



ISTITUTO COMPRENSIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano (BS) - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - C.F. 82002390175 -
C.M. BSIC86100R

[email: bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) bsic86100r@pec.istruzione.it - internet:

www.icrudiano.edu.it

[codice univoco ufficio: UFJLBE](#)



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urago d'Oglio](#)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2022

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129 "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata, come previsto dall'art.22, dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario.

I più importanti sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. Si rende necessario allegare anche il modello **H bis** per rendere evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2022

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Nel medesimo art.22 Di n.129/2018 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia di competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti;

Il riepilogo per tipologia spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2022, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 17/01/2022 con delibera n.09

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Situazione amministrativa

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	605.843,37	Previsione definitiva	563.637,28	
Accertamenti	351.572,23	Impegni	403.712,67	<i>disavanzo di competenza</i>
<i>Competenza</i>	327.724,67	<i>Competenza</i>	362.986,95	-52.140,44
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	3.850,00	Residui	33.287,37	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		-64.699,65
	24.747,56		41.625,72	<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	1.700,00		0,00

(=)

(=)

Totale residui attivi	26.447,56	Totale residui passivi	41.625,72
-----------------------	-----------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
-15.178,16

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 C 282.008,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C 202.130,81

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti	351.572,23
Totale impegni	403.712,67
DISAVANZO DI COMPETENZA	-52.140,44

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	0,00
Residui passivi radiati	0,11
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	0,11

RIEPILOGO

disavanzo di competenza	-52.140,44
Variazione residui	0,11
Risultato di amministrazione anni precedenti	254.271,14
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	202.130,81

AVANZO MODELLO H	159.924,61
ZOI AL 31/12	42.206,09
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,11
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	202.130,81

L'avanzo di amministrazione pari a € 202.130,81 vincolato per € 112.123,41 come da dettaglio:

Provenienza	Descrizione
a) UNIONE EUROPEA	
6.454,14	Saldo Fesr reti cablate e wireless
6.013,56	Saldo Fesr Digital board
5.844,92	Minori spese Fse Oltre, perché ciascuno raggiunga la propria meta
7.167,97	Minori spese Fse italiano amico mio..
25.480,59	Totale
b) STATO	
7.301,64	4/12 dotazione ordinaria 2022
478,56	Contributo stato per orientamento
2,67	Risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2022 decreto sostegni bis
0,77	Risorse ex art.39 bis comma 1 dl 115/2022
3,13	Finanziamento spazi e strumenti per le Stem
204,07	Risorse ex art.396 comma 1 dl 115/2022
1.000,00	Fondi animatore digitale 2022/2023
8.990,84	Totale
c) PRIVATI	
183,00	Raccolta carta primaria Rudiano
80,00	Raccolta carta primaria Roccafranca
1.200,00	Contributo università cattolica per tfa sostegno

	4.869,01	Contributi famiglie per assicurazione
	1.400,00	Contributi famiglie per servizio anticipo primaria di Roccafranca
	200,00	Parco Oglio Nord premio fotografico
	7.932,01	totale
d) COMUNI		
	21.158,00	Avanzo pds 2022/2022 scuola primaria di Urago d'Oglio
	27.898,00	Avanzo pds 2022/2022 scuola secondaria di Urago d'Oglio
	49.056,00	Totale
	91.459,44	Totale avanzo vincolato (a+b+c+d)

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2022 e riporta un importo di € 217.308,97 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista ed il fondo iniziale di € 900,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.107 del 12/12/2022, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	254.271,14		
2-finanziamento dall'Unione Europea	171.841,52	171.841,52	100%
3-finanziamenti dallo Stato	52.854,59	52.854,59	100%
4-finanziamenti dalla Regione			
5-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	86.917,50	86.917,50	100%
6-contributi da privati	39.958,60	39.958,60	100%
7-gestioni economiche			
8-altre entrate	0,02	0,02	100%
9-mutui			
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7+8+9			
disavanzo di competenza		52.140,44	
Totale a pareggio	605.843,37	403.712,67	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	414.434,48	349.294,40	85,00%
P-progetti	149.152,80	54.418,27	37,00%
G-gestioni economiche			
R-fondo di riserva	50,00	0,00	0%
G-gestioni economiche			
Totale spese			
avanzo di competenza			
*Z01 disponibilità da programmare	42.206,09		
Totale a pareggio	605.843,37	403.712,67	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2022 era di € 15.862,89, durante l'anno 2022 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 42.206,09

movimenti in aumento:

Descrizione	Reversale n.	importo
Raccolta carta primaria di Rudiano e Roccafranca	4/23/43/52	263,00
Contributo famiglie servizio anticipo primaria Roccafranca	23/51/58/67	1.400,00
Piano diritto allo studio comune di Rudiano	38/39	15.500,00
4/12 dotazione 2022	57	6.722,43
Contributo università Cattolica per tirocinio sostegno	97	1.200,00
Finanziamento statale orientamento	95	478,56
Maggiore assegnazione dotazione 2022-sofferenza	110	579,21
Contributo animatore digitale 2022/2023	106	1.000,00
Parco Oglio nord premio fotografico	108	200,00
Totale		27.343,20

movimenti in diminuzione:

Descrizione	Mandato n.	importo
Restituzione somme non utilizzate PNSD Azione #3 connettività	20	1.000,00
Totale		1.000,00

Al 31/12/2022 Z01 risulta così composto:

Descrizione	Reversale n.	importo
Raccolta carta primaria di Rudiano e Roccafranca	4/23/43/52	263,00
Contributo famiglie servizio anticipo primaria Roccafranca	23/51/58/67	1.400,00

Piano diritto allo studio comune di Rudiano	38/39	15.500,00
4/12 dotazione 2022	57	6.722,43
Contributo università Cattolica per tirocinio sostegno	97	1.200,00
Finanziamento statale orientamento	95	478,56
Maggiore assegnazione dotazione 2022-sofferenza	110	579,21
Contributo animatore digitale 2022/2023	106	1.000,00
Parco Oglio nord premio fotografico	108	200,00
Fse Italiano amico mio		7.167,97
Fse Oltre perché ciascuno raggiunga la propria mete..		5.844,92
50% finanziamento Agenda 2023		1.850,00
<u>Totale ZOI al 31/12/2022</u>		<u>42.206,09</u>

ANALISI DELLE ENTRATE

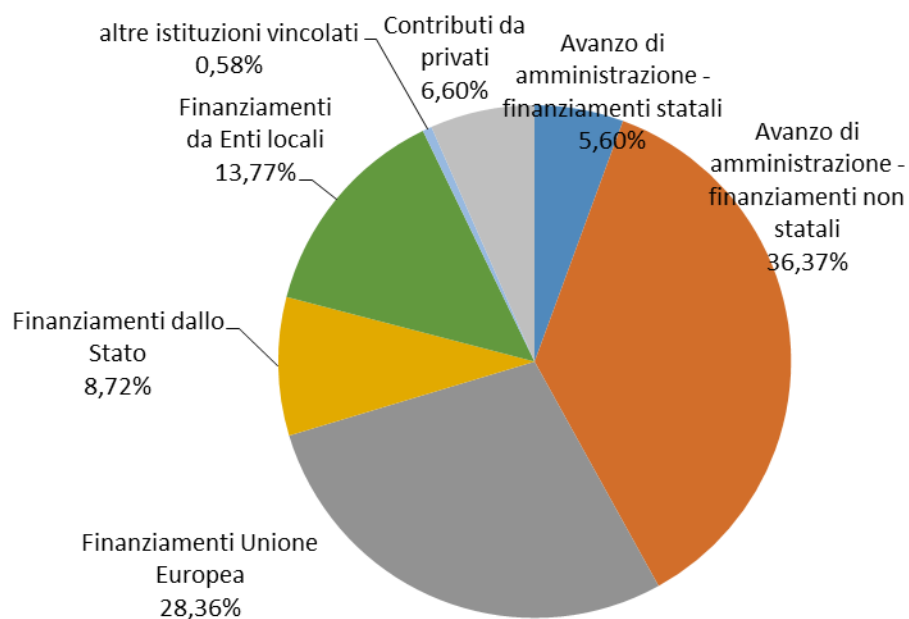
Le entrate di competenza, accertate complessivamente per € 351.572,23 risultano riscosse per € 326.824,67 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a € 24.747,56 come analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	33.938,80				5,6%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	220.332,34				36,37%
2	Finanziamenti Unione Europea	171.841,52	171.841,52	159.373,82	12.467,70	28,36%
3	Finanziamenti dallo Stato	52.854,59	52.854,59	43.215,03	9.639,56	8,72%
4	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.4	Finanziamenti da Enti locali	83.401,00	83.401,00	80.760,70	2.640,30	13,77%
5.5	Altre istituzioni vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6	Altre istituzioni non vincolati	3.516,50	3.516,50	3.516,50	0,00	0,58%
6	Contributi da privati: 33.532,29 famiglie 6.426,31 altri	39.958,60	39.958,60	39.958,60	0,00	6,6%
13	Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,00	
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	605.843,37 (b)	351.572,23	326.824,67	24.747,56	

Totale programmato stato/ totale programmazione 14,33%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 85,67%

Entrate



Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof e delle spese di personale gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Aggregato 3.1-Dotazione Ordinaria		Previsione iniziale	13.569,67
Variazioni in aumento			7.780,20
4/12 dotazione ordinaria 2022	6.722,43	Z01	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2022	579,21	Z01	
Finanziamento alunni h	478,56	Z01	
		Previsione definitiva	21.349,87
Aggregato 3.6 12-fondi formazione decreto n.188 del 21/06/2022 formazione docenti sostegno senza titolo		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			1.639,56
Fondi formazione docenti sostegno senza titolo	1.639,56	P4.1	
		Previsione definitiva	1.639,56
Aggregato 3.6 13-art.697 comma 1 legge n.234/2022		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			2.717,14
Fondi statali art.697 comma 1 legge n.234/2022 assistenza psicologica nelle scuole	2.717,14	A1.9	
		Previsione definitiva	2.717,14
Aggregato 3.6 14-risorse accoglienza alunni ucraini		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			600,00
Fondi accoglienza alunni ucraini	600,00	A3.13	
		Previsione definitiva	600,00
Aggregato 3.6 15-Piano nazionale di ripresa e resilienza-Pnrr STEM		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			16.000,00
Pnrr progetto STEM	16.000,00	A3.14	
		Previsione definitiva	16.000,00
Aggregato 3.6 16- risorse ex art 36 comma 2 DL n.21 del 21/03/2022		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			5.225,23
Risorse ex art.36 comma 2 DL n.21/2022	5.225,23	A1.20	
		Previsione definitiva	5.225,23
Aggregato 3.6 17- risorse ex art 39 bis comma 1 DL 115/2022		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			4.322,79
Risorse ex art.39 bis comma 2 DL n.21/2022	4.322,79	A1.21	
		Previsione definitiva	4.322,79
Aggregato 3.6 18- fondi animatore digitale a.s. 2022/2023		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			1.000,00
Fondi animatore digitale 2022/2023	1.000,00	Z01	
		Previsione definitiva	1.000,00
Aggregato 5.4.3 -piano diritto allo studio RUDIANO PRIMARIA		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			9.684,00

Piano diritto allo studio PRIMARIA RUDIANO	9.684,00	Z01
	Previsione definitiva	9.684,00
Aggregato 5.4.5 -piano diritto allo studio RUDIANO SECONDARIA		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		5.816,00
Piano diritto allo studio SECONDARIA RUDIANO	5.816,00	Z01
	Previsione definitiva	5.816,00
Aggregato 5.4.8 -Fondi comune di Rudiano per bando E-STATE INSIEME		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		8.801,00
Fondi comune di Rudiano per bando E-STAE INSIEME	8.801,00	A5.1
	Previsione definitiva	8.801,00
Aggregato 5.6 altre istituzioni vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		4.270,50
Contributo Parco Oglio Nord per concorso fotografico	200,00	Z01
Contributo Fondazione Vescovi per iscrizione alunni ad esame Trinity	754,00	P3.1
Contributo ic Castelcovati per iscrizione alunni ad esame Trinity	1.694,00	P3.1
SALDO IISS Antonietti per formazione rete ambito 9 acconto 2022/2022	1.622,50	P4.1
	Previsione definitiva	4.270,50
Aggregato 6.4 contributi famiglie per gite e viaggi di istruzione		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		21.442,50
Contributi genitori per gite		A05.1
	Previsione definitiva	21.442,50
Aggregato 6.5 contributi famiglie per copertura assicurativa alunni		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		12.062,01
Contributi genitori per copertura assicurativa alunni	12.062,01	A02.1
	Previsione definitiva	12.062,01
Aggregato 6.6 Contributi per copertura assicurativa personale		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		660,00
Contributo docenti/ata per copertura assicurativa	660,00	A02.1
	Previsione definitiva	660,00
Aggregato 6.09 Contributi da istituzioni sociali private non vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		1.200,00
Contributo Università Cattolico per tfa docenti sostegno	1.200,00	Z01

		Previsione definitiva	1.200,00
Aggregato 6.10 altri contributi da famiglie vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			2.778,00
Contributo famiglie per esami Trinity	1.378,00	P3.1	
Contributo famiglie per servizio anticipo	1.400,00	Z01	
		Previsione definitiva	2.778,00
Aggregato 6.11 contributi da imprese vincolati		Previsione iniziale	1.062,09
Variazioni in aumento			
Contributo Ge.sa distributori	676,09	A3.13/A3.1	
Raccolta carta	386,00	Z01	
		Previsione definitiva	1.062,09
Aggregato 12.2 interessi attivi Banca italia contributi da imprese vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			0,02
Interessi 2022	0,02	A1.1	
		Previsione definitiva	0,02

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO2022	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2021	ANNO 2020
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,64	+0,099	0,739	0,459
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,99	-0,728	0,262	0,540
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,93	-0,056	0,986	0,929
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,07	-0,055	0,015	0,070
INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/totale	0,08	-0,067	0,013	0,067

<p>accertamenti+totale residui attivi iniziali</p> <p>Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti + il totale dei residui attivi ad inizio anno</p> <p>Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>				
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali</p> <p>Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali</p> <p>Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	0,7	0,213	0,913	0,2396

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive attraverso la partecipazione e accordi con il territorio o attraverso la partecipazione a progetti nazionali.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di utilizzare consapevolmente le risorse per:

- rafforzare il patrimonio dei sussidi e delle strumentazioni per migliorare la didattica;
- ampliare e migliorare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a realizzare il Piano dell'Offerta Formativa Triennale (P.T.O.F.), per quanto possibile con i condizionamenti connessi con la situazione pandemica nel quale confluiscono i progetti atti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento ai fini dell'apprendimento.

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

- scheda descrittiva contenente gli elementi essenziali del progetto (denominazione, responsabile obiettivi, durata, risorse umane, beni e servizi);
- prospetti con l'analisi dei costi previsti per le risorse umane impiegate (interne od esterne) e per l'acquisizione di beni (durevoli o di consumo) e di eventuali servizi;
- scheda finanziaria;
- eventuali prodotti finali;
- eventuale monitoraggio finale di soddisfazione;
- atti contabili (ordinativi di pagamento, fatture, prospetti di spesa per il personale, etc.)
- elementi di verifica e valutazione

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2022 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività ed ai progetti.

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A1.1 funzionamento generale		26.097,83	3.111,00	5.087,40	1.000,00	57.514,45	35.296,23	61,37	56.514,43	1.000,02
A1. 9 risorse ex art.697 comma 1 legge 234/2022 assistenza psicologica			2.680,00		37,14	2.717,14	2.717,14	100,00	0,00	2.717,14
A1.20 Risorse ex art.36 comma 2 dl 21/2022		5.225,23				5.225,23	5.225,23	100,00	0,00	5.225,23
A1.21 Risorse ex art.39 bis comma 1 dl 115/2022				4.118,72		4.322,79	4.118,72	95,28	0,00	4.322,79
A2.1 assicurazione			12.219,00			17.088,01	12.219,00	71,51	4.366,00	12.722,01
A2.2 funzionamento amministrativo		2.465,97	14.612,49		718,46	22.019,00	17.796,92	80,83	22.019,00	0,00
A3.1 spese generali di supporto alla didattica	1.898,95	13.689,58				21.373,29	15.588,53	72,93	20.768,00	605,29
A3.2 gestione/ampliamento laboratori		6.351,79		16.813,57		43.102,19	23.165,36	53,75	43.102,19	0,00
A3.11 FESR DIGITAL BOARD	4.107,08	329,40		91.751,66		97.765,22	96.188,14	98,39	97.765,22	0,00

A3.12 FESR REALIZZAZIONE DI RETI CABLATE E WIRELESS	2.853,06	351,36	2.500,00	67.622,16		74.076,30	73.326,58	98,99	74.076,30	0,00
A3.13 Accoglienza scolastica alunni profughi ucraini			793,80			793,80	793,80	100,00	0,00	793,80
A3.14 Spazi e strumenti per le STEM	796,87			15.200,00		16.000,00	15.996,87	99,98	0,00	16.000,00
A5.1 viaggi di istruzione			40.220,00			43.193,50	40.220,00	93,12	12.950,00	30.243,50
A6.1 accoglienza ed orientamento		286,88	6.355,00			9.240,12	6.641,88	71,88	9.240,12	0,00
TOTALE attività	9.655,96	54.798,04	82.491,29	200.593,51	1.755,60	414.431,04	349.294,40	84,28	340.801,26	
PROGETTI	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P1.1 progetti a supporto delle competenze ambito matematico tecnologico digitale	1.978,88	40,00	834,55			10.000,00	2.853,43	28,53	10.000,00	0,00
P1.2 progetti educazione ambientale	620,62	1.846,49	1.700,00			7.515,60	4.167,11	55,45	7.515,60	0,00
P2.1 progetti a supporto delle competenze comunicative artistiche ed alla consapevolezza culturale	5.324,86	140,00	3.155,25	800,00		22.048,70	9.420,11	42,72	22.048,70	0,00

P2.2 progetti per la promozione salute e dello star bene	2.693,82		5.858,26			38.603,38	8.552,08	22,15	38.603,38	0,00
P2.3 cittadinanza e legalità	4.387,83		780,80			12.666,52	5.168,63	40,81	12.666,52	0,00
P2.4 inclusione	743,12	3.967,15				26.630,54	4.710,27	17,69	26.630,54	0,00
p3.1 certificazione delle competenze linguistiche L2 L3			4.116,20			9.826,00	4.116,20	41,89	6.000,00	3.826,00
P5.1 gare e concorsi			1.360,40		360,00	2.000,00	1.720,40	86,02	2.000,00	0,00
TOTALE supporto didattica	15.749,13	5.993,64	17.805,46	800,00	360,00	129.290,74	40.708,23	31,49	125.464,74	
FORMAZIONE										
	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P4.1 formazione ed aggiornamento del personale	12.897,67	409,37	403,00			19.862,06	13.710,04	69,03	16.600,00	3.262,06
totale altri progetti	12.897,67	409,37	403,00	0,00	0,00	19.862,06	13.710,04	69,03	16.600,00	
TOTALE GENERALE	38.302,76	61.201,05	100.699,75	201.393,51	2.115,60	563.583,84	403.712,67	71,63	482.866,00	

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 563.637,28 la somma complessivamente impegnata di 403.712,67 è pari al 71,63% .

In merito alle dotazioni annuali dei progetti a fronte di una previsione definitiva pari a € 149.152,80 , la somma complessivamente impegnata di € 54.418,27 è pari al 36,49%.

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 414.431,04 la somma complessivamente impegnata di € 349.294,40 è pari al 84,28%

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

Si segnala l'implementazione delle entrate statali/europei che hanno comportato il "risparmio" dei fondi programmati dall'istituto per le tipologie di spese sotto descritte:

tipologia fondi	Importo	Tipologia di spesa
Fondi straordinari art.697 comma 1 legge 234/2021 per assistenza e supporto psicologico	€2.717,14	Sportello ascolto ottobre 2022-aprile 2023
Fondi accoglienza alunni ucraini	€600,00	Mediazione culturale
Fondi straordinari risorse ex art.36 comma 2 dl 21/2022	€5.225,23	Acquisto macchina lavapavimenti per scuola primaria di Roccafranca e materiale igienico
Fondi straordinari risorse ex art.39 bis comma 1 dl115/2022	€4.322,79	Acquisto macchina lavapavimenti scuola primaria di Rudiano
SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM	€16.000,00	Acquisto per la scuola primaria di Urago di robot e kit didattici per le discipline Stem, stampante 3d, carrello mobile, software e app per la didattica digitale Stem
13.1.2A FESRPON LO 2021 48 Digital Board	€97.765,22	Acquisto di: <ul style="list-style-type: none"> • 6 monitor interattivi da 65" primaria di Urago • 7 monitor interattivi da 65" secondaria di Urago • 13 monitor interattivi da 65" primaria di Roccafranca • 8 monitor interattivi da 65" secondaria di Roccafranca • 9 monitor interattivi di 65" secondaria di Rudiano • 1 monitor interattivo da 75" secondaria di Rudiano • 1 carrello ad elevazione manuale secondaria di Rudiano • 4 monitor interattivi di 65" primaria di Rudiano • 5 web cam primaria di Rudiano
13,1.1A FESRPON LO 2021 510 Realizzazione di reti locali, cablate e wireless	€74.076,30	Realizzazione di una rete wireless in tecnologia Wi-Fi IEEE 802.11 a/ac/b/g/n nella banda di frequenza 2,4/5 GHZ o rete wired per tutti i plessi dell'istituto
Totale	184.106,68	

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
56.514,43	1.000,02	57.514,45	35.296,23	61,37%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

-acquisto materiale igienico sanitario

- acquisto server, stampante e n.1 notebook per segreteria
- rspp
- medico competente
- Dpo

A1.9 RISORSE EX ART.697 COMMA 1 LEGGE 234/2021 ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	2.717,14	2.717,14	2.717,14	100%

In seguito all'assegnazione dei fondi straordinari per assistenza psicologica ex art.697 comma 1 legge 234/2021 si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad incaricare esperto per la conduzione dello sportello ascolto per il periodo ottobre2022-aprile 2023. A seguito di rendicontazione si è provveduto a restituire l'importo di €37,14 quale somma non utilizzata.

A1.20 RISORSE EX ART.36 COMMA 2 DL 21/2022

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	5.225,23	5.225,23	5.225,23	100%

In seguito all'assegnazione dei fondi straordinari per acquisto di materiali/attrezzature per la pulizia/igienizzazione dei locali scolastici si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad acquistare una macchina lavapavimenti per la scuola primaria di Roccafranca e materiale igienico.

A1.21 RISORSE EX ART.39 BIS COMMA 1 DL 115/2022

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	4.322,79	4.322,79	4.118,72	95,28%

In seguito all'assegnazione dei fondi straordinari per acquisto di materiali/attrezzature per la pulizia/igienizzazione dei locali scolastici si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad acquistare una macchina lavapavimenti per la scuola primaria di Rudiano.

A2.1 ASSICURAZIONE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
4.366,00	12.722,01	17.088,01	12.219,00	71,51%

L'impegno di spesa ha riguardato le quote per assicurazione alunni e personale, ai quali è stato chiesto il versamento esattamente pari al valore delle medesime (9 euro per gli alunni, 12 euro per il personale). La differenza di euro 4.869,01 tra l'impegnato e la programmazione definitiva è dovuta al fatto che la polizza si intende rinnovata a totale copertura del numero degli alunni, qualora venga saldata per almeno il 90% degli stessi ed è stata programmata nel programma annuale 2023 per la copertura assicurativa 2023/2024.

A2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
22.019,00	0,00	22.019,00	17.796,92	80,83%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- Spese bancarie
- spese postali
- abbonamenti riviste amministrative
- partecipazione reti amministrative
- canoni segreteria digitale e registro elettronico
- acquisto sistema rilevazione presenze
- rinnovo pc di segreteria
- facile consumo segreteria
- licenze antivirus segreteria

- rinnovo spazio sito
- canoni noleggio fotocopiatrici segreteria e plessi
- materiali di consumo e interventi fotostampatori

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto

Va puntualizzato che l'Ufficio ha saputo rispondere validamente sia alle richieste dei vari interlocutori (docenti, personale ATA, genitori, alunni, enti pubblici e privati, ecc...) sia ai molteplici e crescenti impegni di tipo contabile amministrativo, assicurando costante funzionalità, con significativi momenti di intensificazione dell'attività lavorativa.

Quale indicatore di qualità, va rilevato che, grazie all'operatività dell'Ufficio, non sono stati avanzati rilievi né presentate multe o more da parte degli Organismi competenti (Agenzia Entrate, Inps, Fornitori etc).

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, gravando in misura minima sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

A3.1 SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
20.768,00	605,29	21.373,29	15.588,53	72,94%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- facile consumo plessi
- stampa agende
- partecipazione a reti didattiche
- abbonamenti riviste didattiche

Con le amministrazioni comunali sono state stipulate convenzioni per la gestione dei servizi misti, i cui finanziamenti e relativi pagamenti hanno interessato questa attività.. Per quanto riguarda il servizio anticipo alle scuole primarie, il finanziamento è stato completamente a carico delle famiglie degli alunni che ne hanno fruito ed utilizzato secondo gli accordi con le amministrazioni.

Per le agende scuola famiglia è stato chiesto un piccolo contributo alle famiglie di 1 euro.

L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologico-didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie può essere considerato raggiunto.

A3.2 GESTIONE/AMPLIAMENTO LABORATORI

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
43.102,00	0,00	43.102,00	23.165,36	53,75%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- ampliamento dotazioni strumenti musicali
- ampliamento dotazioni laboratori di scienze delle scuole primarie
- acquisto di un carrello porta monitor per la scuola primaria di Rudiano ed uno per la scuola primaria di Roccafrana
- spese per lo spostamento/reinstallazione lim
- materiali di consumo e riparazioni laboratori informatica

All'ampliamento delle dotazioni informatiche e la riorganizzazione delle reti si è provveduto con risorse fondi europei Fesr gestiti su apposite schede finanziarie (come indicato nelle note ministeriali di assegnazione) portando così ad un minore utilizzo, rispetto al programmato, sul A3.2

A3.11 DIGITAL BOARD TRASFORMAZIONE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE FESR

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
97.765,22	0,00	97.765,22	96.188,14	98,39%

In seguito ad autorizzazione del progetto 13.1.2A FESR PON LO 2021 48 Digital Board si è proceduto ad acquistare:

- 6 monitor interattivi da 65" primaria di Urigo
- 7 monitor interattivi da 65" secondaria di Urigo

- 13 monitor interattivi da 65" primaria di Roccafranca
- 8 monitor interattivi da 65" secondaria di Roccafranca
- 9 monitor interattivi di 65" secondaria di Rudiano
- 1 monitor interattivo da 75" secondaria di Rudiano
- 1 carrello ad elevazione manuale secondaria di Rudiano
- 4 monitor interattivi di 65" primaria di Rudiano
- 5 web cam primaria di Rudiano

A3.12 REALIZZAZIONE DI RETI CABLATE E WIRELESS FESR

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
74.076,30	0,00	74.076,30	73.326,58	98,99%

In seguito ad autorizzazione del progetto **13,1.1A FESR PON LO 2021 510 Realizzazione di reti locali, cablate e wireless** si è provveduto a realizzare una rete wireless in tecnologia Wi-Fi IEEE 802.11 a/ac/b/g/n nella banda di frequenza 2,4/5 GHz o rete wired per tutti i plessi dell'istituto

A3.13 ACCOGLIENZA SCOLASTICA ALUNNI PROFUGHI UCRAINI

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	793,80	793,80	793,80	100%

In seguito ad assegnazione di apposite risorse si è provveduto a svolgere interventi di mediazione culturale per l'integrazione degli alunni profughi ucraini.

A3.14 SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	16.000,00	16.000,00	15.996,87	99,98%

In seguito ad autorizzazione progetto si è provveduto ad acquistare per la scuola primaria di Urago di robot e kit didattici per le discipline Stem, stampante 3d, carrello mobile, software e app per la didattica digitale Stem.

A5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
12.950,00	30.243,50	43.193,50	40.220,00	93,12%

Sono state realizzate le gite e viaggi di istruzione proposte dai docenti e deliberate dal Consiglio di Istituto

A6.1 ACCOGLIENZA ED ORIENTAMENTO

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
9.240,112	0,00	9.240,12	6.641,88	71,881%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

P1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

P1.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE IN AMBITO MATEMATICO, SCIENTIFICO, TECNOLOGICO E DIGITALE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
10.000,00	0,00	10.000,00	2.853,43	28,54%

Sono state realizzate le attività di scuola aperta presso la scuola secondaria di Urago d'Oglio e pagate le spese per la partecipazione di alunni della scuola secondaria ai giochi matematici.

P1.2 PROGETTI SPECIFICI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
7.515,60	0,00	7.515,60	4.167,11	55,45%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- attrezzature e materiali per gli orti delle classi seconde della scuola primaria
- uscite di rafting della scuola secondaria di Urago d'Oglio.
- Uscita ambientale all'Archeopark senza nessun costo a carico delle famiglie

P2 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P2.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE COMUNICATIVE ED ARTISTICHE ED ALLA CONSAPEVOLEZZA CULTURALE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
22.048,70	0,00	22.048,70	9.420,11	42,73%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- scuola aperta scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto archeologia delle classi terze primaria di Rudiano
- uscita al museo della guerra bianca senza nessun costo a carico delle famiglie
- intervento di madrelingua inglese classi 4^e e 5^e primaria di Roccafranca
- progetto Ricreiamo comunità del plesso di Urago Primaria
- mostra interplesso delle classi seconde delle tre scuole secondarie

P2.2 PROGETTI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLO STAR BENE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
38.603,38	0,00	38.603,38	8.552,08	22,16%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- progetto psicomotricità delle classi prime della scuola primaria di Rudiano
- progetto musicoterapia Recitarsuonando della scuola primaria di Urago d'Oglio
- progetto affettività e salute della scuola primaria di Urago d'Oglio
- progetto naso da pagliaccio ed abc degli scacchi della scuola secondaria di Rudiano

P2.3 CITTADINANZA E LEGALITA'

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
12.666,52	0,00	12.666,52	5.168,63	40,81%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- la realizzazione del progetto Consiglio Comunale Ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca.
- la realizzazione del progetto Dialoghi sulla legalità della scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto Giornalino progettato dal Comitato studenti della scuola secondaria di Rudiano
- progetto La scuola siamo noi della scuola secondaria di Rudiano

P2.4 INCLUSIONE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
26.630,54	0,00	26.630,54	5.168,63	19,41%

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente :

- acquisto di materiali specifici per alunni dsa
- avvio allestimento di uno spazio multisensoriale presso la scuola secondaria di Rudiano

- somministrazione prove alunni dsa
- progetto Ponte per alunni con disabilità della scuola primaria di Urago

P3.1 CERTIFICAZIONE DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE L2, L3

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
6.000,00	3.826,00	9.826,00	4.116,20	41,89%

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di valutazione della competenza linguistica che hanno portato alla partecipazione ed al superamento degli esami, che anche per quest'anno si sono svolti on line per le competenze musicali.

Si sono gestite le iscrizioni agli esami sia di competenza linguistica, sia di competenza musicale che sono state solo parzialmente a carico delle famiglie grazie alla quota di abbattimento coperta con fondi dell'istituto. Si sono gestite, in qualità di centro certificatore e senza nessuna copertura per abbattimento quote, anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

P4.1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2022	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
16.600,00	3.262,06	19.862,06	13.710,04	69,03

L'istituto si è impegnato per concretizzare il piano di formazione triennale, nei diversi aspetti.

La formazione coperta attraverso spese di bilancio rappresenta una piccola parte della formazione, inquanto i docenti hanno potuto partecipare ai corsi realizzati nell'ambito 9 con fondi destinati e a corsi diversi, connessi con il piano di miglioramento.

Sono stati gestiti per conto dell'ambito i laboratori dei docenti di sostegno privi di specializzazione e il corso per neo assunti (la cui gestione amministrativa fa capo all'istituto Antonietti che prevede una quota destinata all'istituto gestore per gli aspetti logistici.

La formazione per la sicurezza è stata gestita attraverso corsi di ambito e per la formazione relativa alla protezione dati l'impegno era previsto nel compenso destinato al DPO. Il dpo ha formato sia il personale docente sia il personale ata.

Connessa con la realizzazione degli aspetti innovativi tecnologici è stata la formazione gestita direttamente dalle ditte che hanno fornito quanto richiesto rispetto ai finanziamenti Pon. Dal canto suo l'istituto ha scelto di lavorare alla riqualificazione della didattica quotidiana attraverso percorsi autoformativi e formativi interni, sia per quanto riguarda la scuola primaria sia per quanto riguarda la scuola secondaria. Connessa con detti percorsi è l'identità stessa dell'istituto, pertanto la partecipazione coinvolge (seppur in momenti diversi) l'intero collegio.

L'istituto ha finanziato la partecipazione di un docente al corso snoezelen di primo livello per supportare l'avvio delle attività previste e l'organizzazione degli ambienti necessari.

Sono stati gestiti in questa area progettuale i fondi per la retribuzione della formazione svolta dall'animatore digitale.

P5.1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

Previsione iniziale 2022	Variazioni durante anno 2022	Totale risorse anno 2022	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
2.000,00	0,00	2.000,00	1.720,40	86,02%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- le spese per l'organizzazione delle corse campestri delle tre scuole secondarie di primo grado per garantire la presenza dei volontari del soccorso e la fornitura delle medaglie di partecipazione.
- le spese di trasporto per la partecipazione alle gare organizzate dalla rete sport a scuola
- le spese per la partecipazione del coro della scuola alla rassegna coristica Brescia e Bergamo capitali della cultura
- le spese per realizzazione impianto ricamo e disegno grafico del logo del coro

RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto % tra tipo e totale spese
O1	Personale (per realizzazione progetti)	38.302,76	9,49%
O2	Beni di consumo	61.201,05	15,16%
O3	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.699,75	24,95%
O4	Beni investimento	201.393,51	49,89
O5	Altre spese	1.078,46	0,26%
O9	Rimborsi e spese correttive	1.037,14	0,25%
	<u>Totale generale</u>	403.712,67	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2022, riporta un dato finale di - **17,66** giorni medi.

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2022-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-anno-finanziario-2022-1.pdf>

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -17,69

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2022-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-I-trimestre.-1.pdf>

2° TRIMESTRE - 24,12

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2022-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-II-trimestre.pdf>

3° TRIMESTRE -14,91

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2022-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-III-trimestre.pdf>

4° TRIMESTRE -19,73

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2022-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-IV-trimestre-1.pdf>

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2022	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2021	ANNO 2020
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2022- 2021-2020 dati al15 marzo di ogni anno = 1312	€307,71	96,06	€211,65	€235,47
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni Attività/numero medio alunni	€266,23	148,50	€117,73	€201,37
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti/numero medio alunni	€41,48	-52,441	€93,921	€34,102
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,11	-0,007	0,117	0,10

<p>INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>	0,10	-0,002	0,102	0,12
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	1	0	1	0,622

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora rimosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

ATTIVI

I residui attivi si stabilizzano in € 26.447,56 di cui 1.700,00 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 24.747,56 relativi all'esercizio 2022

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
MIUR	55/2021	Risorse ex decreto n.84 del 20/10/2022 Pratica corale nella scuola primaria-50% finanziamento progetto Corissimi legami in voce	1.700,00
IIS ANTONIETTI-ISEO	8/2022	Saldo fondi formazione docenti di sostegno decreto 188/2021	1.639,56
MIUR	15/2022	Saldo 13.1.2A DIGITAL BOARD	6.013,56
MIUR	16/2022	Saldo 13.1.1A REALIZZAZIONE RETI CABLATE E WIRELESS	6.454,14
MIUR	51/2022	Saldo Spazi e strumenti per le STEM	8.000,00
COMUNE DI RUDIANO	52/2022	Saldo progetto Bando E-Sate Insieme	2.640,30
TOTALE			26.447,56

PASSIVI

I residui passivi risultano pari ad € 41.625,72 tutti afferenti all'anno 2022. I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

RESIDUI PASSIVI RADIATI

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui passivi, come da dettaglio, per un importo complessivo di € 0,11

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/01-radiazione-residui-passivi.pdf>

Anno di provenienza del residuo	n.imp	A/P	Creditore	Importo originario	Importo liquidato	Importo residuo da radiare	motivazione
2021	784	P2.2	Gabrieli Elena	1.510,82	1.510,71	0,11	Errore in fase di definizione dell'impegno – imputati 0,11 € all'imponibile anziché alla ritenuta d'acconto

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione al 01.01.2022	Variazione	Situazione al 31.12.2022
MATERIALI			
Categoria I impianti e macchinari	41.364,53	21.224,13 * vedi dettaglio	62.588,66
Categoria III materiale didattico scientifico	147.948,27	48.061,80 * vedi dettaglio	196.010,07
Categoria II materiale di biblioteca	2.156,94	-259,41 * vedi dettaglio	1.897,53
TOTALE	191.469,74	69.026,52	260.496,26
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	1.700,00	22.107,26	23.807,26
Residui attivi verso altri	3.850,00	-1.209,70	2.640,30
TOTALE	5.550,00	20.897,56	26.447,56
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	282.008,62	-64.699,65	217.308,97
Depositi postali	102,01	-102,01	0,00
TOTALE	282.110,63	-64.801,66	217.308,97
TOTALE ATTIVO	479.130,37	25.122,42	504.252,79
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2022	Variazione	Situazione al 31.12.2022
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	33.287,48	8.338,24	41.625,72
TOTALE	33.287,48	8.338,24	41.625,72
Consistenza patrimoniale	445.842,89	16.784,18	462.627,07
TOTALE A PAREGGIO	479.130,37	25.122,42	504.252,79

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano il 75,25% del totale della consistenza patrimoniale.

Categoria I impianti e macchinari	+ 21.224,13 dato da: + 28.065,10 acquisti 2022 -5.970,19 rivalutazione ante 2022 -870,78 rivalutazione primo semestre 2022
Categoria III materiale didattico scientifico	+48.061,80 dato da: +94.147,68 acquisti 2022 -46.085,88 rivalutazione ante 2022 0,00 rivalutazione primo semestre 2022
Categoria II materiale di biblioteca	-259,41 dato da: -259,41 rivalutazione ante 2022

***Dettaglio variazioni
categorie inventariali**

Conclusioni

La progettualità di istituto rispetto al Ptof è stata realizzata indipendentemente dalle percentuali non impegnate in alcune aree. Questo è stato possibile grazie ad una serie di collaborazioni territoriali e di progettualità impreviste che hanno coperto il fabbisogno senza erodere i fondi destinati.

In particolare i diversi piani estate realizzati dalle amministrazioni comunali hanno destinato alcuni fondi all'ampliamento dell'offerta formativa scolastica con risparmio di costi all'interno di alcune aree progettuali.

prot.n.2140

Rudiano 08/03/2023

il dirigente scolastico

Sibilia dott.ssa Letizia Elena

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Rondelli dott.ssa Tiziana)

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)