Firmato digitalmente da

Alberta Liuzzo

CN = Liuzzo Alberta
C = IT

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo Statale "Cesare Battisti"

Via Cesare Battisti, 19 – 20815 Cogliate (MB)
Tel. 02-96460321 – 02-96468302
C.M. MBIC86600V – C.F. 91074000158 – c.c.p. n. 50593201
mail segreteria: mbic86600v@istruzione.it, pec: mbic86600v@pec.istruzione.it
www.iccogliate.edu.it

Prot. n. 953 VI/3 del 21/02/2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

In ottemperanza all'art. 23 co. 1 D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, "*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*", si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

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.
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 21/12/2021 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.
Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:
Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *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;*
Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** *che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della* ***Legge 107/2015*** *"Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"*
La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 con la ***nota Miur prot. n. 21503 del 30/09/2021*** *e per i successivi 4/12i E.F. 2022 con la* ***nota Miur prot. n. 46445 del 04/10/2022****;*
Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

a. l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
b. la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
c. il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
d. il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.
Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.
Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.
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)

2. Riepilogo dati contabili

Il Programma annuale 2022 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 546.865,93. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € 298.456,84 con una programmazione definitiva pari ad € 845.322,77.
Sono state accertate entrate per un importo di € 363.040,68 ed impegnate uscite per un importo di € 308.064,05. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese.

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2022:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	845.322,77 €	Programmazione definitiva	845.322,77 €	*Disp. fin. da programmare 0,00 €*
Accertamenti	363.040,68 €	Impegni	308.064,05 €	*Avanzo di competenza 54.976,63 €*
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				333.981,24 €
Riscossioni competenza residui (B)	260.893,33 €	Pagamenti competenza residui (C)	303.371,81 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				291.502,76 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	172.756,32 €	Somme rimaste da pagare (F)	4.992,24 €	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 167.764,08 €*
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	75.563,11 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	248.319,43 €	Totale residui passivi (L=F+H)	4.992,24 €	*Residui Attivi - Residui Passivi 243.327,19 €*

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA: dati al 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

SCUOLA DELL'INFANZIA "LORIS MALAGUZZI"

	Sezioni	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Sezioni normali	**5**	**119**	**5**	**16**

SCUOLA PRIMARIA "CESARE BATTISTI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	62	1	1
Seconde	3	58	2	6
Terze	3	59	/	7
Quarte	3	60	2	7
Quinte	3	62	1	7
Totali	**15**	**301**	**6**	**28**

SCUOLA PRIMARIA "DON A. RIVOLTA" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	55	3	4

Seconde	3	58	5	2
Terze	3	71	3	2
Quarte	4	82	3	/
Quinte	3	66	3	2
Totali	**16**	**332**	**17**	**10**

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "DINO BUZZATI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	76	2	5
Seconde	3	60	1	4
Terze	3	67	5	5
Totali	**9**	**203**	**8**	**14**

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "ALDO MORO" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	4	83	3	4
Seconde	4	88	6	4
Terze	4	86	6	5
Totali	**12**	**257**	**15**	**13**

TOTALE ISTITUTO

Totale	Infanzia	Primaria	Secondaria I grado	**Totale**	
Totale classi	5	31	21	**57**	
Totale alunni	119	633	460	**1212**	

IL PERSONALE DOCENTE/ATA

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	5
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
14. **da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**121**

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	**NUMERO**
15. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0

16. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
17. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
18. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
19. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
20. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
21. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
22. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
23. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
24. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
25. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
26. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
27. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
28. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
29. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
30. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
31. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	**29**

3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.
Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.
L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è di € 482.282,09.

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	482.282,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.063,40	101.063,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	89.593,04	89.593,04	100,00 %
6. Contributi da privati	66.344,20	66.344,20	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	6.040,00	6.040,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	**845.322,77**	**363.040,68**	
Disavanzo di competenza	**0,00**		
Totale a pareggio	**363.040,68**		

La maggior parte delle entrate 2022 proviene dai finanziamenti dell'Unione Europea in quanto il nostro Istituto ha presentato la candidatura per due avvisi del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - REACT EU. Tali risorse sono state assunte a bilancio nel 2022, ma i progetti saranno portati a termine entro il 2023.

Risulta prevalente anche il finanziamento dello Stato costituito, oltre dalla dotazione ordinaria, dalle risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022, dalle risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022, nonché dalle risorse del Programma Operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) (Piano Scuola estate 2022 apprendimento e socialità di cui l'Istituto è destinatario).
Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi alla realizzazione dei progetti di formazione;
- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti: progetti sportivi, di musica, ecc.;
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

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**	**471.462,27**	**10.819,82**	**482.282,09**
	2	Vincolato	396.772,58	10.819,82	407.592,40
	1	Non vincolato	74.689,69	0,00	74.689,69

Si specifica che, come previsto dal Regolamento Decreto I. n. 129/2018, la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2022 è avvenuta il 21 dicembre 2021 e, pertanto sono state effettuate delle variazioni per allineare l'avanzo presunto a quello effettivo del 31/12/2021 (avanzo complessivo di cui al punto 9 del modello J anno 2021).
Nel 2021 l'Autorità di Gestione ha formalmente autorizzato e finanziato due progetti PON FESR presentati dall'IC Battisti relativi alla realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole e alla trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione. I finanziamenti di tali progetti sono stati iscritti a bilancio nel 2021 e sono confluiti nell'avanzo vincolato.
Il programma espone un avanzo di amministrazione di € 482.282,09.

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**	**100.00,00**	**100.00,00**	**0,00**	**100.00,00**	**0,00**
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.00,00	100.00,00	0,00	100.00,00	0,00

Nel 2022 l'IC Battisti ha presentato la candidatura a due avvisi del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - REACT EU che l'Autorità di Gestione ha formalmente autorizzato e finanziato:
Avviso pubblico prot.n. 50636 del 27 dicembre 2021 "Ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica" finalizzato alla realizzazione di spazi e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica. Nello specifico il progetto Edugreen prevede l'allestimento di giardini e orti didattici, innovativi e sostenibili, all'interno della scuola secondaria di I grado "A. Moro" di Ceriano Laghetto. Il progetto è stato autorizzato per un importo pari a € 25.000,00.

Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" finalizzato alla realizzazione di ambienti didattici innovativi per le scuole statali dell'infanzia. Gli interventi sono volti all'adeguamento degli ambienti di apprendimento delle scuole dell'infanzia statali per poter garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali 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 zerosei. Il progetto è stato autorizzato per un importo pari a € 75.000,00.

I progetti sono stati avviati e i relativi finanziamenti sono stati formalmente assunti a Bilancio nell'esercizio finanziario 2022.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**12.403,66**	**101.063,40**	**101.063,40**	**32.517,90**	**68.545,50**	**0,00**
	1	Dotazione ordinaria	12.403,66	18.952,37	18.952,37	18.952,37	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	82.111,03	82.111,03	13.565,53	68.545,50	0,00

In questa voce sono ricomprese le assegnazioni finanziarie relative al funzionamento amministrativo e didattico.
Sulla base della nota sopracitata e a sensi del comma 11 della legge n. 107/2015 sono stati determinati, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2022, che sono poi oggetto di ulteriore comunicazione ed erogazione, allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di stabilità 2022 o da interventi normativi sopravvenuti:
Quota funzionamento amministrativo – didattico la risorsa finanziaria assegnata è pari ad € 18.825,99 (€ 12.403,66 periodo gennaio – agosto 2022 e € 6.027,54 per il periodo settembre – dicembre 2022 e un'ulteriore integrazione assegnata a dicembre 2022 pari a € 521,17).
Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse:

- € 2.489,19 assegnazione risorse per l'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021;
- € 400,00 assegnazione risorse accoglienza alunni ucraini marzo 2022;
- € 4.799,41 assegnazione risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 finalizzate all'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 all'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- € 450,95 assegnazione risorse orientamento 2022/2023 DL 104 2013 art. 8 comma 1;
- € 3.889,58 MI erogazione risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 destinate ai servizi professionali e di assistenza tecnica per la sicurezza sui luoghi di lavoro e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica;
- € 68.545,50 Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - 10.1.1A-FDRPOC-LO-2022-161 e 10.2.2A-FDRPOC-LO-2022-196.

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**	**53.000,00**	**89.593,04**	**89.593,04**	**85.382,22**	**4.210,82**	**0,00**
	4	Comune vincolati	53.000,00	88.993,04	88.993,04	84.782,22	4.210,82	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

Il Comune di Cogliate ha erogato un contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2022/2023 pari a € 12.000,00 completamente incassato nel 2022 e la somma di € 32.275,10 (€ 19.943,00 saldo a.s. 2021/2022 e € 12.332,10 acconto a.s. 2022/2023) per il servizio di assistenza educativa rivolto agli alunni diversamente abili.
L'Istituto Comprensivo ha ricevuto un contributo per il Diritto allo Studio dal Comune di Ceriano Laghetto pari complessivamente a € 16.000,00 (€ 12.000,00 saldo a.s. 2021/2022 e € 4.000,00 acconto a.s. 2022/2023) e la risorsa di € 22.000,00 per il servizio di assistenza educativa per gli alunni DVA (€ 15.000,00 saldo a.s. 2021/2022 e € 7.000,00 acconto a.s. 2022/2023).
Il Comune di Lazzate ha erogato la somma di € 2.507,12 per il servizio di assistenza educativa.
La risorsa di € 600,00 è stata erogata dall'Università Cattolica del Sacro Cuore come contributo per l'Istituto soggetto ospitante di tirocinio TFA sostegno.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		**Contributi da privati**	**10.000,00**	**66.344,20**	**66.344,20**	**66.344,20**	**0,00**	**0,00**
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.449,00	7.449,00	7.449,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	13.722,20	13.722,20	13.722,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.271,00	6.271,00	6.271,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	533,00	533,00	533,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	38.369,00	38.369,00	38.369,00	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi degli alunni con vincolo di destinazione e riguardanti le attività definite nella programmazione iniziale:

- il contributo versato per il servizio di assistenza durante la mensa per gli alunni del tempo normale delle scuole primarie;
- acquisto delle divise scolastiche per gli alunni delle scuole primarie e secondarie di I grado;
- pagamento delle quote di iscrizione a gare e concorsi (concorsi musicali, olimpiadi della matematica, ecc.) e agli esami per la certificazione della lingua inglese.

Ai sensi dell'art. 5, comma 7 del D.I. 129/2018, nel rispetto dei principi della trasparenza e pubblicità, nel programma annuale sono stati evidenziati le finalità e voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie mediante rendicontazione puntuale in fase di verifica dello stato di attuazione della programmazione.
Il contributo volontario degli alunni deliberato dal Consiglio di Istituto è stato versato dal 73% degli alunni iscritti per un totale incassato di € 7.452,50 destinati all'acquisto del diario scolastico e di materiale igienico e sanitario ad uso degli alunni (fazzoletti, rotoloni carta asciugamano, sapone, ecc).

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		**Rimborsi e restituzione somme**	**0,00**	**6.040,00**	**6.040,00**	**6.040,00**	**0,00**	**0,00**
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	6.040,00	6.040,00	6.040,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2022 sono state incassate somme non dovute versate erroneamente dalle famiglie in eccesso oppure per il pagamento di servizi scolastici erogati dall'ente locale (mensa).
Inoltre, è stata incassata e successivamente restituita la somma di € 5.817,00 versata erroneamente dalle famiglie destinata a finalità non istituzionali.

12 - Altre entrate

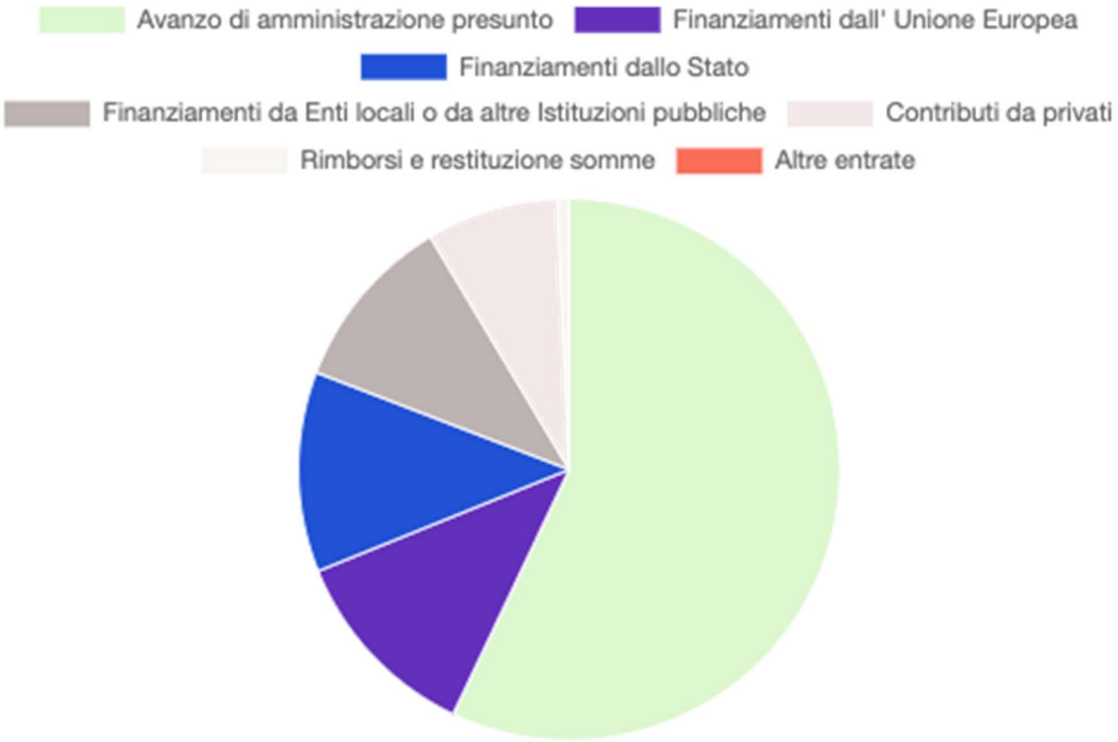
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		**Altre entrate**	**0,00**	**0,04**	**0,04**	**0,04**	**0,00**	**0,00**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

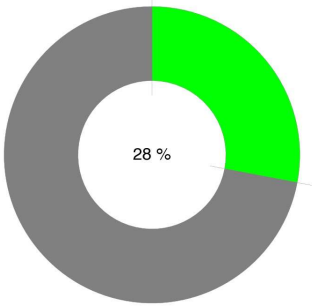
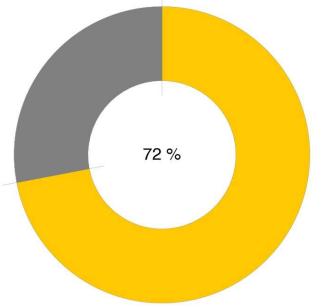
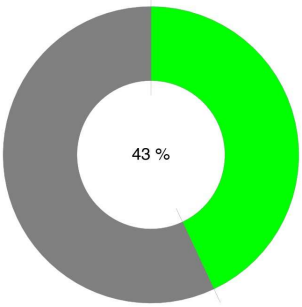
In questo aggregato sono confluiti gli interessi attivi maturati sul conto della Tesoreria Unica e le somme incassate per mandati stornati.
Riepilogando

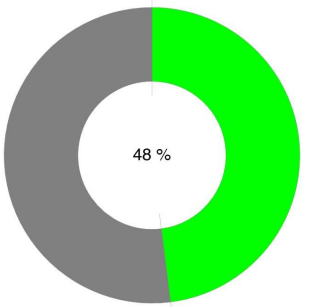
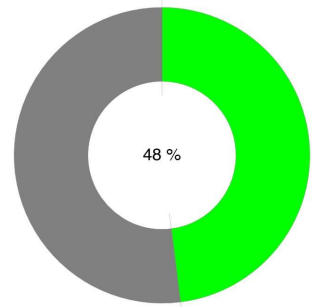
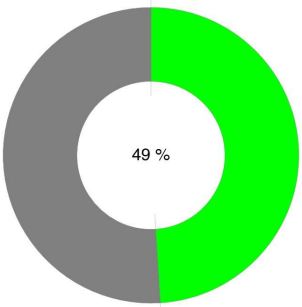
AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	**482.282,09 €**
Finanziamenti dall' Unione Europea	**100.000,00 €**
Finanziamenti dallo Stato	**101.063,40 €**
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	**89.593,04 €**
Contributi da privati	**66.344,20 €**
Rimborsi e restituzione somme	**6.040,00 €**
Altre entrate	**0,04 €**

I dati relativi alla programmazione definiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 57,05% delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione, il 11,96% dai finanziamenti dello Stato, il 11,83% dai finanziamenti dell'Unione Europea, il 10,60% dagli Enti locali e, soltanto, il 7,85% dai contributi dei privati.



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

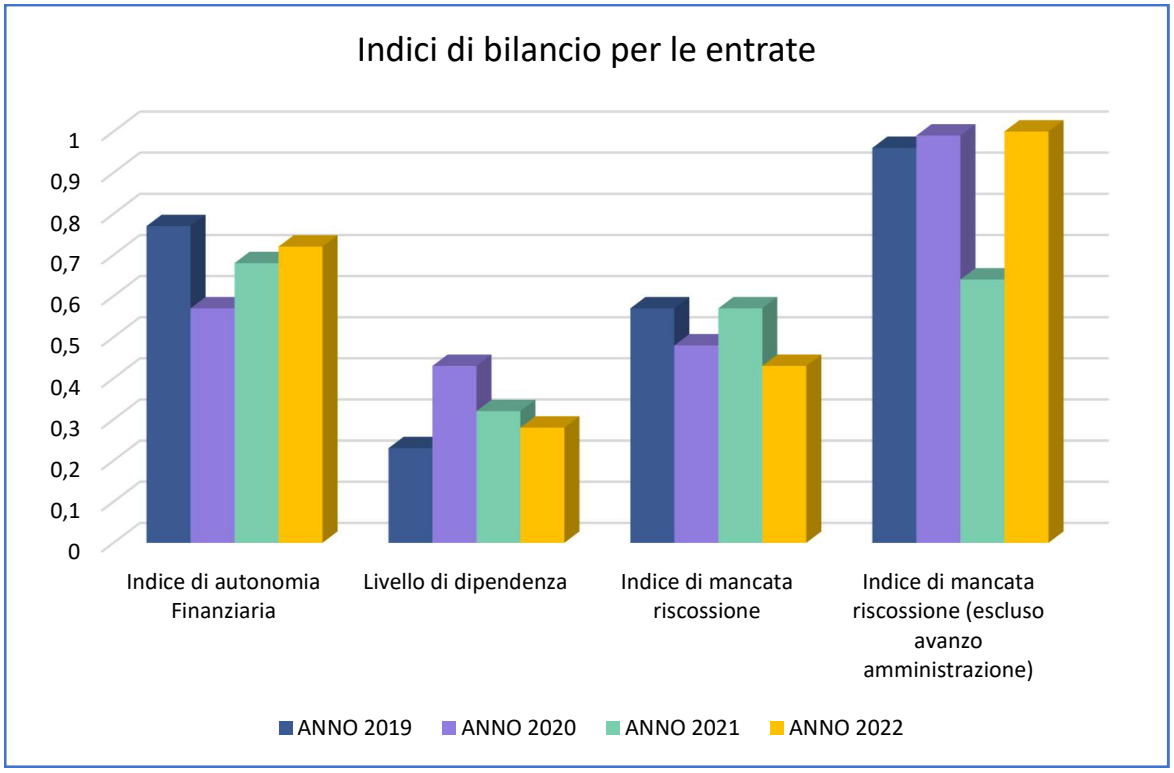
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

Esaminando gli indici relativi alle entrate si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.
L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia **il livello di dipendenza** dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 03 al totale degli accertamenti: nel 2022 è pari al 28% determinato dall'erogazione delle risorse straordinarie legate all'emergenza sanitaria e ai progetti POC.
Di conseguenza l'indice di **autonomia finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, ed è ottenuto rapportando le entrate relative agli aggregati 04 (Finanziamenti dalla Regione) 05 (Finanziamento di Enti), 06 (Contributi da privati) e 12 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti: nel 2022 è stato pari al 72%.
È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso **l'indice di mancata riscossione**, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (incluso l'avanzo di amministrazione).
L'indicatore di **incidenza dei residui attivi** è il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza: nel 2022 è stato pari a 48%.
Invece l'indice che definisce lo **smaltimento dei residui attivi** (rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali) è pari al 48%.
I valori elevati di questi indici sono dovuti ai progetti PON e POC le cui risorse sono state assunte a bilancio, ma non incassate totalmente generando dei residui attivi.

Considerando gli ultimi quattro esercizi finanziari è possibile comparare gli indici nel tempo e valutarne la tendenza:

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Indice di autonomia Finanziaria	0,77	0,57	0,68	0,72
Livello di dipendenza	0,23	0,43	0,32	0,28
Indice di mancata riscossione	0,57	0,48	0,57	0,43
Indice di mancata riscossione (escluso avanzo)	0,96	0,99	0,64	1,00



Il grafico evidenzia, nell'esercizio finanziario 2022, un aumento dell'indice dell'autonomia finanziaria e una riduzione del livello di dipendenza, determinato dai contributi incassati dalle famiglie per la ripresa delle attività dopo l'emergenza epidemiologica e per il servizio di assistenza educativa durante il tempo mensa.
L'indice di mancata riscossione è il rapporto tra le somme accertate e la programmazione definitiva incluso l'avanzo di amministrazione che incide notevolmente. Infatti, escludendo l'avanzo di amministrazione tra le somme accertate tale indice è pari al valore unitario (1) ed è in linea con la tendenza del Ministero che sta spingendo le Istituzioni scolastiche verso una gestione di cassa (le somme incassate sono uguali a quelle accertate e pertanto non si hanno residui attivi).
Inoltre, tale indice è stato fortemente limitato dalle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) relative alle risorse degli avvisi pubblici del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 assunte a bilancio, ma non ancora incassate.

3.2. Analisi delle spese

Si riassumono 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	581.027,48	203.828,47	35,08 %
P. Progetti	263.795,29	104.235,58	39,51 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	**845.322,77**	**308.064,05**	
Avanzo di competenza		**54.976,63**	
Totale a pareggio		**363.040,68**	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell' 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**	**403.975,11**	**177.052,37**	**581.027,48**	**203.828,47**	**198.836,23**	**4.992,24**	**377.199,01**
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	99.190,87	6.047,97	105.238,84	48.709,99	48.709,99	0,00	56.528,85
	2	Funzionamento amministrativo	42.799,78	8.184,40	50.984,18	11.698,81	11.698,81	0,00	39.285,37
	3	Didattica	253.644,89	144.611,35	398.256,24	133.236,68	128.244,44	4.992,24	265.019,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.173,67	17.757,70	23.931,37	10.182,99	10.182,99	0,00	13.748,38
	6	Attività di orientamento	2.165,90	450,95	2.616,85	0,00	0,00	0,00	2.616,85

All'interno dell'attività Funzionamento generale e decoro della Scuola sono stati definiti i seguenti livelli:

A1 – 1 Funzionamento generale: spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, l'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese, di cui all'art. 21 del regolamento. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stabilita nella misura pari ad € 300,00 stanziata sugli Aggregati e sui Progetti del programma annuale. Si potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri). Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato al Direttore, con mandato in partita di giro, con imputazione all'aggregato.
La somma totale impegnata è pari a € 19.704,48.

A1 – 2 Sicurezza, Privacy e Comunicazione Istituzionale: È l'insieme di tutte le attività realizzate per gli adempimenti di legge.
Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati.

A partire dall'a.s. 2017/2018 sono state individuate delle figure esterne come RSPP, DPO, medico competente ed amministratore di sistema informatico.
La somma totale impegnata è pari a € 3.310,00.

A1 – 3 Spese d'investimento: spese destinate all'acquisto di beni durevoli che confluiscono nel patrimonio scolastico. L'obiettivo è di ampliare e migliorare le dotazioni tecniche e didattiche. In dettaglio le risorse derivano dall'avanzo di amministrazione e sono state impegnate parzialmente in quanto l'Istituto ha utilizzato le risorse assegnate dal Ministero dell'Istruzione per acquistare i dispositivi informatici necessari alla didattica a distanza. La somma totale impegnata è pari a € 10.878,16.

A1 – 6 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021: altra linea di finanziamento prevista resa disponibile sono le risorse ex art**.** 58, comma 4, D.L. 73/2021 stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che *"[…] Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d'intesa con le Organizzazioni Sindacali"*. La somma di € 43.506,80 è stata incassata a fine novembre 2021 e, pertanto, è confluita integralmente nell'avanzo di amministrazione vincolato.
Nel rispetto dei vincoli di destinazione delle risorse assegnate, la somma di € 14.817,35 è stata destinata all'acquisto di dispositivi di protezione, materiale igienico di consumo, mobili per gli ambienti.

A1 – 7 Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022: stanziate per consentire alle istituzioni scolastiche di provvedere, nell'anno 2022, all'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 all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Al riguardo, la Circolare n. 410 del 29 marzo 2022 precisa che *"[…] potranno essere utilizzate anche per acquistare, alle condizioni tecniche-economiche più convenienti, mascherine di tipo FFP2 da destinare agli alunni e al personale scolastico con obbligo di indossare tale tipologia di dispositivo di protezione per lo svolgimento dell'attività didattica in presenza secondo la normativa vigente"*
Nel rispetto dei vincoli di destinazione delle risorse assegnate, la somma di € 4.799,41 è stata impegnata nel 2023 per l'acquisto di dispositivi di protezione.

Attività A02 – **Funzionamento amministrativo**: spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (acquisto di cancelleria, stampati, materiale informatico, nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature, licenze d'uso per software e spese postali, assicurazione RC alunni e personale scolastico, spese varie correlate anche alle tecnologie multimediali).
La somma totale impegnata è pari a € 11.698,81.

All'interno dell'attività A3 Didattica sono stati definiti i seguenti livelli:

A3 – 1 Funzionamento didattico: Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. carta e cancelleria acquistati per l'attività didattica, divise scolastiche, ecc.).
La somma totale impegnata è pari a € 34.113,53.

A3 – 2 Orti di Lombardia: non sono state sostenute spese in quanto l'Istituto non ha presentato il progetto.

A3 – 3 Scuola all'aperto: il progetto è stato realizzato fino all'a.s. 2018/2019 con il contributo da parte delle famiglie e presenta una disponibilità di € 619,48 che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A3 – 5 Smart class Avviso 4878/2020 – 10.8.6A - FESRPON-LO-2020-70: l'Istituto ha presentato la propria candidatura per l'Avviso 4878/2020 PON smart class con l'obiettivo di offrire alle istituzioni scolastiche l'opportunità di realizzare classi virtuali adatte a consentire, anche per le studentesse e gli studenti delle istituzioni scolastiche statali del I ciclo d'istruzione e, prioritariamente, della scuola primaria, forme di didattica digitale. La necessità di equipaggiare le scuole del primo ciclo nasce dalla constatazione che gli studenti più giovani raramente sono in possesso di devices personali.
Il progetto presentato "Fuori classe" è stato approvato, finanziato per € 13.000,00 e chiuso nel 2020.
Nel 2022, l'IC Battisti ha ricevuto il saldo del progetto a seguito dell'esito positivo del controllo di I livello da parte del MI pagando le spese generali per € 996,06.

A3 – 8 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 risorse stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che *"[…] Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d'intesa con le Organizzazioni Sindacali"*. La somma di € 43.506,80 è stata incassata a fine novembre e, pertanto, è confluita integralmente nell'avanzo di amministrazione vincolato.
Nel rispetto dei vincoli di destinazione delle risorse assegnate, la somma di € 26.308,72 è stata destinata all'acquisto di dispositivi di piattaforme e strumenti digitali per gli alunni DVA, dispositivi informatici, arredi, visite guidate virtuali, strumenti musicali, ecc.

A3 – 9 Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso n. 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-221 finalizzato alla realizzazione di reti locali, sia cablate che wireless, all'interno dell'Istituto. L'obiettivo è quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, 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. Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 65.996,29, è stato realizzato nel 2022, ma l'Istituto è in attesa della fattura e della relativa somma.

A3 – 10 Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/2021 finalizzato alla dotazione di attrezzature basilari per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione dell'Istituto. 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 in tutte le classi delle scuole primarie e secondarie di I grado. Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 75.877,48. Il progetto è stato totalmente realizzato nel 2022 con delle spese pagate per € 66.624,83. Per il saldo occorre attendere l'esito positivo del controllo di I livello dell'Autorità di gestione.

A3 – 11 Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021 13.1.3A-FESRPON-LO-2022 finalizzato alla realizzazione o alla risistemazione di orti didattici e di giardini a fini didattici, innovativi e sostenibili, all'interno della scuola secondaria di I grado "A. Moro" di Ceriano Laghetto. I giardini didattici consentono di poter apprendere in modo cooperativo, assumendo responsabilità di cura nei confronti dell'ambiente e dell'ecosistema, con impatti emotivi positivi e gratificanti.
Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 25.000,00, è stato avviato nel 2022 ed è tuttora in fase di realizzazione.

A3 – 12 Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022 finalizzato alla realizzazione di ambienti didattici innovativi nella scuola dell'infanzia "Loris Malaguzzi" per la creazione e 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.
Il progetto è stato autorizzato per un importo totale € 75.000,00, è stato avviato nel 2022 ed è tuttora in fase di realizzazione.

A5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero è l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'Istituto finanziati con il contributo delle famiglie e che hanno come obiettivi:

1. Organizzare e realizzare le uscite di istruzione sul territorio quale completamento dell'attività didattica in aula;
2. Organizzare viaggi di istruzione di più giorni sul territorio nazionale ed europeo;
3. Offrire agli alunni occasioni ed esperienze di apprendimento in luoghi significativi;
4. Approfondire la conoscenza del territorio;
5. Favorire la visione di spettacoli teatrali e cinematografici a completamento delle attività didattiche;

Il Decreto Legge 24 marzo 2022, n. 24 contenente le disposizioni successive allo stop dello stato d'emergenza, ha avviato una nuova fase di alleggerimento delle restrizioni dal 1 aprile 2022, consentendo l'effettuazione di uscite didattiche.
Pertanto nel periodo aprile – giugno. 2022 sono stati organizzati uscite didattiche con costo a carico delle famiglie per € 10.182,99.

A6 – Attività di orientamento: spese destinate ad attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita. Il finanziamento deriva dallo Stato confluito nell'avanzo in quanto incassato nel 2022 e non ancora impegnato.

P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		**Progetti**	**142.390,82**	**121.404,47**	**263.795,29**	**104.235,58**	**104.235,58**	**0,00**	**159.559,71**
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	120.356,52	116.410,04	236.766,56	96.697,78	96.697,78	0,00	140.068,78
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.023,00	2.472,00	7.495,00	2.472,00	2.472,00	0,00	5.023,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.312,55	1.136,43	14.448,98	3.679,80	3.679,80	0,00	10.769,18
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.698,75	1.386,00	5.084,75	1.386,00	1.386,00	0,00	3.698,75

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.
L'Istituto ha definito una linea progettuale che possa potenziare attraverso diverse attività alcune competenze di base importanti mediante la realizzazione di percorsi laboratoriali quali la lettura, la musica, il teatro, le attività sportive. Tramite queste esperienze si è spinto per la formazione nell'alunno di un'immagine positiva di sé, educazione all'ascolto e alla comunicazione, senza tralasciare lo sviluppo/consolidamento di specifiche competenze cognitive e relazionali tramite il lavoro di gruppo, aiuto reciproco. La maggior parte dei progetti sono stati realizzati con le risorse interne oppure collaborazioni con le strutture del territorio e delle Amministrazioni Comunali.

P2. Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettivo e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).
All'interno di questo progetto sono stati definiti i seguenti livelli:

P2 – 1 Assistenza educativa tempo mensa: in questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.
In particolare, dal 2012 il nostro Istituto ha attivato un servizio di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto funzionanti a tempo normale a 27 o 30 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane (2 o 3 rientri). I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico (1 € ogni giorno) di fruizione del servizio. La somma totale impegnata è pari a € 26.239,62.

P2 – 2 Integrazione e Sostegno alunni DVA/ DSA: in questo progetto confluiscono i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, di Ceriano Laghetto e di Lazzate per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lazzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.
In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, Ceriano Laghetto e Lazzate per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lazzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.
La somma totale impegnata è pari a € 5241.747,25.

P2 – 3 Progetti in ambito "Benessere, salute e sicurezza": spese destinate all'attivazione di progettualità relative a discipline e arti motorie (psicomotricità, alfabetizzazione motoria, nuoto, ecc.) e sicurezza (corso primo soccorso, prevenzione droghe, educazione stradale).
Nel 2022 sono stati attivati lo sportello psicologico, sono state realizzate attività sportive quali progetto scacchi e di baseball, e dei laboratori di cittadinanza digitale.
La somma totale impegnata è pari a € 10.950,90.

P2 – 4 Progetti in ambito "Espressivo e dei linguaggi": l'unico progetto realizzato è stato quello di introduzione alla musica destinato agli alunni di 4 e 5 anni della scuola dell'infanzia.
La somma totale impegnata è pari a € 2.205,00.

P2 – 5 Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021: il progetto è stato realizzato totalmente nel 2021.

P2 – 6 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 risorse stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. È stata impegnata la somma di € 1.842,73.

P2 – 7 Risorse accoglienza alunni ucraini risorse destinate per il supporto alla mediazione linguistica e culturale, per l'alfabetizzazione linguistica, per l'acquisto dei materiali didattici - anche digitali - bilingue o in lingua madre e per ulteriori attività progettuale volte all'inclusione scolastica degli alunni ucraini profughi accolti nel nostro istituto nell'a.s. 2021/2022.

P2 – 8 Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 risorse finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico. Il nostro Istituto ha attivato questo servizio impegnando totalmente la risorsa assegnata di € 2.489,19.

P2 – 9 Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza – Avviso n. 33956/2022 risorse destinate alla realizzazione del PON FSE intende ampliare e sostenere l'offerta formativa attraverso azioni specifiche finalizzate a ridurre il rischio di dispersione scolastica, promuovendo iniziative per l'aggregazione, la socialità e la vita di gruppo delle alunne e degli alunni, delle studentesse e degli studenti e degli adulti, nel rispetto delle norme sulle misure di sicurezza Covid vigenti. Le attività proposte sono intese come una combinazione dinamica di conoscenze, abilità e atteggiamenti proposti al discente per lo sviluppo della persona e delle relazioni interpersonali, l'inclusione sociale, il potenziamento delle competenze per rafforzare il successo formativo.
Il progetto è stato autorizzato per un importo di € 68.545.50. Le due azioni del progetto saranno concluse entro agosto 2023.

P2 – 10 Risorse ex art 39-bis, comma 1 D.L. 115/22 risorse destinate all'assistenza psicologica attivata per l'a.s. 2022/2023. La somma di € 3.889,58 è stata incassata nel 2022 confluendo nell'avanzo di amministrazione.

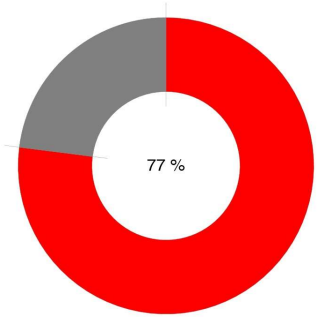
P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali": è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).
La somma totale impegnata è pari a € 2.472,00.

P04 – Formazione e aggiornamento del personale: è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.). Molti corsi sono stati organizzati dalla scuola polo per la formazione (Liceo Artistico "Modigliani" di Giussano) senza costi o con costi ridotti a carico delle scuole aderenti (corsi sulle tecnologie, primo soccorso e antincendio).
Per l'a.s. 2022/2023 l'Istituto ha previsto dei corsi di formazione nell'ambito dell'innovazione digitale e la didattica laboratoriale (Risorse PNRR per animatore digitale).
La somma totale impegnata è pari a € 3.679,80.

P05 – Progetti per "Gare e concorsi": è l'insieme di spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. concorsi musicali e sportivi, olimpiadi di matematica, ecc.).
La somma totale impegnata è pari a € 1.386,00.

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

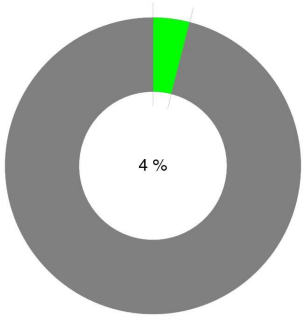
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

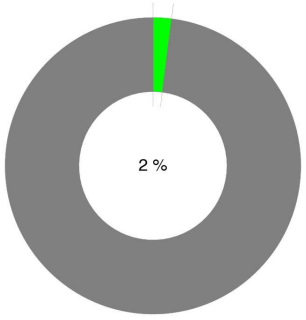
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

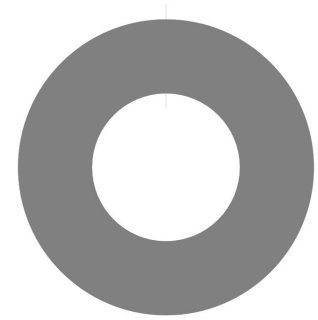
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

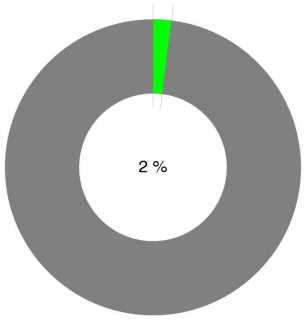
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

Si può osservare che il 77 % delle spese è destinato alla didattica in termini di spese relative all'attività A03 – Didattica e realizzazione dei progetti. Il 4 % delle spese è impegnato per il funzionamento amministrativo.

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**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 500,00 e può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l'esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato non sono confluite somme in quanto incassate negli esercizi precedenti.

Riepilogando:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività amministrativo-didattiche	**581.027,48**	**203.828,47**	**35,08 %**
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	105.238,84	48.709,99	46,29 %
A.2 - Funzionamento amministrativo	50.984,18	11.698,81	22,95 %
A.3 - Didattica	398.256,24	133.236,68	33,46 %
A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.931,37	10.182,99	42,55 %
A.6 - Attività di orientamento	2.616,85	0,00	0 %
Progetti	**263.795,29**	**104.235,58**	**39,51 %**
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0 %
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	236.766,56	96.697,78	40,84 %
P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.495,00	2.472,00	32,98 %
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.448,98	3.679,80	25,47 %
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	5.084,75	1.386,00	27,26 %
Gestioni economiche	0,00	0,00	
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	
G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0 %
R.98 - Fondo di riserva	500,00	0,00	0 %
TOTALE SPESE	845.322,77	308.064,05	
Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00		
Avanzo di competenza		54.976,63	
Totale a pareggio		363.040,58	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 54.976,63

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,44 % di quelle programmate.

4. CONTO ECONOMICO

4.1 Riepilogo delle spese per tipologia

Si riporta di seguito un quadro riepilogativo delle spese destinate per tutti i progetti/attività, articolato secondo il raggruppamento delle spese previste nel piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

SPESE	IMPORTO DESTINATO	IMPORTO IMPEGNATO	% IMPEGNATO/ DESTINATO
Spese di personale	**63.899,92 €**	**1.598,06 €**	**2,50 %**
Acquisto di beni di consumo	**218.293,73 €**	**47.204,64 €**	**21,62 %**
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	**282.216,87 €**	**125.636,64 €**	**44,52 %**
Acquisto di beni d'investimento	**202.224,56 €**	**93.593,84 €**	**46,28 %**
Altre spese	**6.486,00 €**	**2.227,89 €**	**34,35 %**
Imposte e tasse	**65.231,19 €**	**31.369,20 €**	**48,09 %**
Oneri straordinari e da contenzioso	**200,00 €**	**199,28 €**	**99,64 %**
Rimborsi e poste correttive	**6.270,50 €**	**6.234,50 €**	**99,43 %**
Fondo di riserva	**500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**

Dalla rappresentazione grafica relativa al riepilogo per conti economici, si evince chiaramente la netta prevalenza delle spese per prestazioni e servizi da terzi, che rappresentano il 41% della spesa totale dell'Istituto. Rispetto agli esercizi precedenti, si evidenzia un incremento della spesa relativa ai materiali di consumo, necessaria per l'acquisto di materiale didattico, amministrativo e di pulizie (15 %) e della spesa relativa ai beni di investimento che è stata determinata dall'acquisto di beni durevoli per il 30%. Il 10% è rappresentato dal versamento di imposte e tasse. L'incidenza delle altre spese come si nota risulta molto limitata.
Le spese per il personale sono elencate nel modello M allegato e riguardano i compensi per il servizio di assistenza educativa e per la formazione interna.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell’esercizio 2022, l'istituto ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE												
	Impegni									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 21.319,73	€ 5.248,36	€ 13.115,82	€ 460,00	€ 8.366,80	€ 199,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.238,84	€ 48.709,99	46.29 %
A02	€ 0,00	€ 2.006,05	€ 7.434,00	€ 1.300,00	€ 381,89	€ 576,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.984,18	€ 11.698,81	22.95 %
A03	€ 1.598,06	€ 23.580,64	€ 1.022,52	€ 79.178,02	€ 0,00	€ 21.847,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.010,00	€ 398.256,24	€ 133.236,68	33.46 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.615,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 473,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 94,00	€ 23.931,37	€ 10.182,99	42.55 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.616,85	€ 0,00	0 %
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
P02	€ 0,00	€ 298,22	€ 96.164,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 105,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130,50	€ 236.766,56	€ 96.697,78	40.84 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.472,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.495,00	€ 2.472,00	32.98 %
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.679,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.448,98	€ 3.679,80	25.47 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.386,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.084,75	€ 1.386,00	27.26 %
TOTALE	€ 1,598.06	€ 47,204.64	€ 125,636.64	€ 93,593.84	€ 2,227.89	€ 31,369.2	€ 199.28	€ 0	€ 6,234.5	€ 844.822,77	€ 308.064,05	36.46 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	0.52 %	15.32 %	40.78 %	30.38 %	0.72 %	10.18 %	0.06 %	0 %	2.02 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,46 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 39,51 %.

4.2. Residui

La situazione dei residui è la seguente (mod. L):

	Iniziali al 01/01/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	148.300,85	70.308,97	77.991,88	172.756,32	2.428,77	248.319,43

	Iniziali al 01/01/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	0,00	0,00	0,00	4.992,24	0,00	4.992,24

4.3 Situazione amministrativa

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

A) Conto di cassa all'01/01/2022		**€ 333.981,24**
Riscossioni		
In conto competenza	€ 190.584,36	
residui degli esercizi precedenti	€ 70.308,97	
		€ 260.893,33
Pagamenti		
in conto competenza	€ 303.371,81	
residui degli esercizi precedenti	€ 0,00	**€ 303.371,81**
Fondo cassa al 31/12/2022		**€ 291.502,76**
B) Avanzo (o disavanzo) complessivo		
Residui attivi		
in conto competenza	€ 172.756,32	
residui degli esercizi precedenti	€ 75.563,11	
		€ 248.319,43
Residui passivi		
in conto competenza	€ 4.992,24	€ 0,00
residui degli esercizi precedenti	€ 0,00	
		€ 4.992,24
Avanzo (o disavanzo) complessivo		**€ 534.829,95**
C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza		
Entrate effettive accertate		€ 363.340,68
Somme effettive impegnate		€ 308.364,05
Avanzo (o disavanzo) di esercizio		**€ 54.976,63**

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 291.502,76 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

4.4 Gestione delle minute spese

Il fondo anticipazione minute spese è di € 300,00. Sulla base del regolamento deliberato si potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri).

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reversale.

4.5 Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni". L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore).

Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo "Cesare Battisti" per l'anno 2022 è -20,84 come dettagliato di seguito:

Periodo	indicatore
I trimestre (gennaio – febbraio – marzo)	- 28,88
II trimestre (aprile – maggio – giugno)	- 16,18
III trimestre (luglio – agosto - settembre)	- 21,91
IV trimestre (ottobre – novembre – dicembre)	- 27,23
Annuale 2022	- 20,84

Si evidenzia che lo stesso, in ottemperanza all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/ pagamenti dell'Amministrazione" e sul portale SIDI – "Scuola in chiaro".

5. CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e, pertanto, sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2022:

Voci	***Situazione al 01/01/2022***	***Variazioni***	***Situazione al 31/12/2022***
ATTIVO			
Immobilizzazioni Materiali	115.614,75	107.455,69	223.070,44
Impianti e macchinari	25.702,00	35.274,10	60.976,10
Attrezzature	82.888,35	72.533,17	155.421,52
Altri beni	7.024,40	- 351,58	6.672,82
Crediti	148.300,85	100.018,58	248.319,43
Disponibilità liquide	334.002,81	- 42.393,48	291.609,33
TOTALE ATTIVO	**597.918,41**	**165.080,79**	**762.999,20**
PASSIVO			
Debiti	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	4.992,24	4.992,24
Consistenza Patrimoniale	597.918,41	160.088,55	758.006,96
TOTALE PASSIVO	**597.918,41**	**165.080,79**	**762.999,20**

Dal Mod. K risulta che la **consistenza patrimoniale** al 31/12/2022 è pari ad **€ 762.999,20**.
Si evidenzia un notevole aumento del patrimonio determinato dall'acquisto di beni mobili (monitor interattivi, arredi per laboratori e altri dispositivi) e dei crediti (residui attivi).

Conclusioni
La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'IC Battisti nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha beneficiato. Entro tali disponibilità gli organi collegiali dell'istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, nonché ai fabbisogni formativi del territorio nelle sue diverse articolazioni istituzionali, economiche e produttive e far fronte alle innovazioni introdotte dai recenti interventi normativi. Tuttavia, a causa dell'emergenza sanitaria covid-19, alcune attività non sono state realizzate. La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/ necessità/ priorità/ obiettivi in un anno segnato dall'emergenza sanitaria ponendo come obiettivo principale quello di mantenere un contatto con alunni e famiglie per sostenere la socialità ed il senso di appartenenza alla comunità e per garantire la continuità didattica. Per questo motivo gli obiettivi della didattica a distanza devono essere coerenti con le finalità educative e formative individuate nel PTOF dell'Istituto, nel Piano di miglioramento e nella Carta dei servizi:

- sviluppo degli apprendimenti e delle competenze e cura della crescita culturale e umana di **ciascuno studente**, tenendo conto dell'età, dei bisogni e degli stili di apprendimento;
- potenziamento **dell'inclusione scolastica** e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali;
- valorizzazione della scuola intesa come **comunità attiva**, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie;
- Adeguamento della didattica e dell'azione formativa e organizzativa della scuola al nuovo PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale), valorizzando le tecnologie esistenti, favorendo il passaggio ad una didattica attiva e laboratoriale e promuovendo gradualmente **ambienti digitali flessibili** e orientati all'innovazione, alla condivisione dei saperi e all'utilizzo di risorse aperte
- Valorizzazione delle **risorse professionali** presenti nella scuola (docenti e personale ATA) attraverso **un'azione di motivazione e di formazione.**

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF, la cui attuazione e piena realizzazione è stata influenzata per la prima parte dell'anno dall'emergenza epidemiologica.
Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state parzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.
Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2022, sono stati rielaborati e adeguati all'evoluzione della situazione sanitaria; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato in massima parte realizzato.

Dichiarazioni finali

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 162 del 24 novembre 2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 per i redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2022 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2022.

Il DSGA
Cinzia Cervone

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Alberta Liuzzo

firmato digitalmente ai sensi del D.L.vo 82/2005aggiornato al D.L.vo 217/2017, art. 1, comma 1, lettera s.