, tramite delibera del Consiglio di Circolo, a radiare la somma di €. 927,64 dalle entrate e relative spese del progetto.

A03-016 Progetto PON-FESR “Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021” codice progetto 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-69.

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>83.173,40</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>83.173,40</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>81.496,62</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>51,20</i>

Progetto PON-FESR per la Scuola Avviso pubblico 28966 del 06/09/2021 Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Azione 13.1.2 “Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione”

Codice identificativo progetto: 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-69 CUP: D59J21011070006

La Direzione Didattica di Vignola ha ricevuto dal Ministero dell'Istruzione l'autorizzazione prot. AOODGEFID-0042550 del 02/11/2021 relativa alla realizzazione del progetto di cui all'avviso pubblico prot.28966 del 06/09/2021.

Il progetto è finanziato con la somma complessiva di €. 83.173,40.

L'obiettivo è quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi *touch screen*, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, nelle classi del primo e del secondo ciclo e nei CPIA, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole.

Con questo progetto sono stati acquistati n. 34 pannelli multimediali da 65” da installare nelle classi di scuola primaria, sostituendo le LIM esistenti ormai obsolete, n. 10 computer portatili. I pannelli multimediali sono stati installati nei seguenti plessi: n. 11 nel plesso di scuola primaria “Mazzini”, n. 7 nel plesso di scuola primaria “Barozzi”, n. 11 nel plesso di scuola primaria “moro” e n. 5 nel plesso di scuola primaria “Calvino”.

Con i fondi messi a disposizione per le segreterie si è provveduto a sostituire 5 computer degli uffici di segreteria che iniziano ad avere dei problemi. Sono stati acquistati dei Personal Computer All in One da 24" e 27".

Il progetto è terminato nell'anno 2022, i compensi al personale saranno pagati in residuo nell'anno 2023.

E' rimasta una somma inutilizzata di €. 51,20 , che è confluita in avanzo di amministrazione vincolato e riportata nel programma annuale 2023, quando verrà versata dal Ministero tutta la somma necessaria alla copertura delle spese sostenute per questo progetto si provvederà, tramite delibera del Consiglio di Circolo, a radiare la somma di €. 51,20 dalle entrate e relative spese del progetto.

A03-017 "Spazi e strumenti digitali per le STEM"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 16.000,01</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>16.000,01</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>16.000,01</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PNSD). Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". Decreto direttoriale 20 luglio 2021, n. 201. Decreto del Ministro dell'istruzione 22 luglio 2021, n. 224.

Il Ministro dell'istruzione attraverso il suddetto avviso vuole promuovere la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte delle scuole. L'innovazione delle metodologie di insegnamento e apprendimento delle STEM nella scuola rappresenta, altresì, una sfida fondamentale per il miglioramento dell'efficacia didattica e per l'acquisizione delle competenze tecniche, creative, digitali, delle competenze di comunicazione e collaborazione, delle capacità di problem solving, di flessibilità e adattabilità al cambiamento, di pensiero critico.

Il progetto presentato dalla Direzione Didattica di Vignola dal nome di "I primi passi nello STEM" è stato finanziato con €. 16.000,00.

Nel mese di novembre 2022 è stato effettuato l'acquisto di vari robottini e vari supporti per i robottini per una spesa complessiva di €. 16.000,01.

La maggior spesa di €. 0,01 è stata finanziata con l'avanzo di amministrazione non vincolato.

A03-018 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia – Avviso 38007/2022 – codice progetto 13.1.5A-FESRPN-EM-2022-115"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+75.000,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>75.000,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>75.000,00</i>

Progetto PON-FESR per la Scuola Avviso pubblico 38007 del 27 maggio 2022 - Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia.

Il progetto è finalizzato alla realizzazione di ambienti didattici innovativi nelle scuole dell'infanzia statali per la creazione o l'adeguamento di spazi di apprendimento innovativi per poter garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali delle bambine e dei bambini nei diversi campi di esperienza previsti dalle *Indicazioni nazionali per la scuola dell'infanzia e per il primo ciclo di istruzione* e in coerenza con le *Linee pedagogiche per il sistema integrato zero-sei*.

Codice Progetto 13.1.5A - FESRPN-EM-2022-115 CUP: D54D22002350006

Il progetto è finanziato con la somma di €. 75.000,00

Si procederà pertanto a rinnovare gli ambienti didattici dei sette plessi di scuola dell'infanzia. Nell'esercizio finanziario 2022 non è stato effettuato nessun impegno di spesa, gli acquisti dei beni saranno effettuati nei primi giorni del mese di gennaio 2023.

Per il progetto autorizzato la data ultima per l'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate era originariamente fissata al 15 gennaio 2023, doveva essere realizzato e chiuso

mediante l'apposita funzionalità di "Chiusura progetto" sulla piattaforma GPU con tempestività e comunque entro il 31 marzo 2023, nonché certificato su SIF al massimo entro il 15 maggio 2023. Successivamente è intervenuta una proroga che ha posticipato le date con la chiusura del progetto al 31 luglio 2023.

A04 – Alternanza scuola lavoro

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Come indicato anche nella relazione del programma annuale e.f. 2022 l'alternanza scuola-lavoro è una modalità didattica innovativa, che attraverso l'esperienza pratica aiuta a consolidare le conoscenze acquisite a scuola e testare sul campo le attitudini di studentesse e studenti, ad arricchirne la formazione e a orientare il percorso di studio e, in futuro, di lavoro, grazie a progetti in linea con il loro piano di studi.

L'alternanza scuola-lavoro è obbligatoria per tutte le studentesse e gli studenti degli ultimi tre anni delle scuole superiori, licei compresi, ed è una innovazione portata dalla Legge 107 del 2015 (La Buona Scuola).

Le ore obbligatorie di alternanza scuola-lavoro, che gli studenti devono svolgere nel triennio, sono 400 per gli istituti tecnici e professionali e 200 per i licei.

La Direzione Didattica di Vignola, pur accogliendo molti studenti e studentesse, nelle classi di scuola primaria e nelle sezioni di scuola dell'infanzia, per svolgere l'attività di Scuola-Lavoro non sostiene alcun costo in merito. Pertanto nessuna spesa è stata sostenuta in questa attività.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

L'attività A05 non è ripartita in nessuna sottoattività

A05-001 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>6.321,67</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+22.195,37</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>28.517,04</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>16.732,75</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>11.784,29</i>

In questa attività sono inserite le spese sostenute per la realizzazione delle visite, i viaggi di istruzione e i soggiorni.

Nel mese di marzo si sono allentate le limitazioni dovute alla pandemia di COVID-19, pertanto si è avuta la possibilità di effettuare delle visite e viaggi di istruzione. Nello mese di aprile è stata individuata la ditta E.B. di Vignola per fornire il noleggio degli autobus con autista per il periodo fino al 30 giugno 2022.

Nel mese di agosto 2022, è stata effettuata una gara, con bando aperto a tutte le ditte, per il noleggio dei pullman con autista, in data 21/09/2022 è stata assegnata con atto prot. n. 13534 alla Ditta E.B. di Vignola il noleggio degli autobus per l'a.s. 2022/2023.

Nel dettaglio le spese sostenute sono state relative a:

- €. 15.579,25 per noleggi dei pullman con autista.
- €. 625,50 per l'attività svolta presso il Castello di Gropparello il 10/10/2022 delle classi 2B e 2C del plesso Moro
- €. 330,00 per biglietti di ingresso al planetario di San Giovanni in Persiceto
- €. 148,00 Biglietti di ingresso al Mausoleo di Galla Padicia e al Battistero Neoniano di Ravenna il giorno 30/5/2022 della classe 5A – 5B e 5C plesso scuola primaria Mazzini
- €. 50,00 restituzione ad un genitore un versamento tramite Pago in Rete non dovuto.

Sono confluiti in questa attività €. 5.000,00 concessi dell'Unione Terre di Castelli per pagare il servizio di autobus con autista per accompagnare 2 classi del plesso Moro a svolgere le ore di educazione fisica nella palestra del plesso Barozzi. Il finanziamento è relativo al servizio fino al 28/02/2023, eventuali fondi non utilizzati dovranno essere restituiti all'Unione Terre di Castelli.

Progetti

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative ai Progetti:

P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>24.177,12</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+1.200,47</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>25.377,59</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>14.269,91</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>11.107,68</i>

Il Progetto P01 è composto dai seguenti progetti:

P01-001 “Progetto musiche e danze dal mondo”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>3.456,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>3.456,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.456,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

E' stato sottoscritto un contratto con il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto “Musiche e danze dal mondo a.s. 2021/2022” rivolto agli alunni delle 12 classi quarte dei quattro plessi di scuola primaria del circolo didattico. Il progetto si è posto i seguenti obiettivi:

acquisire competenze musicali attraverso l'uso del corpo e della danza, con l'utilizzo trasversale di strumenti a percussione tramite esperienze di ascolto e movimento in evoluzione sincronica con la musica. Il repertorio sarà tratto da musiche che accompagnano danze tradizionali italiane, europee e del bacino del Mediterraneo. Ogni classe ha usufruito di otto incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 96 ore. La spesa complessiva sostenuta è stata di €. 3.456,00.

P01-002 “Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>2.880,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>2.880,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>2.880,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

E' stato sottoscritto un contratto con il Club 64 A.s.d. Circolo Scacchi FSI per la realizzazione del progetto “Laboratorio sul gioco degli scacchi” a.s. 2021/2022 rivolto agli alunni delle 12 classi terze dei quattro plessi di scuola primaria.

Il progetto si è posto l'obiettivo di promuovere il gioco degli scacchi, di imparare le regole del gioco, sviluppare le attitudini logico matematiche e le abilità spaziali, favorire la riflessione e la capacità di analisi dei problemi, potenziare la capacità di concentrazione, giocare correttamente una partita a scacchi. Ogni classe ha usufruito di otto incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 96 ore. La spesa sostenuta è stata di €. 2.880,00.

Il progetto si è rivelato molto coinvolgente ed adeguato sia negli obiettivi che nei contenuti. Gli operatori sono risultati molto qualificati e preparati, i quali hanno saputo coinvolgere con entusiasmo gli alunni in tutte le attività proposte.

P01-003 “Inglese e nuove tecnologie per la didattica”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>1.393,35</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>1393,35</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>1.137,91</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>255,44</i>

Il progetto persegue i seguenti obiettivi:

potenziamento di competenze comunicativo-linguistiche, competenze metodologico-didattiche in lingua inglese e tecnologie informatiche e competenze emotive e relazionali trasversali alle diverse discipline.

Il progetto prevede la produzione di materiali teorico-pratici in lingua inglese finalizzati all'organizzazione di percorsi teorico-pratici (lingua veicolare inglese) che privilegiano l'approccio comunicativo con le lingue e metodologie ludico-creative: - l'uso di “digital storytelling” attraverso la tecnica del task-based-teaching, didattica per compiti di realtà ed introduzione di Learning Tools utili; -Webquest (uso didattico di ricerca guidata in rete); metodologia CLIL; uso delle tecniche teatrali nella didattica (tecniche per la lettura, analisi e drammatizzazione di storie di letteratura per l'infanzia);

Il progetto è rivolto ai docenti di scuola dell'infanzia e di scuola primaria e prevede:

- incontri di presentazione dei materiali e programmazione con i colleghi coinvolti finalizzati ad ancorare i percorsi didattici alla programmazione di classe;
- interventi con le classi a supporto dei docenti in presenza e/o online.

La docente che ha realizzato il progetto, delle ore 60 assegnate, ne ha utilizzate n. 49 con una spesa complessa sostenuta di €. 1.137,81.

P01-004 “Sillaballando”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>3.186,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>3.186,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.186,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

E' stato sottoscritto un contratto con il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto “Sillaballando”, rivolto agli alunni di anni tre, frequentanti le nove sezioni nei sette plessi di scuola dell'infanzia del Circolo.

Il progetto si è posto i seguenti obiettivi e finalità:

proporre ai bambini di 3 anni un percorso musicale multidisciplinare che prevede attività dinamiche che coinvolgono l'uso del corpo e degli strumenti a percussione.

I parametri musicali quali ritmo, velocità, altezza, dinamica ecc. sono facilmente riconoscibili anche a 3-4 anni se tradotti con il movimento. Pertanto incentivando nei bambini una risposta allo stimolo sonoro con il corpo si permette l'assimilazione della musica alla stregua di un linguaggio comune e universale.

L'obiettivo è quello di offrire diverse possibilità di sperimentazioni su stili musicali differenti al fine di favorire l'espressione di sé, delle emozioni e della creatività.

Il progetto nel suo complesso ha compreso:

- lezioni in sezione (10 incontri di 50 minuti c.u. per ognuna delle 9 sezioni = 75 ore)
- incontri di programmazione e verifica (1 ora per ognuna delle 9 sezioni = 9 ore)
- formazione docenti all'inizio del percorso (ore 1,30 per tre incontri = 4,30 ore)

La spesa complessiva sostenuta è stata di €. 3.186,00.

P01-005 “Progetto I linguaggi dell'arte”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>3.610,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>3.610,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.610,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

E' stato sottoscritto un contratto con Edizioni Artebambini per la realizzazione del progetto “I linguaggi dell'arte” rivolto agli alunni di quattro e cinque anni frequentanti la sette scuola dell'infanzia del Circolo.

All'interno di questo progetto si collocano diversi percorsi e/o laboratori creativi che hanno come oggetto l'arte e l'utilizzo dei diversi materiali. Ogni laboratorio ha una durata massima di ore 1,30 e può essere svolto da un

massimo di 15 bambini di età omogenea, pertanto per ogni sezione è preventivato lo svolgimento di più laboratori in base al numero degli alunni.

I laboratori che hanno composto questo progetto sono i seguenti:

Primi passi per leggere, rivolto ai bambini di anni 4

L'apprendimento della lettura inizia precocemente e procede per vie insospettate. L'interesse dei bambini al libro nasce molto prima di saper decifrare la scrittura, e sarà più profondo e persistente quanto prima il libro diventerà oggetto familiare, da guardare, da toccare, da farsi raccontare. Il libro è avventura di lettura e di scrittura: il suo formato, le sue illustrazioni, la scelta dei materiali invitano a modificare lo sguardo, ad adottare percorsi non convenzionali, ad utilizzare nuove tecniche e proporre modi di raccontare per arricchire linguaggi diversi.

Arte che passione tra forme colori e materia, rivolto ai bambini di anni 4

Già da piccoli si può familiarizzare con l'arte. In particolar modo l'arte contemporanea, che rompendo con gli schemi accademici del passato, offre all'individuo in crescita innumerevoli occasioni di apprendimento e sperimentazione che vanno dalla scoperta dei materiali più disparati al rimescolio tra immagine, oggetti e parole. Il corso fornirà ai partecipanti una conoscenza concreta di una metodologia applicata all'opera d'arte che nasce dall'idea di una didattica secondo cui l'opera d'arte appunto diviene testo-pretesto per esperienze estetiche-laboratoriali: *"Giocare con l'arte... per poter guardare l'arte con occhi diversi e...per vivere in modo creativo la scoperta delle regole della creatività"* (Bruno Munari). Partendo dunque dal concetto di creatività considereremo il laboratorio lo strumento privilegiato per sperimentare materia/ forma/colore. Attraverso la sollecitazione dei cinque sensi si procederà a creare un percorso di conoscenza affinché il bambino sia in grado di costruire "relazioni". La percezione dunque e l'esercizio di questi non sia solo di tipo fisico ma anche emotivo.

Arte in movimento, rivolto ai bambini di anni 5

Conosciamo il mondo attraverso il nostro corpo che è lo strumento con cui comunichiamo, ci esprimiamo e facciamo esperienza. Questo l'arte lo sa bene perché nelle sue molteplici forme d'espressione lo rende protagonista in azioni che lasciano tracce nello spazio e nel tempo. Il corpo diventa così baricentro di un'arte dove segno, forma, colore e suoni si traducono in movimento. La dimensione da costruire è quella della sperimentazione, della scoperta, dello stupore e delle emozioni che puntano a mettere in relazione le qualità e le potenzialità espressive del gesto e del movimento del corpo. Soffermarsi dunque sul processo creativo non sempre coincide con qualcosa di figurato e riconoscibile ma che lascerà memoria.

Inventare e diventare, rivolto agli alunni di anni 5

Nella scuola i burattini possono essere chiamati in causa in una quantità di occasioni; il loro uso può intrecciarsi con le attività plastico-pittoriche, musicali, ritmiche, logico-matematiche e di apprendimento linguistico... Il gioco dei burattini ha un notevole significato pedagogico se ogni bambino dispone di un burattino costruito da lui stesso. La costruzione di un personaggio è la costruzione di un corpo, di una figura lontana da stereotipi correnti. Tutta la progettazione del personaggio sarà caricata da un notevole investimento affettivo, il bambino parlerà al burattino durante le fasi della lavorazione, lo vedrà di volta in volta diventare "altro da sé". La spesa complessiva sostenuta è stata di €. 3.610,00.

P01-006 "Progetto Letture animate leggere con animo"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	7.489,53
<i>Variazioni</i>	-7.489,53
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	0,00
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	0,00

Il progetto preventivato in sede di programma annuale non è stato realizzato.

P01-007 "Progetti vari"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	2.162,24
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	2.162,24
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	0,000

Nessuna spesa è stata sostenuta.

P01-008 “Progetto Piano delle Arti - Tutti diversamente uguali, tutti ugualmente diversi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+8.690,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>8.690,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>8.690,00</i>

La Direzione Didattica di Vignola, a seguito della pubblicazione da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale dell'Emilia Romagna dell'Avviso pubblico n. 2004 del 23.08.2022 per la presentazione da parte delle scuole di progetti finanziati con il Piano delle Arti – Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 maggio 2021 – All. A, paragrafo 6, punto 6.2 (Misure c, e, f, g, i), ha presentato il progetto “Tutti diversamente uguali, tutti ugualmente diversi”.

Nella graduatoria stillata dall'U.S.R. E.R. il progetto della Direzione Didattica di Vignola è stato collocato alla posizione 2 e pertanto è stato finanziato.

La durata del progetto è l'anno scolastico 2022/2023, con la possibilità di essere completato nell'a.s. 2023/2024.

Gli obiettivi che sono indicati nel progetto sono i seguenti:

Per la scuola dell'infanzia:

- Sviluppare competenze artistico/espressive nei linguaggi proposti dal progetto;
- Educare a cogliere il bello nell'arte e nell'ambiente che li circonda;
- Stimolare nei bambini un atteggiamento di curiosità e di interesse nei confronti del mondo;
- Promuovere nel bambino il piacere della scoperta;
- Prendere consapevolezza della natura anche attraverso un approccio sensoriale;
- Sviluppare la capacità di ascolto, e di concentrazione del bambino;
- Promuovere l'empatia e la cura verso l'altro e il senso di appartenenza al gruppo;
- Sostenere e promuovere gli atteggiamenti collaborativi e di mediazione;
- Sviluppare la capacità di esprimere il proprio pensiero e di rispettare quello altrui;
- Offrire ai bambini e alle bambine la possibilità di sentire, riconoscere, esprimere ed elaborare le emozioni attraverso le arti. In continuità con la scuola dell'infanzia, si perseguiranno le seguenti competenze ed obiettivi formativi nei percorsi previsti per la scuola primaria (sia per gli studenti che per i docenti):
- Valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche (italiano, lingua inglese, lingue dell'Unione Europea);
- Potenziamento delle competenze logico-matematiche e scientifiche; -potenziamento delle competenze musicali, storico-artistiche, tecnologiche, anche con il coinvolgimento di musei e di istituti pubblici e privati del settore;
- sviluppo delle competenze in materia di educazione civica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
- sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
- alfabetizzazione all'arte, alle tecniche e ai media di produzione e diffusione delle immagini;
- potenziamento delle discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano;
- sviluppo delle competenze digitali, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media.

Le spese che sono ipotizzate nel progetto si possono così brevemente ricapitolare:

- attività di coordinamento, progettazione e realizzazione del progetto a cura dei docenti interni;
- attività di supporto alla progettazione svolte da soggetti esterni all'istituzione scolastica;
- organizzazione di eventi, seminari ecc...;
- acquisto o noleggio di attrezzature, materiali, forniture e beni di consumo specifici per il progetto;
- attività previste dal progetto realizzate sia da personale interno alla scuola, sia da personale esterno;

Nell'anno 2022 il progetto non è stato iniziato, pertanto nessun impegno di spesa è stato formalizzato, il progetto verrà svolto negli anni successivi.

P02 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>30.170,84</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+4.399,21</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>34.570,05</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>15.025,34</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>19.544,71</i>

Il Progetto P02 è composto dai seguenti progetti:

P02-001 “Progetto di mentoring Baloo”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>21.242,84</i>
<i>Variazioni</i>	<i>-1.502,60</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>19.740,24</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>13.497,40</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>6.242,84</i>

Il progetto Attività di mentoring, noto anche come “Progetto Baloo”, prevede l’impegno di studenti universitari o persone che abbiano completato il proprio ciclo di studi da non più di cinque anni, per alcune ore alla settimana, per affiancare alunni che frequentano la Direzione Didattica di Vignola, sia nella scuola primaria che nella scuola dell’infanzia, che si trovino in situazione di disagio con difficoltà di inserimento ed integrazione sia sociale che scolastica. Questa attività di mentoring nell’a.s. 2021/2022 è stata finanziata dalla Fondazione di Vignola.

I fondi assegnati hanno consentito l’attivazione complessiva di n. 11 progetti di mentoring nelle sezioni/classi in cui erano presenti situazioni di complessità socio-relazionale e cognitiva. Attraverso regolare bando di gara, sono state individuate figure tra neo diplomati, neo laureati e iscritti a percorsi universitari. A seconda delle attitudini e delle caratteristiche personali, i ragazzi sono stati assegnati alle varie situazioni di classe/sezione rispondendo alle specifiche richieste emerse da una ricognizione effettuata nell’arco del primo mese di scuola. Il 15 novembre 2021 hanno preso avvio le attività di supporto alle classi/sezioni in cui sono presenti alunni in situazione di disagio linguistico, relazionale o cognitivo, attivando a seconda delle esigenze, percorsi mirati per favorire lo sviluppo delle competenze cognitive e relazionali, potenziare le opportunità di apprendimento, rafforzare l’autostima e favorire la costruzione di una positiva immagine di sé nel gruppo. Gli interventi si sono conclusi con il termine delle lezioni di scuola primaria, il 04/06/2022, un progetto è stato interrotto anticipatamente il 23/12/2021 per dimissione.

Della somma prevista inizialmente come contributo dalla Fondazione, 15.000,00, è stato speso €. 13.497,40, le cause della minor spesa è derivante dalla cessazione anticipata di un contrattista e dalla difficoltà di reperimento di ulteriori persone che svolgano l’attività.

P02-002 “Progetto accoglienza”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>8.928,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+5.901,81</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>14.829,81</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>1.527,94</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>13.301,87</i>

Per il personale ATA, nella contrattazione integrativa di istituto, è previsto un fondo per liquidare le ore eccedenti (straordinario) svolte, per le quali non è stato richiesto o non è stato possibile concedere il recupero compensativo, per la sostituzione di colleghi assenti.

Si ricorda che il comma 332 della Legge 190 del 23/12/2014 prevede che i collaboratori scolastici non possano essere sostituiti con nomina di un supplente prima che siano trascorsi sette giorni, salvo casi eccezionali certificati dal Dirigente Scolastico e che gli assistenti amministrativi non possano essere sostituiti prima di trenta giorni; lo stesso comma prevede anche la possibilità di assegnare ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti al personale collaboratore scolastico.

La spesa complessivamente sostenuta, per l’a.s. 2021/2022, per le ore di straordinario è stata di €. 1.527,94. Per questo progetto sono utilizzati esclusivamente fondi assegnati dall’Unione Terre di Castelli per le funzioni miste, rimaste inutilizzate dagli anni precedenti.

I compensi previsti in questo progetto sono inseriti nell’allegato 14 del contratto integrativo di istituto parte economica a.s. 2021/2022, sottoscritto dal Dirigente Scolastico con le OO.SS. in data 13/12/2021.

Sono state inserite inoltre le risorse economiche di €. 5.901,81 come funzioni miste al personale collaboratore scolastico per la sorveglianza e l'accompagnamento agli autobus dei alunni di scuola primaria. Questi fondi sono stati inseriti nella contrattazione di istituto a.s. 2022/2023 e verranno liquidati nell'anno 2023.

P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento personale”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	28.322,48
<i>Variazioni</i>	+ 32.675,36
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	60.997,84
<i>Somma impegnata</i>	32.610,36
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	28.387,48

Il Progetto P04 è composto dai seguenti progetti:

P04-001 “Progetto formazione aggiornamento”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	5.812,48
<i>Variazioni</i>	+9.215,36
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	15.027,84
<i>Somma impegnata</i>	11.045,68
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	3.982,16

Le spese per la formazione del proprio personale sostenute dall'istituzione scolastica sono le seguenti:

- corsi di formazione obbligatori sulla sicurezza, per RLS, per ASPP, per antincendio, per primo soccorso; tramite l'I.I.S. “Selmi” di Modena (scuola capofila della rete sicurezza delle scuole della provincia di Modena) per una somma complessiva di €. 10.525,00;
- l'I.I.S. “Primo Levi” di Vignola, ha erogato la somma di €. 215,36 per il riconoscimento da corrispondere ai referenti individuati dal nostro istituto scolastico per le attività svolte come formazione indiretta nell'ambito dell'Educazione Civica. La Direzione Didattica ha provveduto alla liquidazione del compenso spettante a quattro docenti che hanno effettuato l'attività di referente per l'Educazione Civica con una spesa complessiva di €. 216,28;
- Con il Gruppo Spaggiari è stato effettuato un webinar in data 09/09/2022 “Le novità in tema di congedo parentale, congedo di paternità, permessi L. 104/1992 e congedo biennale: cosa è cambiato dal 13 agosto 2022” per n. 2 assistenti amministrativi per un costo di €. 104,40;
- Con il Gruppo Spaggiari è stato effettuato un webinar in data 06/12/2022 “Albo online, Amministrazione Trasparente, Adempimenti ANAC” a cui ha partecipato tutto il personale di segreteria e il Dirigente Scolastico per un costo di €. 200,00;

P04-003 “ERASMUS+ 2021”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	22.510,00
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	22.510,00
<i>Somma impegnata</i>	21.564,68
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	945,32

La Direzione Didattica di Vignola ha ottenuto l'accreditamento Erasmus+ per il periodo 2021-2027.

Si tratta quindi di una vision a lungo termine che consente alla scuola di accedere a finanziamenti stabili e di utilizzare le attività di mobilità dei docenti, sia di scuola dell'infanzia che di scuola primaria, per accrescere in maniera graduale la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento.

L'Erasmus Plan è strutturato in quattro macro-obiettivi, individuati in base alle caratteristiche e ai bisogni della scuola:

1. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria con un'attenzione già a partire dalla scuola dell'infanzia;
2. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua madre come seconda lingua sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria;
3. Sviluppare le competenze digitali e l'istruzione digitale;
4. Sviluppare la competenza sociale e civica per una cittadinanza attiva e responsabile.

Le attività di mobilità da realizzarsi in Europa, sia job-shadowing che corsi strutturati, sono finalizzate a favorire il raggiungimento dei macro-obiettivi sopracitati. I docenti beneficiari delle mobilità vengono individuati sulla base di criteri di selezione trasparenti e condivisi. Loro compito è quello di ottimizzare l'esperienza, massimizzando l'impatto nei confronti di tutti i docenti della scuola, attraverso una puntuale disseminazione, nell'ottica della sostenibilità e trasferibilità degli esiti formativi raggiunti. Sono previste 40 mobilità distribuite in cinque flussi di partenze a partire dall'estate 2022 fino all'estate 2026; ogni flusso vede il coinvolgimento minimo di otto docenti.

Nell'estate del 2022 dieci docenti svolto le mobilità in paesi europei. Le spese cha sono state sostenute complessivamente in questo progetto sono le seguenti:

€. 15.854,13 rimborsi spese ai docenti per le mobilità (aereo, alloggio, vitto, ecc...)

€. 2.950,00 costi dei corsi svolti da quattro docenti nei paesi in cui hanno effettuato la mobilità

€. 1.625,59 compensi ai due docenti responsabili del progetto (questi compensi saranno pagati in residuo alla ricezione del saldo del finanziamento)

€. 1.134,96 spese per materiale vario, cancelleria e di libri

L'economia conseguita di €. 945,32 non verrà finanziata ma dovrà essere radiata nell'anno 2023.

P04-003 "ERASMUS+ 2022"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+21.460,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>21.460,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>21.460,00</i>

La Direzione Didattica di Vignola ha ottenuto l'accreditamento Erasmus+ per il periodo 2021-2027.

Si tratta quindi di una vision a lungo termine che consente alla scuola di accedere a finanziamenti stabili e di utilizzare le attività di mobilità dei docenti, sia di scuola dell'infanzia che di scuola primaria, per accrescere in maniera graduale la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento.

L'Erasmus Plan è strutturato in quattro macro-obiettivi, individuati in base alle caratteristiche e ai bisogni della scuola:

1. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria con un'attenzione già a partire dalla scuola dell'infanzia;
2. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua madre come seconda lingua sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria;
3. Sviluppare le competenze digitali e l'istruzione digitale;
4. Sviluppare la competenza sociale e civica per una cittadinanza attiva e responsabile.

Le attività di mobilità da realizzarsi in Europa, sia job-shadowing che corsi strutturati, sono finalizzate a favorire il raggiungimento dei macro-obiettivi sopracitati. I docenti beneficiari delle mobilità vengono individuati sulla base di criteri di selezione trasparenti e condivisi. Loro compito è quello di ottimizzare l'esperienza, massimizzando l'impatto nei confronti di tutti i docenti della scuola, attraverso una puntuale disseminazione, nell'ottica della sostenibilità e trasferibilità degli esiti formativi raggiunti. Sono previste 40 mobilità distribuite in cinque flussi di partenze a partire dall'estate 2022 fino all'estate 2026; ogni flusso vede il coinvolgimento minimo di otto docenti.

Nell'estate del 2023 saranno 9 o 10 i docenti che svolgeranno le mobilità in paesi europei, le spese che saranno sostenute sono relative al rimborso delle spese per i mezzi di trasporto, il vitto e l'alloggio, inoltre sono previsti compensi in base alla distanza chilometrica della destinazione e rimborsi per eventuali attività di aggiornamento. Possono essere usate eventuali economie conseguite con attività particolari da svolgersi all'interno della scuola, sempre inerenti al progetto stesso.

Per l'anno 2022 non è stato assunto alcun impegno economico.

P04-005 "Animatore digitale: formazione del personale interno"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+2.000,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>2.000,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>2.000,00</i>

Tramite il PNRR è stato finanziato con la somma di €. 2.000,00 l'Azione di coinvolgimento degli animatori digitali finalizzata alla formazione del personale scolastico.

Il progetto prevede lo svolgimento di attività di animazione digitale all'interno della scuola, consistenti in attività di formazione di personale scolastico, realizzate con modalità innovative e sperimentazioni sul campo, mirate

e personalizzate, sulla base dell'individuazione di soluzioni metodologiche e tecnologiche innovative da sperimentare nelle classi per il potenziamento delle competenze digitali degli studenti, anche attraverso l'utilizzo della piattaforma "Scuola futura". Le iniziative formative si svolgeranno sia nell'anno scolastico 2022-2023 che nell'anno scolastico 2023-2024 e si concluderanno entro il 31 agosto 2024. E' previsto un unico intervento che porterà alla formazione di almeno venti unità di personale scolastico tra dirigenti, docenti e personale ATA, articolato anche su più attività che, laddove opportuno, potranno essere trasversali alle figure professionali coinvolte. Le azioni formative realizzate concorrono al raggiungimento dei target e milestone dell'investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU, attraverso attività di formazione alla transizione digitale del personale scolastico e al coinvolgimento della comunità scolastica per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale nelle scuole.

E' previsto il vincolo di formare non meno di 20 docenti nel biennio.

P05 – Progetti per “Gare e concorsi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2022</i>	<i>0,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Come era indicato nel programma annuale e.f. 2022 nessuna attività e nessuna spesa è stata effettuata in questo progetto.

“Fondo di riserva”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>1.500,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>1.500,00</i>

Il fondo di riserva di €. 1.500,00 non è stato utilizzato, pertanto confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato Z101 “Disponibilità finanziaria da programmare”

<i>Situazione iniziale</i>	<i>48.920,77</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 41.223,95</i>
<i>Situazione definitiva</i>	<i>7.696,82</i>

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2022 è stata accantonata la somma di €. 48.920,77, formata da:

€. 13.712,63 derivanti da avanzo amministrazione non vincolato

€. 35.208,14 derivanti da avanzo amministrazione vincolato relativo all'assegnazione “Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021”

In corso dell'anno finanziario il Consiglio di Circolo ha emesso le seguenti delibere per collocare parte delle risorse accantonate in “Disponibilità finanziaria da programmare”:

- delibera n. 13/2022 del 31/03/2022 €. 17.080,800 relative a risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 collocate in A03-014
- delibera n. 20/2022 del 25/05/2022 €. 18.128,14 relative a risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 collocate in A01-006
- delibera n. 40/2022 del 22/09/2022 €. 5.000,00 relativa a avanzo amministrazione non vincolato collocato in P04-001
- delibera n. 57/2022 del 18/11/2022 €. 1.015,80 relativa a avanzo amministrazione non vincolato collocato in A01-004
- delibera n. 63/2022 del 15/12/2022 €. 0,01 relativa a avanzo amministrazione non vincolato collocato in A03-017

La rimanenza al 31/12/2022 di €. 7.696,82 è composta dalle seguenti risorse finanziarie con le provenienze a fianco indicate:

€. 7.696,82 avanzo di amministrazione non vincolato

La suddetta somma confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato 99-01 "Fondo economale per le minute spese"

La gestione del fondo economale per le minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal direttore s.g.a., secondo i dettami dell'art. 21 del D.l. 129/2018 e dell'apposito regolamento denominato "Regolamento d'istituto per la disciplina del fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 Decreto Interministeriale 129/2018" che è stato deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 25/05/2022 con delibera n. 19.

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00, anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 19 del 11/02/2022 e che è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 190 del 28/11/2022.

Le spese sostenute dal direttore sga sono tutte rientranti nel limite di €. 200,00, massimo per singola spesa stabilito dal regolamento sopra citato.

La spesa complessivamente sostenuta con il fondo economale per le minute spese è stata di €. 348,60, ed è così composta:

data spesa	Descrizione spesa	Somma spesa
23/01/2022	Pile stilo 4+4	5,15
31/01/2022	lucchetto	4,60
09/02/2022	Duplicazione 6 chiavi plesso Mazzini	9,00
03/03/2022	n. 3 pennarelli indelebili fini e n. 1 medio	4,80
17/03/2022	lucchetto	5,79
25/03/2022	Duplicazione 1 chiave plesso Mazzini	1,50
30/03/2022	n. 3 raccomandate con prova di consegna	32,70
19/05/2022	n. 15 fogli in A3 gr. 160	5,00
19/05/2022	Risma di cartoncino	11,00
19/05/2022	Confezione di spille da balia	6,40
29/05/2022	n. 10 fogli A3 gr. 160	3,50
14/06/2022	Risma carta A4 - 2 rotoli scotch di carta - 1 rotolo scotch trasparente - 1 pennello indelebile	15,55
30/06/2022	Nastro biadesivo	8,40
08/08/2022	Ricambio agenda organizer 2023	14,50
07/09/2022	Tamburo per serratura armadio plesso Mazzini	12,50
15/09/2022	Duplicazione di due chiavi	3,60
22/09/2022	Duplicazione di nove chiavi	18,50
27/09/2022	Duplicazione di una chiave	3,00
03/10/2022	Duplicazione di due chiavi	3,60
14/10/2022	Due libri	23,00
14/10/2022	Cappellino cilindro glitter n. 9	13,29
03/11/2022	Confezione tovaglioli - confezione bicchieri plastica - confezione piatti plastica	8,10
03/11/2022	Pasticcini e pizza	90,00
03/11/2022	Bibite, patatine, acqua	10,88
03/11/2022	Bevande, caffè, patatine, bicchieri di carta, 2 confezioni piattini	11,44
03/11/2022	Rotolo tovaglia, palette per caffè, tovaglioli	11,20
03/11/2022	Bustine di zucchero monodose	2,15
04/11/2022	Capsule caffè. Bicchierini in plastica, palette in plastica, zucchero di canna	9,45

Si evidenzia che i movimenti sulle partite di giro in entrata e in uscita non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa) come indicato nelle FAQ del sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. Le minute spese sono state addebitate nelle sottoindicate Attività:

	ATTIVITA'/PROGETTO	IMPORTO
A02-001	Funzionamento amministrativo	€. 169,09
P04-003	Progetto ERASMUS+ 2021	€. 179,51
	TOTALE SPESA	€. 348,60

Tab. T5

Con la presente tabella si vuole illustrare analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione:

attività/progetti		consistenza capitolo	Impegni assunti alla data del 31/12/2022	avanzo amministrazione presunto al 31/12/2022
A01-001	Funzionamento generale	88.357,27	61.537,37	26.819,90
A01-002	Sicurezza	22.687,59	12.827,38	9.860,21
A01-003	Art. 1 c. 697 L. 234/2021	3.969,34	3.955,00	14,34
A01-004	Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022	8.784,00	8.784,00	0,00
A01-006	Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	18.131,15	18.131,15	0,00
A01-007	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	6.374,83	0,00	6.374,83
A02-001	Funzionamento amministrativo	18.386,32	11.509,33	6.876,99
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	32.694,91	19.796,91	12.898,00
A03-002	Proventi festa Potter	2.317,12	290,00	2.027,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.418,75	719,74	699,01
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.433,37	0,00	1.433,37
A03-005	Proventi festa Mandelli	865,70	160,39	705,31
A03-006	Proventi festa Collodi	4.017,63	1.304,30	2.713,33
A03-007	Proventi festa Andersen	2.672,29	700,60	1.971,69
A03-008	Proventi festa Mago di Oz	1.875,86	1.217,07	658,79
A03-009	Proventi festa Barozzi	9.918,21	0,00	9.918,21
A03-010	Proventi festa Calvino	10.780,70	0,00	10.780,70
A03-011	Proventi festa Moro	15.212,74	3.043,90	12.168,84
A03-012	Proventi festa Mazzini	16.698,81	2.435,12	14.263,69
A03-014	Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	17.080,00	17.080,00	0,00
A03-015	PON Realizzazione reti cablate wireless	108.944,64	108.017,00	927,64
A03-016	PON Digital Board: trasformazione digitale	83.173,40	83.122,20	51,20
A03-017	Spazi e strumenti digitali per la STEM	16.000,01	16.000,01	0,00
A03-018	PON ambienti didattici innovativi scuola dell'infanzia	75.000,00	0,00	75.000,00
A05-001	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.517,04	16.732,75	11.784,29
P01-001	Progetto musiche e danze dal mondo	3.456,00	3.456,00	0,00
P01-002	Progetto laboratorio scacchi	2.880,00	2.880,00	0,00
P01-003	Progetto inglese e nuove tecnologie	1.393,35	1.137,91	255,44
P01-004	Progetto sillabando	3.186,00	3.186,00	0,00
P01-005	Progetto linguaggi dell'arte	3.610,00	3.610,00	0,00
P01-006	Laboratori letture animate leggere con animo	0,00	0,00	0,00
P01-007	Progetti vari	2.162,24	0,00	2.162,24
P01-008	Progetto Piano Arti	8.690,00	0,00	8.690,00
P02-001	Progetto Mentoring Baloo	19.740,24	13.497,40	6.242,84
P02-002	Progetto Accoglienza	14.829,81	1.527,94	13.301,87
P04-001	Progetto Formazione e aggiornamento	15.027,84	11.045,68	3.982,16
P04-002	Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00
P04-003	ERASMUS+ 2021/2022	22.510,00	21.564,68	945,32
P04-004	ERASMUS+ 2022/2023	21.460,00	0,00	21.460,00
P04-005	Animatore digitale: formazione personale	2.000,00	0,00	2.000,00
R98 Fondo di riserva		1.500,00		1.500,00
TOTALE		717.757,16	449.269,83	268.487,33
Z01 Disp. Da programmare		7.696,82		7.696,82
TOTALE		725.453,98	449.269,83	276.184,15
Maggiori entrate				854,16
Radiazione residui passivi				0,05
TOTALI				277.038,36

Tab. T6

Composizione avanzo amministrazione con indicazione della radiazione dei residui e con le maggiori entrate

ELEMENTI DI COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022						
<i>descrizione</i>	<i>codifica</i>	da esercizio finanziario 2022			<i>Maggiori entrate</i>	TOTALE
		<i>Economie al 31/12/2022</i>	<i>radiazion e residuo attivo</i>	<i>radiazion e residuo passivo</i>		
Funzionamento generale	A01-001	26.819,90				26.819,90
Sicurezza	A01-002	9.860,21				9.860,21
Art. 1 c. 697 L 234/2021	A01-003	14,34				14,34
Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022	A01-004	0,00				0,00
Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	A01-006	0,00				0,00
Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	A01-007	6.374,83				6.374,83
Funzionamento amministrativo	A02-001	6.876,99				6.876,99
Funzionamento didattico generale alunni	A03-001	12.898,00				12.898,00
Proventi festa Potter	A03-002	2.027,12				2.027,12
Proventi festa Rodari	A03-003	699,01				699,01
Proventi festa Peter Pan	A03-004	1.433,37				1.433,37
Proventi festa Mandelli	A03-005	705,31				705,31
Proventi festa Collodi	A03-006	2.713,33				2.713,33
Proventi festa Andersen	A03-007	1.971,69				1.971,69
Proventi festa Mago di Oz	A03-008	658,79		0,05		658,84
Proventi festa Barozzi	A03-009	9.918,21				9.918,21
Proventi festa Calvino	A03-010	10.780,70				10.780,70
Proventi festa Moro	A03-011	12.168,84				12.168,84
Proventi festa Mazzini	A03-012	14.263,69				14.263,69
Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	A03-014	0,00				0,00
PON Realizzazione reti cablate wireless	A03-015	927,64				927,64
PON Digital Board: trasformazione digitale	A03-016	51,20				51,20
Spazi e strumenti digitali per la STEM	A03-017	0,00				0,00
PON ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	A03-018	75.000,00				75.000,00
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	A05-001	11.784,29				11.784,29
Progetto musiche e danze dal mondo	P01-001	0,00				0,00
Progetto laboratorio scacchi	P01-002	0,00				0,00
Progetto inglese e nuove tecnologie	P01-003	255,44				255,44
Progetto sillabando	P01-004	0,00				0,00
Progetto linguaggi dell'arte	P01-005	0,00				0,00
Laboratori letture animate leggere con animo	P01-006	0,00				0,00
Progetti vari	P01-007	2.162,24				2.162,24
Progetto Piano delle Arti	P01-008	8.690,00				8.690,00
Progetto Mentoring Baloo	P02-001	6.242,84				6.242,84
Progetto Accoglienza	P02-002	13.301,87				13.301,87
Progetto Formazione e aggiornamento	P04-001	3.982,16				3.982,16
Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021	P04-002	0,00				0,00
ERASMUS+ 2021/2022	P04-003	945,32				945,32
ERASMUS+ 2022/2023	P04-004	21.460,00				21.460,00
Animatore digitale: formaz.	P04-005	2.000,00				2.000,00
FONDO DI RISERVA	R98	1.500,00				1.500,00
Disponibilità da progr.	Z01	7.696,82				7.696,82
Maggiori entrate					854,16	854,16
TOTALE		276.184,15		0,05	854,16	277.038,36

Tab. T7

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022, vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale	0	3.835,64	3.835,64
	genitori per fotocopie	19.507,66	0	19.507,66
	genitori per assicurazione	3.208,60	0	3.208,60
	personale per assicurazione	268,00	0	268,00
A01-002	Sicurezza	9.860,21	0	9.860,21
A01-003	Art. 1, comma 697 , L. n. 234/2021	14,34	0	14,34
A01-004	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0	0	0
A01-006	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
A01-007	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	6.374,83	0	6.374,83
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	39.233,64	3.835,64	43.069,28
A02-001	Funzionamento amministrativo	0,00	6.876,99	6.876,99
	Funzionamento amministrativo TOTALE	0,00	6.876,99	6.876,99
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	0	12.898,00	12.898,00
A03-002	Proventi festa Potter	2027,12	0	2027,12
A03-003	Proventi festa Rodari	699,01	0	699,01
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.433,37	0	1.433,37
A03-005	Proventi festa Mandelli	705,31	0	705,31
A03-006	Proventi festa Collodi	2.713,33	0	2.713,33
A03-007	Proventi festa Andersen	1.971,69	0	1.971,69
A03-008	Proventi festa Mago Oz	658,79	0	658,79
A03-009	Proventi festa Barozzi	9.918,21	0	9.918,21
A03-010	Proventi festa Calvino	10.780,70	0	10.780,70
A03-011	Proventi festa Moro	12.168,84	0	12.168,84
A03-012	Proventi festa Mazzini	14.263,69	0	14.263,69
A03-014	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
A03-015	Realizzazione PON reti cablate wireless	927,64	0	927,64
A03-016	Digital Board PON: trasformazione digitale	51,20	0	51,20
A03-017	Spazi e strumenti digitali per le STEM	0	0	0
A03-018	PON ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	75.000,00		75.000,00
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	133.318,90	12.898,00	146.216,90
A05-001	Visite e viaggi istruzione	11.784,29	0	11.784,29
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	11.784,29		11.784,29
P01-001	Progetto musiche e danze dal mondo	0	0	0
P01-002	Progetto laboratorio scacchi	0	0	0
P01-003	Progetto inglese e nuove tecnologie	255,44	0	255,44
P01-004	Progetto sillabando	0	0	0
P01-005	Progetto i linguaggi dell'arte	0	0	0
P01-006	Progetto lettura animate leggere con animo	0	0	0
P01-007	Progetti Vari	2.162,24	0	2.162,24
P01-008	Progetto Arte Tutti diversamente uguali ...	8.690,00	0	8.690,00
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	11.107,68	0	11.107,68
P02-001	Progetto Baloo	6.242,84	0	6.242,84
P02-002	Progetto Accoglienza	13.301,87	0	13.301,87
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	19.544,71	0	19.544,71
P04-001	Formazione-aggiornamento	3.982,16	0	3.982,16
P04-002	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
P04-003	ERASMUS+ 2021-2022	945,32	0	945,32
P04-004	ERASMUS+ 2022-2023	21.460,00	0	21.460,00
P04-005	Animatore digitale: formazione del personale	2.000,00	0	2.000,00
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	28.387,48	0	28.387,48
R98	Fondo di riserva	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE COMPLESSIVO	243.376,70	25.110,63	268.487,33
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	0	7.696,82	7.696,82
	TOTALE	243.376,70	32.807,45	276.184,15
	Aumento da maggiori entrate dotazione ordinaria 03-01-001	0	854,16	854,16
	Aumento da radiazione residui passivi A03-008 (2021)	0,05		0,05
	TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	243.376,75	33.661,61	277.038,36
	TOTALE		277.038,36	

Note :

La radiazione dei residui passivi è stata disposta dal Consiglio di Circolo con la seguente delibera:

Delibera n. 36/2022 del 22/09/2022

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad **€. 277.038,36**, è distinto in:

avanzo d'amministrazione vincolato **€. 243.376,75**

avanzo d'amministrazione non vincolato **€. 33.661,61**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2022 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Tab. T08 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2022 RISPETTO ALLE PREVISIONI

Attività	descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2022	Previsione definitiva al 31/12/2022	Spese impegnate al 31/12/2022
A01-001	Funzionamento generale	80.532,21	88.357,27	61.537,37
A01-002	Sicurezza	21.237,59	22.687,59	12.827,38
A01-003	Art. 1, comma 697 , L. n. 234/2021	0,00	3.969,34	3.955,00
A01-004	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0,00	8.784,00	8.784,00
A01-006	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0,00	18.131,15	18.131,15
A01-007	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	0,00	6.374,83	0,00
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	101.769,80	148.304,18	105.234,90
A02-001	Funzionamento amministrativo	14.979,50	18.386,32	11.509,33
	Funzionamento amministrativo TOTALE	14.979,50	18.386,32	11.509,33
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	26.764,00	32.694,91	19.796,91
A03-002	Proventi festa Potter	2.146,12	2.317,12	290,00
A03-003	Proventi festa Rodari	948,75	1.418,75	719,74
A03-004	Proventi festa Peter Pan	687,44	1.433,37	0,00
A03-005	Proventi festa Mandelli	697,70	865,70	160,39
A03-006	Proventi festa Collodi	1.381,63	4.017,63	1.304,30
A03-007	Proventi festa Andersen	1.909,99	2.672,29	700,60
A03-008	Proventi festa Mago Oz	1.518,86	1.875,86	1.217,07
A03-009	Proventi festa Barozzi	9.176,55	9.918,21	0,00
A03-010	Proventi festa Calvino	9.470,10	10.780,70	0,00
A03-011	Proventi festa Moro	11.498,10	15.212,74	3.043,90
A03-012	Proventi festa Mazzini	15.503,51	16.698,81	2.435,12
A03-014	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0,00	17.080,00	17.080,00
A03-015	Realizzazione PON reti cablate wireless	108.944,64	108.944,64	108.017,00
A03-016	Digital Board PON: trasformazione digitale	83.173,40	83.173,40	83.122,20
A03-017	Spazi e strumenti digitali per le STEM	0,00	16.000,01	16.000,01
A03-018	PON ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	0,00	75.000,00	0,00
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	273.820,79	400.104,14	253.887,24
A05-001	Visite e viaggi istruzione	6.321,67	28.517,04	16.732,75
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	6.321,67	28.517,04	16.732,75
P01-001	Progetto musiche e danze dal mondo	3.456,00	3.456,00	3.456,00
P01-002	Progetto laboratorio scacchi	2.880,00	2.880,00	2.880,00
P01-003	Progetto inglese e nuove tecnologie	1.393,35	1.393,35	1.137,91
P01-004	Progetto sillabando	3.186,00	3.186,00	3.186,00
P01-005	Progetto i linguaggi dell'arte	3.610,00	3.610,00	3.610,00
P01-006	Progetto lettura animate leggere con animo	7.489,53	0,00	0,00
P01-007	Progetti Vari	2.162,24	2.162,24	0,00
P01-008	Progetto Arte Tutti diversamente uguali ...	0,00	8.690,00	0,00
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	24.177,12	25.377,59	14.269,91
P02-001	Progetto Mentoring Baloo	21.242,84	19.740,24	13.497,40
P02-002	Progetto Accoglienza	8.928,00	14.829,81	1.527,94
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	30.170,84	34.570,05	15.025,34
P04-001	Formazione-aggiornamento	5.812,48	15.027,84	11.045,68
P04-002	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0,00	0,00	0,00
P04-003	ERASMUS+ 2021-2022	22.510,00	22.510,00	21.564,68
P04-004	ERASMUS+ 2022-2023	0,00	21.460,00	0,00
P04-005	Animatore digitale: formazione del personale	0,00	2.000,00	0,00
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	28.322,48	60.997,84	32.610,36
R98	Fondo di riserva	1.500,00	1.500,00	
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	48.920,77	7.696,82	
	TOTALE	529.982,97	725.453,98	449.269,83

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

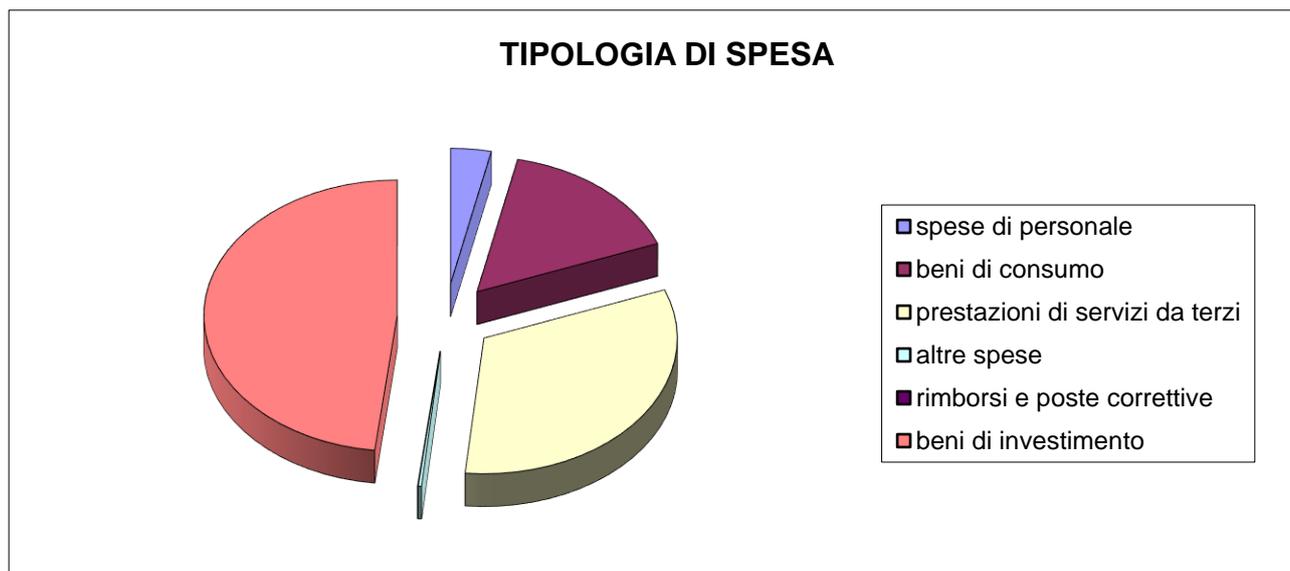
Tab. T09 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2022

	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
ATTIVITA'		
A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	105.234,90	23,42%
A02 Funzionamento amministrativo	11.509,33	2,56%
A03 Didattica	253.887,24	56,51%
A04 Alternanza scuola lavoro	0,00	0,00%
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.732,75	3,73%
TOTALE ATTIVITA'	387.364,22	86,22%
PROGETTI		
P01 "Progetti in ambito "Scientifico, tec. e sociale"	14.269,91	3,18%
P02 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.025,34	3,34%
P03 "Progetti per "Certificazioni e corsi prof."	0,00	0,00%
P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento pers."	32.610,36	7,26%
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00%
TOTALE PROGETTI	61.905,61	13,78%

Tab. T10 – RIEPILOGO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA

TIPO	Somme impegnate	%
01 Spese di Personale	15.200,06	3,38%
02 Acquisto di beni di consumo	71.065,94	15,82%
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi	145.332,76	32,35%
04 Acquisto di beni d'investimento	216.347,44	48,15%
05 Altre spese	1.238,63	0,28%
06 Imposte e tasse	0,00	0,00%
07 Oneri straordinari da contenzioso	0,00	0,00%
08 Oneri finanziari	0,00	0,00%
09 Rimborsi e poste correttive	85,00	0,02%
TOTALE	449.269,83	100%

Graf. 02 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE TIPOLOGIE DI SPESE



Tab. T11 ANALISI DELLE SPESE ATTIVITA'/PROGETTI IN RAPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE

Dal prospetto che segue si determina la percentuale di utilizzo (rapporto tra programmato e impegnato) per ogni attività e progetto, rispetto alla programmazione definitiva.

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e oneri finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnato e progr.to
A01	4.535,04	48.650,91	43.229,95	8.784,00	0,00	0,00	0,00	35,00	148.304,18	105.234,9	70,96%
A02	0,00	4.353,08	4.495,43	1.622,19	1.038,63	0,00	0,00	0,00	183386,32	11.509,33	62,60%
A03	6.157,30	16.926,99	24.661,70	205.941,25	200,00	0,00	0,00	0,00	400.104,14	253.887,24	63,46%
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	16.682,75	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	28.517,04	16.732,75	58,68%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P01	1.137,91	0,00	13.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.377,59	14.269,91	56,23%
P02	1.527,94	0,00	13.497,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.570,05	15.025,34	43,46%
P04	1.841,87	1.134,96	29.633,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.997,87	32.610,36	53,46%
TOTALE	15.200,06	71.065,94	145.332,76	216.347,44	1.238,63	0,00	0,00	85,00	716.257,16	449.269,83	62,72%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,38%	15,82%	32,35%	48,15%	0,28%	0,00%	0,00%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,72%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 51,19%.

INDICI DI BILANCIO

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

✓ **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato (aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= dipendenza nulla) ad uno (= dipendenza massima).

$$\frac{\text{Totale accertamenti stato} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale entrate} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)}} = \frac{74.684,48}{310.992,53} = \mathbf{0,24}$$

✓ **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti dello Stato (tutti gli aggregati eccetto aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H), che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome. Varia da zero (= autonomia nulla) ad uno (= autonomia massima).

$$\frac{\text{Finanziamento Unione Europea+} \\ \text{enti+privati+altre ent.+rimborsi} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{236.344,05}{310.992,53} = \mathbf{0,76}$$

✓ **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione) ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)} \\ \text{(detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{310.992,53}{310.138,37} = \mathbf{1,00}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi (Totale colonna "d" Entrate Mod. H) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di Residui).

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} \\ \text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{98.563,92}{310.992,53} = \mathbf{0,32}$$

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni a residuo (Totale colonna "g" Entrate Mod. N) e i residui attivi iniziali (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo di residui) ad uno (= realizzazione massima dei residui).

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ (\text{tot. colonna riscossi} - \text{entrate mod. N})}{\text{Residui attivi} \\ (\text{tot. colonna iniziali} - \text{entrate mod. N})} = \frac{0,00}{208.725,00} = \mathbf{0,00}$$

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno (Totale colonna "i" Entrate Mod. N) e il totale degli accertamenti (Totale colonna "b" Entrate Mod. N) più il totale dei residui attivi ad inizio anno (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= accumulo nullo di residui) ad uno (= accumulo massimo dei residui).

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno} \\ (\text{tot. colonna residui al 31/12} - \text{entrate mod. N})}{\text{Totale accert. + Residui attivi iniziali} \\ (\text{tot. colonna iniziali} - \text{entrate mod. N})} = \frac{307.288,92}{208.725,00} = \mathbf{1,47}$$

INDICI SULLE SPESE

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A03, A05 e dei Progetti P01 – P02, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A3+A5+P1+P2} \\ (\text{colonna b} - \text{spese mod. H})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b} - \text{spese mod. H})} = \frac{299.904,24}{449.269,83} = \mathbf{0,67}$$

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A01, A02 e del Progetto P04, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04} \\ (\text{colonna b} - \text{spese mod. H})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b} - \text{spese mod. H})} = \frac{149.354,59}{449.269,83} = \mathbf{0,33}$$

✓ **INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA**

Si ottiene rapportando il totale dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui (colonna "c" Mod. N Uscite + colonna "g" Mod. N Uscite) ed il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessuna spesa) ad uno (= utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa).

$$\frac{\text{Totale pagamenti compet. + residui} \\ (\text{tot. colonna c + g} - \text{uscite mod. N})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b + f} - \text{uscite mod. N})} = \frac{328.159,32}{475.248,75} = \mathbf{€0,69}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati (Totale colonna "d" Uscite Mod. N) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Uscite Mod. N). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di residui).

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.}} = \frac{147.089,38}{475.248,75} = \mathbf{0,31}$$

(tot. colonna somme rim. da pagare - uscite mod. N) / (tot. colonna somme impegnate - uscite mod. N)

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti a residuo (Totale colonna "g" Spese Mod. N) ed i residui passivi iniziali (Totale colonna "f" Spese Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo dei residui) ad uno (= smaltimento massimo dei residui).

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{25.978,87}{25.978,92} = \mathbf{1,00}$$

(tot. colonna residui pagati - spese mod. N) / (tot. colonna residui iniziali - spese mod. N)

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno (Totale colonna "i" Mod. N) a fine anno e il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessun accumulo) ad uno (= totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{147.089,38}{475.248,75} = \mathbf{0,31}$$

(tot. colonna residui al 31/12 - spese mod. N) / (tot. colonna comp somme imp + residui iniziali - spese mod. N)

✓ **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{449.269,83}{1907} = \mathbf{€.235,59}$$

(tot. colonna b - spese mod. H)

✓ **SPESE AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01, A02 e del Progetto P04 e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04}}{\text{Numero alunni}} = \frac{149.354,59}{1907} = \mathbf{78,32}$$

(colonna b - spese mod. H)

STATO PATRIMONIALE

INVENTARIO

La materia è regolata dalle seguenti norme:

- D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, agli artt. 31, 32 e 33 fornisce le istruzioni sulla tenuta e gestione dell'inventario.
- C.M. n. 8910 del 01/12/2011 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche*" ha fornito indicazioni sulla tenuta e rinnovo degli inventari ed in generale sulla gestione dei beni delle Istituzioni Scolastiche.
- C.M. n. 2233 del 02/04/2012 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordini a taluni aspetti della gestione.*"
- C.M. prot. n. 4083 del 23/01/2021 del Ministero dell'Istruzione con oggetto: "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 recante, "*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107*" (di seguito D.I. 129/2018).

La Circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n. 2233 del 01/04/2012 "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione.*" prevede dall'anno 2012 la novità dell'ammortamento annuale.

Tutti i beni inseriti nell'inventario saranno annualmente assoggettati all'ammortamento secondo aliquote determinate, rimangono esclusi i soli beni acquistati nell'ultimo semestre.

Si ricorda che le aliquote annuali di ammortamento da applicare alle diverse tipologie dei beni mobili, previste dalla C.M. n. 8910 del 01/12/2011, sono le seguenti:

Tipologia dei beni	Aliquota annua
Macchinari	20%
Mobili e arredi d'ufficio	10%
Impianti e attrezzature	5%
Hardware	25%
Materiale bibliografico	5%
Strumenti musicali	20%

L'ammortamento dei beni, per l'anno 2022, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di €. 44.274,73

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2022, dopo le suddette operazioni, dopo l'inserimento dei beni acquistati che devono essere iscritti in inventario, è rappresentata nel seguente prospetto:

Tab. T12 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022	VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO		AMMORTAMENTO	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022
		AUMENTI	DIMINUZIONI		
CATEGORIA I MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€. 11.347,45	€. 63.761,65	- €. 0,00	- €. 3.975,12	€. 71.133,98
CATEGORIA II MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO	€. 0,00	€. 0,00	- €. 0,00	- €. 0,00	€. 0,00
CATEGORIA III MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E DIDATTICHE	€. 150.516,04	€. 80.996,18	- €. 0,00	- €. 40.299,61	€. 191.212,61
CONSISTENZA PATRIMONIALE	€. 161.863,49	€. 144.757,83	- €. 0,00	- €. 44.274,73	€. 262.346,59

La predetta consistenza patrimoniale confluisce nel seguente conto patrimoniale – Mod. K – allegato al conto finanziario:

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2022	Variazioni	Situazione 31/12/2022
Totale immobilizzazioni	161.863,49	100.483,10	262.346,59
Residui Attivi	208.725,00	98.563,92	307.288,92
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	232.569,53	-115.730,71	116.838,82
Totale Attivo	603.158,02	83.316,31	686.474,33
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	603.158,02	83.316,31	686.474,33
PASSIVO			
Residui Passivi	25.978,92	121.110,46	147.089,38
Consistenza Patrimoniale	577.179,10	-37.794,15	539.384,95
Totale a pareggio	603.158,02	83.316,31	686.474,33

Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma del saldo, alla data del 31/12/2022, relativo al solo conto corrente bancario; in quanto il conto corrente postale ha il saldo a 0.

- conto corrente bancario presenta un saldo di €. 116.838,82 (viene indicato il saldo corretto, come già illustrato a pagina n. 12 della presente relazione)
- conto corrente postale presenta un saldo di €. 0,00

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(Art. 9 DPCM 22/09/2014)

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale della Legge 23 giugno 2014, n. 89 (di conversione del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66) è stato introdotto un nuovo sistema di controllo dei pagamenti della Pubblica Amministrazione, in relazione alle tempistiche dettate dal D.Lgs 231/2002.

Il sopra citato D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, all'art. 4 prevede che ogni pagamento debba essere effettuato entro trenta giorni dalla data di ricevimento da parte del debitore della fattura. Nelle transazioni commerciali in cui il debitore è una pubblica amministrazione, le parti possono pattuire, purchè in modo espresso e in forma scritta, un termine per il pagamento superiore ai trenta giorni quando ciò sia giustificato dalla natura o dall'oggetto del contratto o dalle circostanze esistenti al momento della sua conclusione. In ogni caso i termini di cui al comma 2 non possono essere superiori ai sessanta giorni.

La norma introdotta dall'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89, prescrive che a decorrere dall'esercizio finanziario 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi debba essere allegato un prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal direttore sga, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 9 ottobre 2002, n. 231, nonché venga indicato un "indicatore annuale di tempestività". Ed in effetti questo è il nuovo concetto introdotto dalla Legge 89/14: quando l'indicatore di tempestività andrà a porre l'Amministrazione Pubblica interessata fra gli enti in ritardo nei pagamenti, la legge prevede che "nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche in riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione."

La circolare del MEF n. 27 del 24/11/2014, indirizzata ai Revisori dei Conti, segnala agli organi di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica delle attestazioni dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 213/2002, nonché dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14/3/2013, n. 33. Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 definisce le modalità di pubblicazione annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti, indicando cosa calcolare, in quale formato pubblicare il dato ed entro quali tempi.

Nella Circolare 22 luglio 2015 n. 22 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, oltre ad una specifica analisi sulle modalità di attestazione, vengono presi in considerazione i punti più importanti e, in particolare, si evidenzia che l'importo da conteggiare ai fini del calcolo dei tempi di ritardo medio di pagamento ponderato non comprende l'imposta sul valore aggiunto versata direttamente dalla Pubblica Amministrazione in applicazione del regime fiscale della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, DPR n. 633 del 1972 quindi, l'indicatore deve essere calcolato escludendo dall'importo delle fatture l'IVA da corrispondere all'erario in regime di split payment.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il calcolo dell'anzidetto rapporto, che deve tenere conto di tutte le transazioni commerciali pagate nel periodo di riferimento (anno solare o trimestre), si fonda sui seguenti elementi:

- Numeratore: la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura e la data di scadenza;
- Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento;

il risultato di tale operazione determina l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto rispettivamente:

- da un segno - (meno) in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;
- da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla scadenza delle fatture.

Il conteggio dell'indice si può così rappresentare:

$$\frac{\text{(giorni effettivi, compresi festivi, intercorrenti tra data scadenza e data pagamento)}}{\text{X (importo dovuto al netto IVA)}}$$

(somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)

Nell'esercizio finanziario 2021 gli indicatori di tempestività dei pagamenti della Direzione Didattica di Vignola sono stati i seguenti:

INDICATORE TRIMESTRALE

Trimestre di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
1° mesi: gennaio – febbraio – marzo	- 41,68
2° mesi: aprile – maggio – giugno	- 26,36
3° mesi: luglio – agosto – settembre	- 31,15
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	- 12,32

INDICATORE ANNUALE

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2022	- 2,66

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito, www.direzionedidattica-vignola.edu.it, della Direzione Didattica di Vignola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ha avuto la sua prima apparizione nell'anno 2014, qui si seguito si riportano tutti gli indici annuali, dalla prima applicazione ad oggi, dai quali si può rilevare come i tempi di pagamento della Direzione Didattica di Vignola rimangano piuttosto costanti negli anni, e sempre molto inferiori a quelli massimi previsti dalla normativa vigente:

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Anno 2014	- 23,37
Anno 2015	- 31,33
Anno 2016	- 30,75
Anno 2017	- 31,69
Anno 2018	- 29,21
Anno 2019	- 29,92
Anno 2020	- 31,18
Anno 2021	- 27,43
Anno 2022	- 2,66

Il consistente calo dell'indice di tempestività avuto nell'anno 2022, in relazione agli anni precedenti, è dovuto al ritardo del Ministero dell'Istruzione nell'accreditare i fondi relativi ai PON "reti cablate wireless" e "Digital Board", i primi accreditamenti si sono avuti in data 27/01/2023 e 31/01/2023, a fronte di fatture ricevute dal mese di giugno al mese di ottobre 2022.

CONCLUSIONI

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.T.O.F. annualità a.s. 2021/22 (per il periodo gennaio-agosto 2022) e annualità 2022/23 (per il periodo settembre - dicembre 2022), con riferimento all'esercizio finanziario 2022.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2022, siano stati raggiunti.

Come prescrive l'art. 10 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, il Programma Annuale 2022 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 30/06/2022, il quale ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 14 – 15 – 16 – 17 – 18 del D.I. 128/2018.

Nelle fatture risultano apposti gli estremi, ove previsto, di presa in carico nel facile consumo o di presa in carico nell'inventario.

Come prescrive la norma, è stato adottato e utilizzato l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) per la trasmissione dei mandati e delle reversali all'istituto cassiere, Banco BPM. Nell'ambito del quadro normativo vigente, con il termine Ordinativo Informatico Locale, si intende l'insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per automatizzare l'iter amministrativo adottato dalle scuole per l'ordinazione delle entrate e delle spese all'istituto cassiere. In termini funzionali, l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure del cassiere per consentire fra le stesse un colloquio automatizzato bidirezionale.

L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce a tutti gli effetti, i documenti cartacei. Tale garanzia è data dall'uso della firma digitale che permette in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità del documento (gli utenti designati alla sottoscrizione digitale sono il Direttore s.g.a. e il Dirigente Scolastico).

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabilito nell'art. 40 del D.I. 129/2018:

- a) Il programma annuale
- b) giornale di cassa
- c) registri dei partitari delle entrate e delle spese
- d) gli inventari
- e) il registro delle minute spese
- f) il conto consuntivo
- g) il registro del conto corrente postale

Per quanto riguarda l'attività negoziale, disciplinata dal D.I. 129/2018 negli artt. 43 se seguenti, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 16/12/2021.

Per quanto riguarda l'acquisizione di beni e servizi ci si è attenuti a quanto previsto nell'art. 45 del D.I. 129/2018, da quanto previsto dal D. Lgs n. 50/2016 (codice dei contratti pubblici) e ss.mm.ii e da quanto deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 11/02/2021, delibera n. 6/2021, in merito all'elevazione del limite di spesa per l'affidamento diretto per l'acquisto di beni e servizi.

Come prescrive l'art. 1 comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 - Split payment) è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile.

Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro della fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra nel limite massimo imposto dalla normativa vigente, l'indice trimestrale e l'indice annuale sono stati regolarmente pubblicati all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola, e nel sito del M.I. nell'area Scuola in chiaro.

Il materiale e le attrezzature, che per il loro costo di acquisto, dovevano essere iscritti nell'apposito registro di inventario sono stati regolarmente annotati, in ottemperanza a quanto previsto nel "Regolamento per la gestione del patrimonio e degli inventari" approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 13/2021 del 29/04/2021 e da quanto previsto nelle Linee Guida adottate dal Ministero dell'Istruzione per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative ai sensi dell'art. 29, comma 3, del D.I. 129/2018.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e.f. 2022 ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Circolo, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola www.direzionedidattica-vignola.edu.it e pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola, ai sensi dell'art. 1 commi 17 e 136 della Legge 107 del 2015.

Il Dirigente Scolastico

Prof. Salvatore Vento
firmato digitalmente