



## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

<b>Fonti:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li> <li>➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 25/01/2022 delibera n°107;</li> <li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale n.119 del 29/06/2022.</li> </ul>
---------------	--

<b>D.S.G.A.:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li> </ul> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Modello H - Conto Consuntivo - Conto Finanziario e.f. 2022</li> <li>➤ Modello I - Rendiconto dettagliato progetto/attività</li> <li>➤ Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022</li> <li>➤ Modello K - Conto del Patrimonio al 31/12/2022</li> <li>➤ Modello L - Elenco residui attivi al 31/12/2022</li> <li>➤ Modello M - Prospetto delle spese per il personale anno 2022</li> <li>➤ Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022</li> </ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio</b></li> <li>➤ Certificazione Unica 2023 redditi 2022</li> <li>➤ Dichiarazione 770 / 2023 redditi 2022 non ancora inviata;</li> <li>➤ Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022 non ancora inviata</li> <li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022</li> <li>➤ Gestione dati AVCP - CIG 2022</li> <li>➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione - Modello LG 1902012 anno 2022 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"</li> </ul>
------------------	--

<b>Dirigente Scolastico:</b>	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il __/__/2023
------------------------------	--

<b>Revisori dei conti:</b>	➤ Analisi Conto Consuntivo 2022 (Athena) Verbale n° 2023/00__ del __/__/2023
----------------------------	--

<b>Consiglio di Istituto:</b>	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2023 n° __
-------------------------------	--

<b>Pubblicità:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li> <li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li> <li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li> <li>➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)</li> <li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li> </ul>
--------------------	---



Ministero dell'istruzione,  
Ufficio Scolastico Regionale: Lombardia  
IC NOVIGLIO -CASARILE

20082 Noviglio (MI) VIA VERDI 2/2 C.F. 80141530156 C.M. MIIC881004

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del**

**Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Dirigente Scolastico**

La gestione finanziaria di questa istituzione scolastica per l'esercizio finanziario 2022 è stata funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti nel P.T.O.F. La partecipazione ed il coinvolgimento nelle attività dell'istituto, delle famiglie, delle associazioni del territorio, degli enti locali e degli istituti limitrofi costituiti in rete risulta pregnante in quanto il dialogo tra l'istituzione e tutte le altre parti persegue l'obiettivo della cooperazione in termini educativi.

I progetti attuati hanno raggiunto gli obiettivi previsti in maniera soddisfacente; l'andamento economico-finanziario è stato coerente con gli impegni assunti.

La progettualità dell'istituto ha raggiunto gli obiettivi prefissati quasi nella totalità dei casi (il 2022 ha ancora sofferto in parte dell'emergenza sanitaria per cui di volta in volta alcune classi si sono assentate fisicamente per esperire il periodo di "quarantena"). In alcuni casi la progettualità interna, ad esempio riferita alle aree a rischio, ha visto via via delle variazioni in itinere a causa dell'inserimento continui durante l'anno degli alunni provenienti dall'Ucraina.

Le somme determinate secondo i criteri di efficacia - efficienza - economicità e priorità degli interventi, sono state impegnate e impiegate secondo parametri che rispettino le reali esigenze dei diversi ambiti dell'istituzione scolastica pur nella parcellizzazione dovuta alla nuova modalità di fare didattica, mista o a distanza.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro-inventario al 31.12.2022. Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che l'Istituto ha perseguito i seguenti obiettivi:

- efficacia ed efficienza del servizio scolastico;
- diversificazione e arricchimento dell'offerta formativa, con integrazione del curriculum attraverso attività educative, corsi opzionali pomeridiani, facoltativi, rivolti agli alunni;
- coordinamento con il contesto territoriale;
- organizzazione funzionale del personale;
- personalizzazione e individualizzazione dei processi di insegnamento/apprendimento;
- attività di formazione in servizio per il personale docente e ATA;
- approccio alla strumentazione innovativa per la didattica
- realizzazione di supporti per la didattica a distanza
- attivazione di percorsi di mediazione linguistica- culturale di lingua arabofona, russo-ucraina.
- attivazione del servizio di supporto psicologico per alunni italiani e stranieri (in particolar modo alunni ucraini come da disposto normativo del MI)
- continuo supporto alle famiglie nella DDI anche attraverso il comodato d'uso gratuito della dotazione informatica dell'Istituto.
- controllo e registrazione casi Covid, compilazione delle diverse piattaforme (Sidi, ATS)

A conclusione, è da rimarcare l'impegno dell'Istituzione a presidiare le varie aree strategiche, miglioramento e ampliamento dell'offerta formativa ed a perseguire quel miglioramento continuo che deve caratterizzare il servizio pubblico di qualità.

Le risorse investite per l'apprendimento delle lingue straniere e l'approccio alle nuove tecnologie, le attività varie curricolari ed extracurricolari e/o complementari, le visite, la partecipazione a progetti e concorsi, la formazione dei docenti nelle discipline STEM e STEAM, hanno inteso migliorare questi obiettivi specifici.

Le risorse investite per migliorare la comunicazione interna ed esterna sono state finalizzate;

- alla gestione del sito WEB, continuamente aggiornato con l'utilizzo di competenze interne.
- al potenziamento del servizio di registro on - line ( esteso anche alla scuola dell'infanzia al fine di monitorare le assenze in caso di manifestazioni di casi Covid) delle valutazioni e delle assenze degli studenti, degli argomenti affrontati e dei compiti assegnati, al quale i genitori accedono attraverso username e password individuali.
- Realizzazione di percorsi di DDI
- Realizzazione di repository per la GSuite
- Rete con Agenzie Formative per l'accoglienza degli alunni stranieri per giovare del servizio di mediazione culturale.

La formazione mirata del personale, le attività di orientamento degli studenti, l'alfabetizzazione per alunni stranieri, hanno sostenuto i processi educativi.

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Mariagrazia Costantino





Ministero dell'istruzione,  
Ufficio Scolastico Regionale: Lombardia  
IC NOVIGLIO -CASARILE  
20082 Noviglio (MI) VIA VERDI 2/2 C.F. 80141530156 C.M. MIIC881004

Relazione Conto  
Consuntivo A.F. 2022

## 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto consuntivo del Programma Annuale 2022 rendiconta i risultati economico-contabili conseguiti e corredati dalla prevista documentazione utile ad una trasparente esposizione. Tutte le attività della scuola sono state attentamente vagliate dal Collegio docenti e dal Consiglio di Istituto.

I progetti attuati hanno raggiunto gli obiettivi previsti in maniera discreta; l'andamento economico-finanziario è stato in linea con gli impegni assunti.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 25/01/2022 con provvedimento n. 107 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 ed a seguito sono stati eseguiti maggiori accertamenti dovuto ai finanziamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2022.

Per lo svolgimento dell'attività didattica e per la realizzazione di quanto previsto nel PTOF, il nostro Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, si è avvalso dei seguenti contributi:

- contributi dei genitori per la realizzazione di progetti ;
- assegnazione del Comune di Noviglio quale contributo al diritto allo studio, contributo per il sostegno al PTOF per la realizzazione di progetti rivolti agli alunni e somme destinate all'acquisto di materiale di pulizia;
- contributo fornitore delle bevande al distributore "BreakPoint".

I finanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra scuola e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute.



Ministero dell'istruzione,  
Ufficio Scolastico Regionale: Lombardia  
IC NOVIGLIO -CASARILE

20082 Noviglio (MI) VIA VERDI 2/2 C.F. 80141530156 C.M. MIIC881004

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	193	0	194	194	5	24,25

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	3	3	53	0	0	54	54	4	-1	18,00
Seconde	0	0	4	4	66	0	0	65	65	4	1	16,25
Terze	0	0	3	3	60	0	0	63	63	2	-3	21,00
Quarte	0	0	4	4	87	0	0	88	88	5	-1	22,00
Quinte	0	0	4	4	70	0	0	71	71	3	-1	17,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>341</b>	<b>341</b>	<b>18</b>	<b>-5</b>	<b>18,94</b>
Prime	0	2	3	5	99	0	39	60	99	8	0	19,80
Seconde	0	1	3	4	75	0	19	57	76	2	-1	19,00
Terze	0	2	2	4	79	0	43	36	79	6	0	19,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>13</b>	<b>253</b>	<b>0</b>	<b>101</b>	<b>153</b>	<b>254</b>	<b>16</b>	<b>-1</b>	<b>19,54</b>





### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>109</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	423.684,63	Programmazione definitiva	419.009,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.675,08
Accertamenti	144.393,07	Impegni	206.844,01	<i>Disavanzo di competenza</i> 62.450,94
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				232.296,35
Riscossioni competenza residui (B)	194.771,27	Pagamenti competenza residui (C)	220.965,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				206.102,57
Somme rimaste da riscuotere (E)	3.585,11	Somme rimaste da pagare (F)	9.713,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -6.128,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.841,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.974,68	
Totale residui attivi (I=E+G)	22.426,30	Totale residui passivi (L=F+H)	11.688,25	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 10.738,05

I progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa sono stati realizzati in modo soddisfacente e le economie realizzate in alcuni progetti sono stati trasportati nelle competenze dell'anno successivo, per garantire una più ampia disponibilità finanziaria.

## 3. Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2022 è uno strumento essenziale per il controllo di gestione e l'esame dei suoi contenuti.

Il Conto Consuntivo è composto da due parti: il conto finanziario che mostra i risultati della gestione finanziaria e il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio.

### Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### Entrate

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01) Avanzo di Amministrazione	€279.291,56	<del>€279.291,56</del>
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€43.775,46	€43.775,46
03) Finanziamenti dello Stato	€ 33.011,52	€33.011,52
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 15.860,00	€ 15.860,00
06) Contributi da privati	€ 51.746,08	€ 51.746,08
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00



08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,01	€ 0,01
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 423.684,63</b>	<b>€ 144.393,07</b>
Disavanzo di competenza		€ 62.450,94
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 206.844,01</b>

### Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
<b>Attività</b>	<b>€ 380.971,47</b>	<b>€ 191.965,61</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 91.357,66	€ 29.723,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.748,66	€ 13.716,63
A03-Didattica	€ 212.015,45	€ 123.476,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.915,10	€ 25.048,62
A06-Attività di orientamento	€ 934,60	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 37.521,60</b>	<b>€ 14.878,40</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e profess.le"	€ 17.029,17	€ 8.868,42
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.289,64	€ 4.334,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.917,02	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.285,77	€ 1.675,78
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00





Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 516,48	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.675,08	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 423.684,63</b>	<b>€ 206.844,01</b>
Avanzo di competenza		€0,00
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€206.844,01</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 62.450,94.

### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	279.291,56	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	43.775,46	43.775,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.011,52	33.011,52	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.860,00	15.860,00	100,00 %
6. Contributi da privati	51.746,08	51.746,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>423.684,63</b>	<b>144.393,07</b>	
Disavanzo di competenza		<b>62.450,94</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>206.844,01</b>	





Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	279.291,56	6,60	279.291,56
	2	Vincolato	121.662,81	6,60	121.669,41
	1	Non vincolato	157.622,15	0,00	157.622,15

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	43.775,46	43.775,46	40.563,78	3.211,68	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	43.775,46	43.775,46	40.563,78	3.211,68	0,00

Progetto Fesr autorizzato ma con rimanenze da riscuotere solo quando verrà controllato da parte del Miur.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.906,33	33.011,52	33.011,52	32.638,09	373,43	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.906,33	14.232,18	14.232,18	14.232,18	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	7.914,73	7.914,73	7.914,73	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.864,61	10.864,61	10.491,18	373,43	0,00

Altri finanziamenti vincolati dello Stato sono stati dati per attuare progetti su alunni ucraini e sportello psicologico e acquisto materiale igienizzante.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.500,00	15.860,00	15.860,00	15.860,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.500,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00

I finanziamenti del Comune vincolati sono formati da €12.500,00 (Comune di Noviglio per funzionamento delle scuole e progetti) e euro 750 (Comune di Casarile progetto lingua madre inglese)



#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.500,00	51.746,08	51.746,08	51.746,08	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.143,00	12.143,00	12.143,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	26.301,80	26.301,80	26.301,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	6.910,00	6.910,00	6.910,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.520,28	2.520,28	2.520,28	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.271,00	3.271,00	3.271,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

Aggregato 6 8 è formato da entrate provenienti da Alma e Co (Conad Casarile) per acquistare Monitor Interattivo per materna Casarile e Contributo Break Point di euro 600,00.

#### 12 - Altre entrate

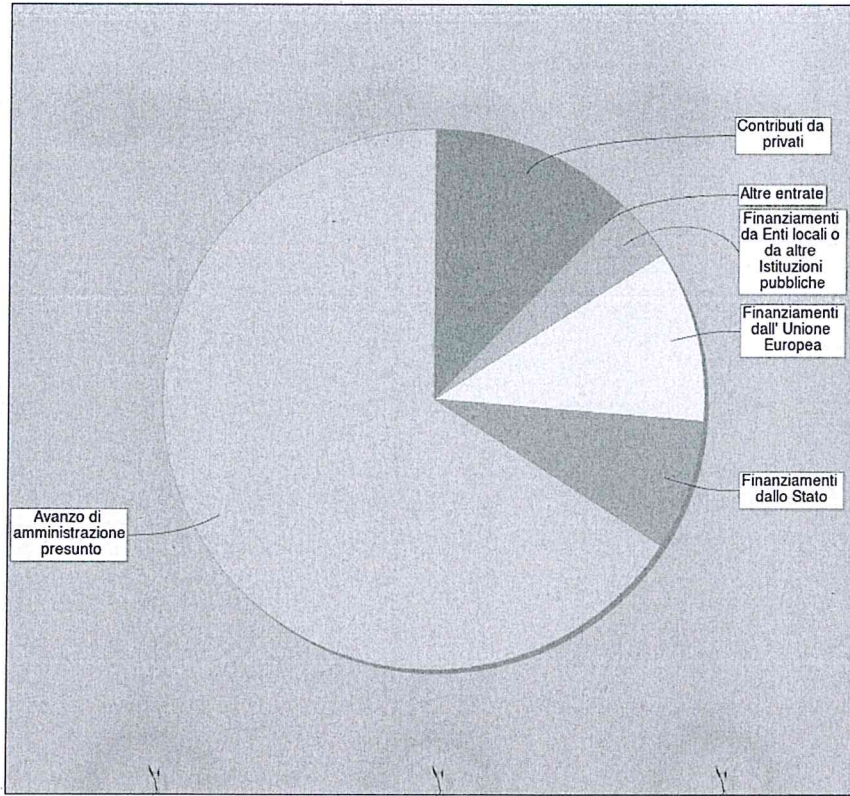
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	279.291,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	43.775,46
Finanziamenti dallo Stato	33.011,52
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.860,00
Contributi da privati	51.746,08
Altre entrate	0,01





Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	380.971,47	191.965,61	50,39 %
P. Progetti	37.521,60	14.878,40	39,65 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	516,48	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>419.009,55</b>	<b>206.844,01</b>	
Avanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>206.844,01</b>	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	277.418,00	103.553,47	380.971,47	191.965,61	182.252,04	9.713,57	189.005,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	77.907,84	13.449,82	91.357,66	29.723,92	20.382,78	9.341,14	61.633,74
	2	Funzionamento amministrativo	43.755,71	4.992,55	48.748,66	13.716,63	13.710,63	6,00	35.032,03
	3	Didattica	153.955,03	58.060,42	212.015,45	123.476,44	123.110,01	366,43	88.539,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.113,30	26.801,80	27.915,10	25.048,62	25.048,62	0,00	2.866,48
	6	Attività di orientamento	686,12	248,48	934,60	0,00	0,00	0,00	934,60

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	22.581,73	14.939,87	37.521,60	14.878,40	14.878,40	0,00	22.643,20
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.176,17	7.853,00	17.029,17	8.868,42	-8.868,42	0,00	8.160,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.949,64	5.340,00	14.289,64	4.334,20	4.334,20	0,00	9.955,44
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.917,02	0,00	1.917,02	0,00	0,00	0,00	1.917,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.538,90	1.746,87	4.285,77	1.675,78	1.675,78	0,00	2.609,99

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





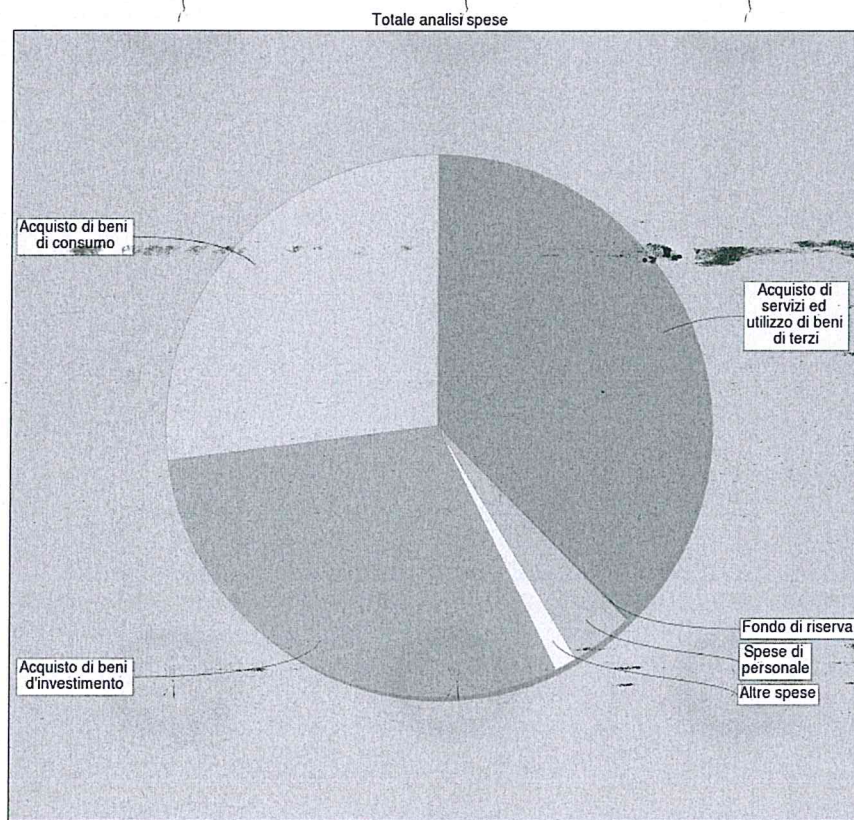
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	516,48	0,00	516,48	0,00	0,00	0,00	516,48
	98	Fondo di riserva	516,48	0,00	516,48	0,00	0,00	0,00	516,48

Lo stanziamento del fondo di riserva è determinato nella misura del 4,02% della dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico.

Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività/Progetti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art.11 comma 3 Decreto 129/2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.701,13
Acquisto di beni di consumo	82.600,30
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.492,78
Acquisto di beni d'investimento	137.214,76
Altre spese	8.877,81
Rimborsi e poste correttive	599,69
Fondo di riserva	516,48



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



### 3.3. Disponibilit  finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non   stata deliberata alcuna destinazione in attivit  o progetti.

E' confluita la somma di euro 4.675,08.

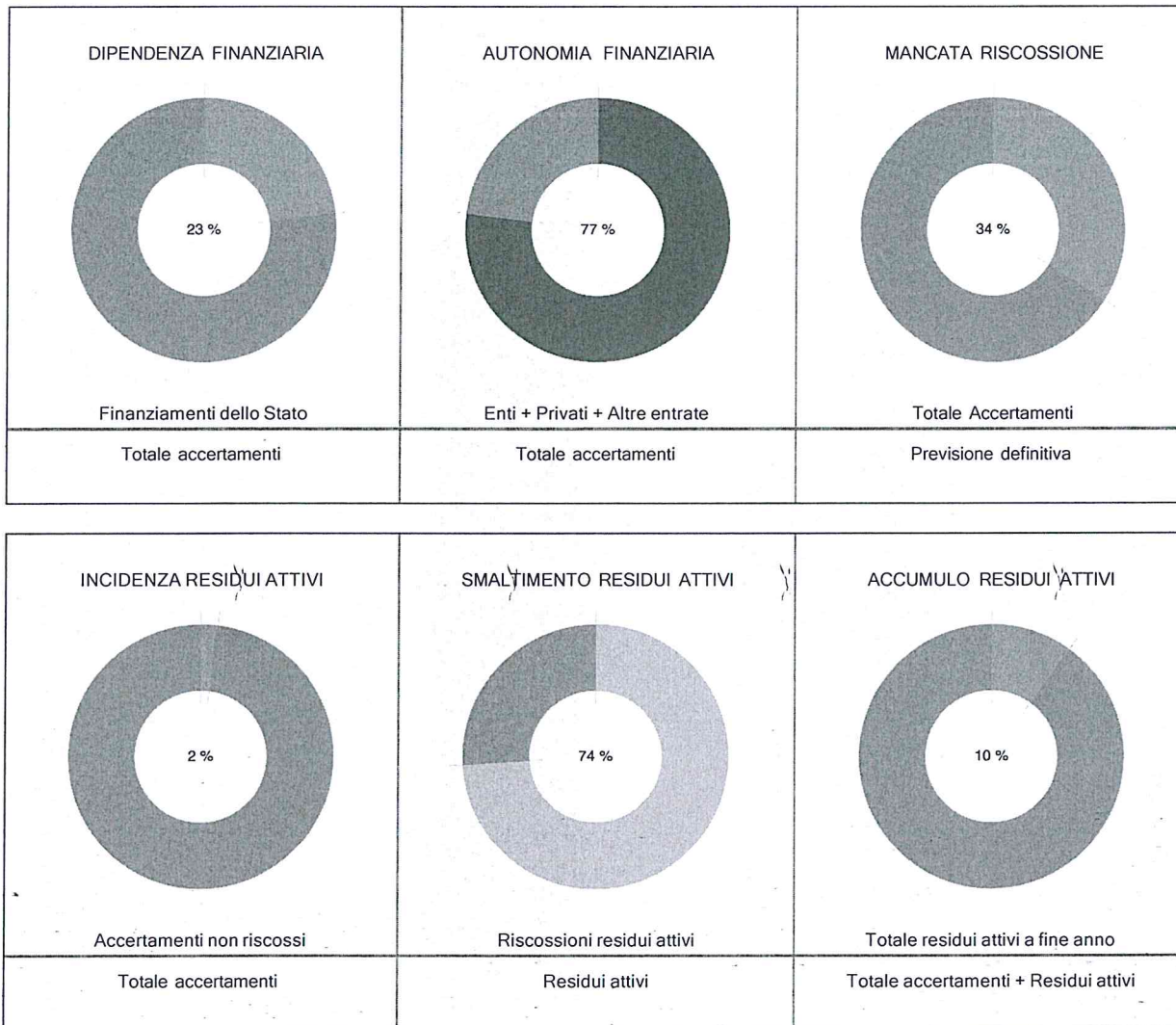




## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



L'indice di bilancio delle entrate mette in risalto che i residui degli anni precedenti non si sono azzerati



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Gli indici di bilancio delle spese mettono in risalto che le maggiori spese della scuola sono per le attività didattiche.



### Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 72.054,50	-	€ 53.213,31	=	€18.841,19	+	€3.585,11	-	€ 0,00	=	€22.426,30

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€25.059,29	-	€23.084,61	=	€1.974,68	+	€ 9.713,57	-	€ 0,00	=	€ 11.688,25

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2019	€ 0,00	€ 1.827,97
Anno 2020	€ 248,21	€ 98,27
Anno 2021	€ 18.592,98	€ 48,44
Anno 2022	€ 3.585,11	€9.713,57
<b>Totale situazione residui al 31/12/2022</b>	<b>€ 22.426,30</b>	<b>€ 11.688,25</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

### Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 57.508,99	€ 68.663,52	€126.172,51
Totale Disponibilità	€ 307.819,65	€-77.638,98	€ 230.180,67
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 365.328,64</b>	<b>€-8.975,46</b>	<b>€356.353,18</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 25.065,89	€ -13.377,64	€ 11.688,25
Consistenza Patrimoniale	€ 340.262,75	€ 4.402,18	€ 344.664,93
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 365.328,64</b>	<b>€ - 8.975,46</b>	<b>€ 356.353,18</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.





Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 206.102,57 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 216.840,62 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € 62.450,94

Dall'estratto del conto corrente postale n° 11044203 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € 1.651,80 =.

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

Bancari € 206.102,57 + Postali € 1.651,80 = Totale € 207.754,37 =.

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° 0313048 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 232.296,35
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 53.213,31	€ 140.807,96	€ 194.021,27	
3 Pagati	€ 23.084,61	€ 197.130,44	€ 220.215,05	
4 Fondo di cassa				€ 206.102,57
5 Residui Attivi	€ 18.841,19	€ 3.585,11		€ 22.426,30
6 Residui Passivi	€ 1974,68	€ 9.713,57		€ 11.688,25
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 216.840,62



**Spese per Attività e Progetti:**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€ 12.399,75	€ 13.484,26	€ 3.669,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170,42	€ 91.357,66	€ 29.723,92
A02	€ 0,00	€ 2.369,05	€ 10.733,38	€ 0,00	€ 614,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.748,66	€ 13.716,63
A03	€ 12.953,84	€ 910,99	€ 3.690,47	€ 102.779,14	€ 3.142,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.015,45	€ 125.476,44
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	€ 25.048,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.915,10	€ 25.048,62
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 934,60	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.439,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 429,27	€ 17.029,17	€ 8.868,42
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.034,20	€ 0,00	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.289,64	€ 4.334,20
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.917,02	€ 0,00
P04	€ 999,24	€ 0,76	€ 675,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.285,77	€ 1.675,78
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.953,08</b>	<b>€ 15.680,55</b>	<b>€ 66.105,86</b>	<b>€ 106.448,63</b>	<b>€ 4.056,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 599,69</b>	<b>€ 418.493,07</b>	<b>€ 206.844,01</b>

**Fondo di riserva**

<b>R.98</b>	Fondo di riserva	<b>€516,48</b>
	La somma disponibile non è stata utilizzata.	

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

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	-17,76
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	-8,29
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	-8,32
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	-19,47
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	-10,52

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza  
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza  
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza





## 5. Conclusioni

- Considerato che i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.
- Considerata la coerenza con la previsione del PTOF;
- Tutte le attività didattiche sono state realizzate con finanziamenti dello stato, del comune e dei contributi dei genitori. Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli Consigli di classe, interclasse di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022 si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsionedefinitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°119 che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023/redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è pubblicato nel sito dell'Istituto Comprensivo Noviglio - Casarile nella sezione Amministrazione Trasparente.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

\*\*\*\*\*

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Valutati i dati di bilancio.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

NOVIGLIO, 10-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FICI GIOVANNA GIUSEPPA DANIELA

MARIAGRAZIA COSTANTINO