



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. Con Nota prot. n. U0007435 del 14 marzo 2023, il M.I. ha comunicato la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022 secondo il seguente calendario:

- entro il 14 aprile 2023 le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2023 i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2023 le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

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 11/02/2022 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Ai sensi degli artt. 22-23 del DI n. 129/2018 il Conto Consuntivo e la relazione vengono sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti, in vista della successiva presentazione al Consiglio d'Istituto, con il fine di rendicontare la gestione del Programma Annuale 2022, in relazione agli obiettivi di questo Comprensivo, così come esplicitati nel Piano triennale dell'offerta formativa (PTOF). Le scelte gestionali sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi formativi ed alla realizzazione degli aspetti organizzativi e progettuali previsti dal piano stesso.

Aspetti strutturali: l'Istituto Comprensivo "Luzzati" è costituito da 13 plessi rispettivamente 5 di scuola dell'infanzia, 5 di scuola primaria e 3 di scuola secondaria che insistono sui Comuni di Calizzano, Cengio, Millesimo, Murielmo, Osiglia e Roccavignale, distribuiti come segue:

- Scuola infanzia: consta di 9 sezioni, rispettivamente ubicate 3 nel Comune di Millesimo, 2 nel Comune di Calizzano, 2 nel Comune di Cengio, 1 nel Comune di Murielmo e 1 nel Comune di Roccavignale.
- Scuola primaria: è costituita da 22 classi a tempo normale (27 ore settimanali), delle quali 9 ubicate nel Comune di Millesimo, 5 comune di Cengio, 5 comune di Calizzano, 2 pluriclassi a Murielmo e 1 pluriclasse a Osiglia.
- Scuola secondaria di I grado: è costituita da 15 classi ubicate come segue: 8 nel Comune di Millesimo (6 a tempo normale e 2 a tempo prolungato), 4 nel Comune di Cengio di cui 1 a tempo normale e 3 a tempo prolungato, 3 a tempo normale nel Comune di Calizzano.

L'Istituto Comprensivo è frequentato da 802 alunni di cui 28 certificati ai sensi della legge 104/1992.

Operano nell'Istituto 105 docenti, dei quali 69 a tempo indeterminato. Il numero relativamente elevato di docenti a tempo determinato (36, pari al 34,29%) è anche dovuto alla collocazione geografica del comprensivo che non favorisce la permanenza del personale se non di quello residente in loco. Risulta così più complicato garantire la continuità didattica, così come reperire rapidamente tutto il personale ad inizio d'anno o supplenti nel corso dello stesso.

Il personale ATA in organico ammonta a 29 unità: n. 1 Direttore S.G.A., n. 5 assistenti amministrativi di cui 1 in part-time, e 23 collaboratori scolastici di cui 3 in part-time.



La coesistenza di ordini e tempi scuola diversi e l'esigenza di una loro gestione organica e condivisa hanno richiesto il mantenimento della struttura organizzativa già consolidata negli anni precedenti e funzionale alla gestione ed al coordinamento di una realtà complessa quale quella di un istituto che insiste su un territorio geograficamente ampio ed articolato e costituito da plessi assai diversificati (monosezioni e scuole dell'infanzia con più sezioni, plessi costituiti da pluriclassi e altri che ospitano più ordini di scuola ed un numero maggiore di classi).

Per quanto concerne le risorse professionali, sono state privilegiate le disponibilità interne all'Istituto, sia per l'arricchimento professionale che ne trae il personale coinvolto, sia per il contenimento dei costi. Pur tuttavia si è ricorso anche ad esperti esterni, soprattutto in relazione al supporto tecnico in ambito informatico, alla privacy ed alla sicurezza.

A proposito di quest'ultima, è stato confermato l'incarico di R.S.P.P. assegnato all'ing. Andrea Manconi mentre per l'incarico di sorveglianza sanitaria, si è ricorso alla convenzione presente su Consip, affidandolo alla Società Sintesi SpA, valevole per un triennio.

In relazione alla privacy e considerati gli obblighi derivanti dal Regolamento UE 2016/679, si è affidato l'incarico di DPO alla dott.ssa Sabrina Schinca individuata a seguito di apposita selezione dalla scuola capofila d'ambito e sotto la sua supervisione si è proceduto all'aggiornamento della documentazione, della modulistica ed alla verifica delle procedure a tutela della riservatezza dei dati.

Grazie al supporto tecnico della ditta Hi-Tek Informatica si sono aggiornate le misure minime di sicurezza nel trattamento informatizzato.

L'Istituto continua ad utilizzare la piattaforma GSfE per agevolare le comunicazioni al suo interno e la condivisione di risorse e materiali; prosegue l'aggiornamento del sito, trasferito su dominio "edu.it" già da un biennio.

ENTRATE

Le principali entrate sono rappresentate da finanziamenti statali, fondi europei, enti locali e contributi da privati.

I finanziamenti statali sono rappresentati dai fondi della dotazione ordinaria, finanziamenti per il contenimento del rischio epidemiologico (tra questi si evidenziano i fondi relativi all'art. 39-bis comma 1 del DL 115/2022 pari ad € 2.904,15 con cui è stato garantito la fornitura di un macchinario per la pulizia degli ambienti e il servizio di assistenza psicologica; i fondi relativi all'art. 36 comma 2 del DL 21/2022 pari ad € 3.108,08 con cui sono state acquistate mascherine FFP2 e DPI; i fondi relativi all'art. 19 commi 1 e 2 del DL 4/2022 pari ad € 1.650,00 con cui è stata reperita la fornitura di mascherine FFP2 presso le farmacie), il finanziamento destinato con nota ministeriale prot. 11705 del 25/03/2022 pari ad € 2.000,00 per l'accoglienza degli studenti profughi ucraini, finanziamento di cui all'art. 1 comma 697 L. 234/2021 pari ad € 1.841,80 con cui è stato attivato il servizio di sportello psicologico. I finanziamenti europei sono riferiti ai progetti PON (tra cui i fondi per l'Avviso 20480/2021 "Realizzazione di reti locali, cablate e wireless" pari ad € 74.870,80 e i fondi per l'Avviso 38007/2022 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" pari ad € 75.000,00) e ai progetti PNRR (tra questi hanno rilievo i fondi per la Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" pari ad € 7.301,00, i fondi per la Misura 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" pari ad € 2.765,00 e i fondi assegnati al 50% di una programmazione biennale, per l'Animatore Digitale pari ad € 1.000,00 a riconoscimento delle attività di coordinamento, progettazione e formazione in ambito digitale).

I contributi di privati sono prevalentemente acquisiti sia sotto forma di quota assicurativa che di contributo volontario, utilizzato poi per l'acquisto di materiale di facile consumo nei rispettivi plessi.

I Comuni hanno concorso per il supporto educativo, il servizio di libri in comodato d'uso, i progetti di "Psicomotricità" ed "Hello Children" nel plesso di Roccavignale ed il servizio pre-scuola.

La Fondazione De Mari della rete "Armonicamente", gestito dalla scuola capofila, ha permesso la conferma del servizio di sportello psicologico, già attuato nei precedenti anni scolastici. La donazione del lascito "Olga Facello" ha permesso di continuare a beneficiare di somme a disposizione della scuola ed ha garantito l'erogazione annuale di 5 borse di studio da 500 euro ciascuna a studenti individuati per merito e per bisogni economici.

SPESE

Le spese di "Funzionamento generale e decoro della scuola" hanno previsto l'acquisto di materiale sanitario, sanificante e di pulizia, di dispositivi DPI e macchinari di pulizia per far fronte al contenimento del rischio epidemiologico, il rinnovo della convenzione RSPP, le spese per il compenso dell'incarico di sorveglianza sanitaria, il rinnovo della convenzione per il DPO.

Oltre alle normali spese per il funzionamento amministrativo (gestione servizio tesoreria, posta, noleggio fotocopiatrici,



quote assicurative, tipografia, rinnovo licenze software, materiale informatico e per attività ludico – psicologiche, materiale per la pulizia), per la didattica sono state affrontate le seguenti spese per svolgere le seguenti attività:

- educatori alunni disabili finanziate dai singoli Comuni
- libri in comodato d'uso gratuito
- materiale didattico per i singoli plessi.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 sono stati attivati interventi di educazione alla cittadinanza ed alla solidarietà, progetti di inclusione/continuità e alfabetizzazione ed un servizio di mediazione linguistico-culturale in lingua araba. Rilevando che l'utenza si presenta molto diversificata in conseguenza del fenomeno dell'immigrazione proveniente dai paesi extracomunitari e comunitari, considerata da sempre una ricchezza da parte dell'istituto scolastico, le scelte progettuali sono state volte a progettualità di inclusione e continuità piuttosto che di mera didattica, come arricchimento dell'offerta formativa. Nella Scuola dell'Infanzia di Roccavignale (approccio alla lingua inglese e psicomotricità) sono ripresi i progetti promossi dal Comune afferente, con fondi stanziati dalla "Fondazione De Mari", dopo lo stop a causa dell'emergenza epidemiologica.

È proseguito inoltre il servizio di concessione dei libri di testo in comodato d'uso, già avviato negli anni precedenti.

Per quanto riguarda visite, viaggi e programmi di studio all'estero, per l'anno scolastico 2022/2023 sono riprese le uscite didattiche e di viaggi d'istruzione, che verranno effettuate nel 2023 fino a giugno e per cui sono previste spese successive.

P.02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

In questo aggregato rientrano le spese relative a progettualità in ambito umanistico e sociale in particolare tematiche quali arte, musica, spettacolo e cultura-benessere, salute e sicurezza, cittadinanza e legalità.

- P02-1 PON "Competenze di base"
- P02-3 Progetto FAMI "Non uno di meno"
- P02-4 Rete sociale di contrasto alla violenza di genere, promosso dalla rete ATS in cui sono compresi IC Millesimo, IC di Cairo Montenotte e Valbormida Formazione
- P02-5 Pon Smart class LAP TOP acquisto di targhe ed etichette, notebook e carrelli
- P02-6 "Siamo tutti un po' stranieri"
- P02-7 "Libri, kit scolastici e digital device contro il digital divide" per il presente progetto sono stati acquistati libri ed affittati laptop da distribuire agli alunni e studenti in comodato d'uso.

Per quanto riguarda i progetti si precisa che tutte le risorse finanziarie sono confluite, dal precedente avanzo di amministrazione ed impegnate/pagate con identica finalità, nell'esercizio finanziario 2022.

P4 Formazione e aggiornamento

Nel corso dell'anno sono stati attuati i seguenti interventi formativi:

- Corso di formazione primo soccorso e antincendio nonché sul contenimento del rischio epidemiologico erogato dall'ing. Andrea Manconi RSPP per tutto il personale docente ed ATA, oltre a varie riunioni di consulenza al personale su specifiche richieste dei referenti di plesso.
- Corso di formazione DDI per alunni BES tenuto dalla Dott.ssa Lumachi Simonetta rivolto al personale Docente
- Adesione alla Rete di Scopo con l'I.C. Caselette di Torino per la formazione del personale di Segreteria
- Adesione alla Rete di Scopo con l'I.I.S. Giancardi-Galilei-Aycardi denominato Form.ATA

Il personale ha poi potuto accedere a corsi organizzati da soggetti esterni come i corsi di italiano per stranieri erogati dal CPIA e i corsi di formazione per docenti neoassunti.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	556.856,74	Programmazione definitiva	556.894,50	<i>Disp. fin. da programmare -37,76</i>
Accertamenti	233.182,58	Impegni	303.488,18	<i>Disavanzo di competenza 70.305,60</i>
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				233.695,24
Riscossioni competenza residui (B)	169.489,68	Pagamenti competenza residui (C)	228.127,20	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				175.057,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	96.816,66	Somme rimaste da pagare (F)	101.842,47	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -5.025,81</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	49.039,71	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	273,96	
Totale residui attivi (I=E+G)	145.856,37	Totale residui passivi (L=F+H)	102.116,43	<i>Residui Attivi - Residui Passivi 43.739,94</i>

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 129 del 28/08/2018, artt. 22-23.

Si compone di due parti fondamentali:

- Conto Finanziario
- Conto del Patrimonio

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) si sintetizza in campo finanziario come segue:

- ATTIVITA': A01 Funzionamento generale e decoro della scuola - A02 Funzionamento Amministrativo - A03 Didattica - A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - A06 Attività di orientamento.
- PROGETTI: P02 Progetti in ambito umanistico e sociale - P04 Progetti per formazione/aggiornamento

Il Conto Consuntivo è costituito da ENTRATE che vengono aggregate secondo la procedura degli stanziamenti (Finanziamenti dell'UE - Finanziamenti dello Stato - Finanziamenti da Enti Locali - Contributi da privati - Altre entrate) e SPESE secondo tipologie determinate in relazione alle Attività/Progetti.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Modello H), riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato d'attuazione del Programma Annuale e la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti.

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	323.674,16	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	160.936,80	160.936,80	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.660,20	26.660,20	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.661,48	36.661,48	100,00 %
6. Contributi da privati	8.868,50	8.868,50	100,00 %
12. Altre entrate	55,60	55,60	100,00 %
Totale Entrate	556.856,74	233.182,58	
Disavanzo di competenza		70.305,60	
	Totale a pareggio	303.488,18	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. MILLESIMO

17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTÀ C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

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	323.674,16	0,00	323.674,16
	2	Vincolato	184.364,46	0,00	184.364,46
	1	Non vincolato	139.309,70	0,00	139.309,70

L'Avanzo di Amministrazione deriva da ECONOMIE relative all'esercizio finanziario 2021, per un totale di € 323.674,16 di cui € 184.364,45 vincolato e € 139.309,70 non vincolato.

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità accertate nell'anno 2022 nei Piani di destinazione 2022.

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	160.936,80	160.936,80	64.424,14	96.512,66	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	149.870,80	149.870,80	63.424,14	86.446,66	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	11.066,00	11.066,00	1.000,00	10.066,00	0,00

I Finanziamenti dell'Unione Europea sono riferiti ai progetti PON erogati con fondi europei di sviluppo regionale (FESR) e fondi del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Per quanto riguarda i fondi europei di sviluppo regionale sono state riscosse le seguenti somme:

- €63.424,14 PON 13.1.1A- FESRPON-LI-2022-5 "Reti locali, cablate e wireless".

Risultano ancora da incassare il residuo del PON "Reti locali, cablate e wireless" per € 11.446,66 ed il PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" per € 75.000,00

Per quanto riguarda i fondi del piano nazionale di ripresa e resilienza sono state riscosse le seguenti somme:

- €1000,00 Animatore Digitale (PNRR)

Sono ancora da incassare i fondi PNRR Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" per € 7.301,00, i fondi PNRR Misura 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" per € 2.765,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.725,66	26.660,20	26.660,20	26.660,20	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.725,66	14.767,04	14.767,04	14.767,04	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	389,13	389,13	389,13	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.504,03	11.504,03	11.504,03	0,00	0,00



Finanziamenti dallo Stato. La previsione iniziale era pari ad € 9.725,66, previsione derivata dalla nota MIUR prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 riguardante la dotazione ordinaria riferita al periodo gennaio-agosto 2022.

L'aumento nella previsione definitiva è dovuto alle seguenti maggiori entrate non programmate.

Dotazione ordinaria € 5.041,38, come di seguito erogati:

- €4.771,42 relativo al periodo settembre - dicembre 2022 come da nota MI prot. n. 46445 del 04-10-2022;
- €269,96 riguardante l'erogazione della risorsa finanziaria finalizzata riguardante l'Orientamento D.L. 104/2013 art. 8 comma 1;

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 11.504,03 come di seguito erogati:

- €2.000,00 Risorse finalizzate all'accoglienza alunni esuli ucraini nota MI prot. 11705 del 25-03-2022;
- €1.841,80 Risorse art. 1 comma 697 L. 234/2021;
- €3.108,08 Risorse art. 36 comma 2 DL 21/2022;
- €1.650,00 Risorse art. 19 commi 1 e 2 DL 4/2022;
- €2.904,15 Risorse art. 39-bis comma 1 DL 115/2022;

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	0,00	36.661,48	36.661,48	36.661,48	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	36.282,22	36.282,22	36.282,22	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	379,26	379,26	379,26	0,00	0,00

Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche sono rappresentati dalle seguenti entrate:

Comuni vincolati per un totale riscosso pari ad € 36.282,22 come di seguito erogati:

- €18.757,01 contributi dal Comune di Millesimo, tra i quali per Educatori, per borse di studio a studenti meritevoli da lascito Facello e per libri in comodato d'uso;
- €2.010,73 contributi dal Comune di Cengio per libri in comodato d'uso;
- €4.000,00 contributi dal Comune di Roccavignale per Educatori;
- €2.500,00 contributi dal Comune di Calizzano per Educatori;
- €9.014,48 contributi dal Comune di Bardinetto per Educatori;

Altre Istituzioni vincolati: la somma pari ad € 379,26 è data dalle seguenti entrate:

- €379,26 somma erogata dalla Scuola Polo CPIA di Savona relativa all'acconto Piano Formazione docenti anno scolastico 2021/2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
I.C. MILLESIMO

17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTA' C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

SVIC80200A - A194DDA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002772 - 04/04/2023 - VI.3 - U

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	8.868,50	8.868,50	8.564,50	304,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.245,00	1.245,00	1.245,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.578,50	6.578,50	6.578,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.045,00	1.045,00	741,00	304,00	0,00

Contributi da privati: sono caratterizzate dalle seguenti entrate:

- €1.245,00 fondi provenienti da contributi volontari delle famiglie;
- €6.578,50 fondi provenienti da contributi per copertura assicurativa degli alunni per l'anno scolastico 2021/2022;
- €741,00 fondi provenienti da contributi per copertura assicurativa personale.

Risultano ancora da incassare € 304,00 per contributi per copertura assicurativa personale.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	55,60	55,60	55,60	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	55,60	55,60	55,60	0,00	0,00

Le altre entrate sono caratterizzate dalle seguenti somme:

- €55,60 rimborso commissioni da Ente Tesoriere Banco Azzoaglio.

Nell'anno finanziario 2022 le assegnazioni statali opportunamente accertate sono state totalmente riscosse, pari al 4,79% del totale delle entrate, legate principalmente a finanziamenti erogati per contrastare e prevenire il contagio da emergenza epidemiologica Covid-19, e sono state per lo più impegnate, oltre che per i costi obbligatori di funzionamento amministrativo e didattico (sicurezza, consumo, spese postali ecc..), per la pulizia e la sanificazione dei locali, servizi di supporto psicologico ed acquisto di macchinari per sanificazione, accoglienza alunni ucraini esuli con supporto di alfabetizzazione.

Rappresentano il 28,90 % delle entrate, i finanziamenti dell'Unione Europea.

Anche gli Enti Locali e altre istituzioni pubbliche hanno contribuito con entrate pari al 6,58 % del totale. Tali somme sono

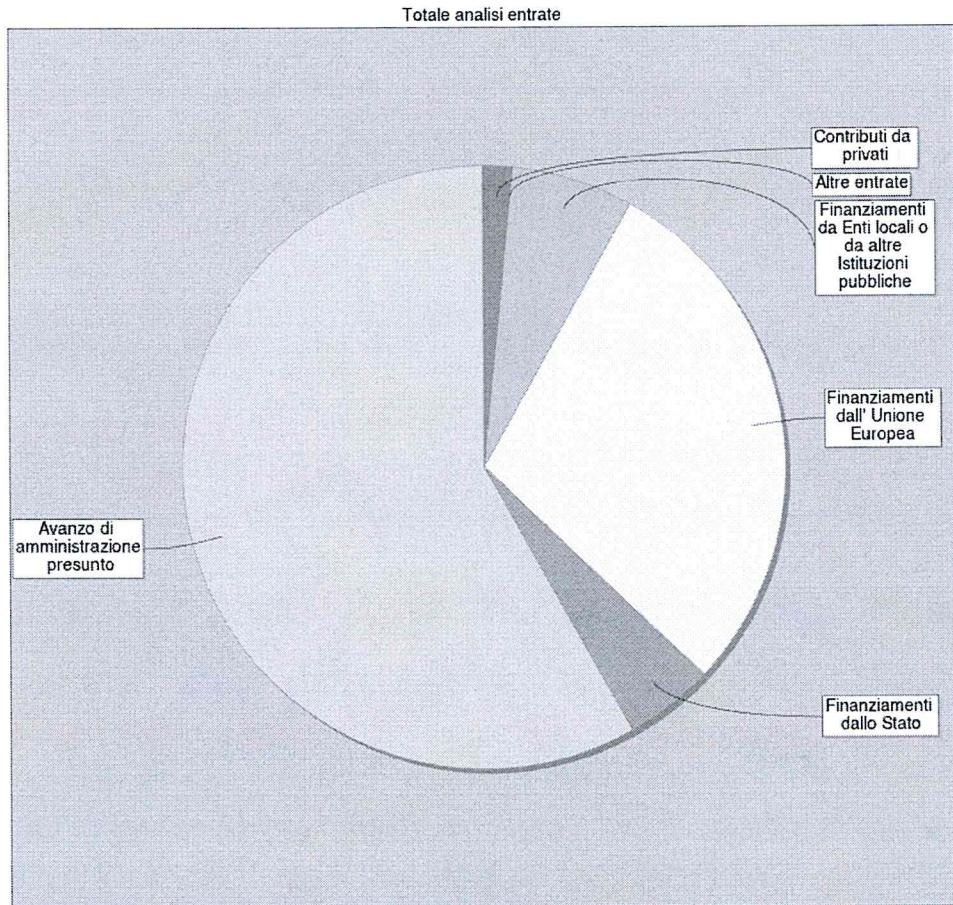


state impegnate ad esempio, per spese di tipo amministrativo, spese per gli Educatori per gli alunni disabili, per l'acquisto di libri da dare agli alunni in comodato d'uso.

I contributi da privati costituiscono una voce di entrata pari al 1,59 %. I contributi sono da riferirsi alle quote assicurative e ai contributi volontari.

L'avanzo di amministrazione rappresenta il 58,13 % del totale delle entrate.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	323.674,16
Finanziamenti dall' Unione Europea	160.936,80
Finanziamenti dallo Stato	26.660,20
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.661,48
Contributi da privati	8.868,50
Altre entrate	55,60



● 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	504.456,06	299.046,48	59,28 %
P. Progetti	51.465,87	4.441,70	8,63 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	972,57	0,00	0,00 %
Totale Spese	556.894,50	303.488,18	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	303.488,18	

I fondi disponibili sono stati impegnati per la realizzazione delle attività e dei progetti PON nel Programma Annuale 2022.

Si riportano le informazioni di riepilogo per aggregato, riguardanti le somme impegnate nell'esercizio finanziario 2022, oltre ai vari prospetti di analisi dell'attività finanziaria, realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata.



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	283.260,82	221.195,24	504.456,06	299.046,48	197.204,01	101.842,47	205.409,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.877,49	15.118,44	68.995,93	24.455,83	24.455,83	0,00	44.540,10
	2	Funzionamento amministrativo	48.901,00	11.348,02	60.249,02	43.658,60	35.885,10	7.773,50	16.590,42
	3	Didattica	174.908,46	194.458,82	369.367,28	230.662,05	136.863,08	93.798,97	138.705,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.530,54	0,00	4.530,54	270,00	0,00	270,00	4.260,54
	6	Attività di orientamento	1.043,33	269,96	1.313,29	0,00	0,00	0,00	1.313,29

Le principali spese nell'ambito dell'attività **A01- "Funzionamento generale e decoro della scuola"** sono rappresentate dall'acquisto di materiale sanitario, di sanificazione e di pulizia; acquisto di macchinari specialistici per pulizia e sanificazione; acquisto di dispositivi DPI FFP2; spese per l'incarico di RSPP Ing. Manconi dello Studio Tecnico Associato PROGEOS; spese per canone server e software di gestione; compenso per esperto esterno per supporto psicologico; compenso DPO e Medico per sorveglianza sanitaria.

Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.01 così risulta:

A1.1 Funzionamento Generale € 34.432,74;

A1.3 PNRR MISURA 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" € 2.765,00.

A1.4 PNRR MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" € 7.301,00.

A1.5 RISORSE EX ART. 39-BIS COMMA 1 DL 115/2022 € 41,36.

Le principali spese nell'ambito dell'attività **A02 - "Funzionamento amministrativo"** sono rappresentate dalla gestione del servizio di tesoreria; spese postali; canone noleggio fotocopiatrici della sede e di tutti i plessi; pagamento quote assicurative alunni e personale scolastico; spese rinnovo licenze software; spese di tipografia; acquisto materiale informatico; acquisto di carta e cancelleria; spese per assistenza tecnico-informatica; abbonamenti a pubblicazioni; acquisto di materiali e accessori specialistici.

Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.02 così risulta:

A2.1 Funzionamento amministrativo € 16.590,42.

Nell'aggregato di spesa **A03 - "Didattica"** rientrano le spese relative al funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica necessarie allo svolgimento delle attività didattiche, le spese per i progetti PON FESR cui ha aderito l'Istituzione scolastica nonché acquisti con risorse assegnate dal MI come, ad esempio, quelle relative all'ex art. 39-bis comma 1 DL 115/2022.

Si specifica che sono state create le seguenti sotto attività:

- A03-1 Spese per educatori alunni disabili:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dalla gestione per il supporto agli alunni diversamente abili tramite l'affiancamento degli educatori, attività finanziata dai singoli Comuni. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.1 risulta pari ad € 25.076,27.
- A03-2 Libri in comodato d'uso gratuito:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate da acquistato di libri da dare in comodato d'uso agli alunni delle scuole Secondarie di 1 grado dei plessi di Millesimo e Cengio. Al



termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.2 risulta pari ad € 9.152,57.

- **A03-3 Attività amministrativo-didattico:** in questo aggregato sono state sostenute le spese per il servizio di assistenza psicologica; acquisto di materiale didattico per i singoli plessi. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.3 risulta pari ad € 46.538,02.
- **A03- 4 Attività extra scuola infanzia di Roccavignale:** per la presente attività nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A.3.4 risulta pari ad € 1.971,10.
- **A03 - 6 - RISORSE ART. 31 COMMA 6 DL 41/2021 - PIANO ESTATE 2021:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dalla restituzione alla Tesoreria centrale delle risorse non utilizzate del Piano Scuola Estate 2021. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.6 risulta pari ad € 0,00.
- **A03 - 7 - DM 48:** nella presente attività sono stati liquidati da residui dell'e.f. precedente, i compensi dei Docenti relativamente alla realizzazione delle attività del progetto "Scuola Viva" e le spese relative all'acquisto degli arredi come previsto dalla linea di finanziamento DM 48, erogato per il "Contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa". Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.7 risulta pari ad € 20.000,00.
- **A03 - 8 - A.F. 2021 DL 73/2021 ART. 58 COMMA 4-SEPTIES ARREDI SCOLASTICI:** per la presente attività nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.8 risulta pari ad € 1.103,92.
- **A03 - 9 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORG.NE-AVV. 28966/21 CUP: F59J21009450006:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dall'acquisto di monitor interattivi, spese di pubblicità e liquidazione degli incarichi di progettista, collaudatore e gestione amministrativa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.9 risulta pari ad € 93,92.
- **A03 -10 -RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 73/2021:** in questo aggregato sono state sostenute le spese per il servizio di assistenza psicologica, servizio di mediazione linguistico-culturale in lingua araba e per la liquidazione di compensi ai docenti per il progetto denominato "Inclusione". Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A3.10 risulta pari ad € 20,47.
- **A03 -11 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS-AVV. 20480/21 CUP: F59J21012930006:** in questo aggregato sono state sostenute le spese per la realizzazione di una rete cablata e wireless nei plessi dell'Istituto, le spese di pubblicità legate al progetto e i compensi per gli esperti esterni nelle figure di progettista e collaudatore. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce A3.11 risulta pari ad € 7.640,28.
- **A03 -12 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022 CUP F54D22000690006:** le spese del presente sotto aggregato sono rappresentate dall'acquisto di arredi ed attrezzature didattico-educative per la realizzazione del progetto. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce A3.12 risulta pari ad € 24.433,89.
- **A03 -13 - RISORSE EX ART. 39-BIS COMMA 1 DL 115/2022:** per la presente attività nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce A3.13 risulta pari ad € 2.674,79.

Per quanto riguarda l'attività **A05- "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero"** a fronte di una previsione iniziale di spesa pari ad € 4.530,54, sono state impegnate risorse pari ad € 270,00 per un'uscita didattica effettuata il 19/12/2022. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A5.1. risulta pari ad € 4.260,54.

Per quanto riguarda l'attività **A06 - "Attività di orientamento"** nell'e.f. 2021 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione A6.1. risulta pari ad € 1.313,29.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	49.166,43						



				2.299,44	51.465,87	4.441,70	4.441,70	0,00	47.024,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.781,16	720,18	42.501,34	0,00	0,00	0,00	42.501,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.385,27	1.579,26	8.964,53	4.441,70	4.441,70	0,00	4.522,83

Per quanto riguarda i progetti si precisa che tutte le risorse finanziarie relative ai progetti PON/FSC non ultimati nell'esercizio finanziario precedente sono confluite in avanzo di amministrazione e sono state destinate con identica finalità nell'esercizio finanziario 2022.

P02-PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE": in questo aggregato rientrano le spese relative a progettualità in ambito umanistico e sociale, comprendendo spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo e cultura-benessere, salute e sicurezza -cittadinanza e legalità ecc.

Tale aggregato è stato ripartito in diversi sotto progetti:

- **P02.1 PON 10.2.2A FSEPON-LI-2017-71 "Competenze di base":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.1 risulta pari ad € 4.421,31.

- **P02.3 PROGETTO FAMI "Non uno di meno":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.3 risulta pari ad € 3.667,87.

- **P02.4 Progetto "Rete sociale di contrasto alla violenza di genere":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.2.4 risulta pari ad € 2.011,66.

- **P02.5 PON 10.8.6A-FESRPON-LI2020-11 "LAPTOP":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.5 risulta pari ad € 1.021,41.

- **P02.6 PON FSE 10.1.1.A-FDRPOC-LI-2019-18 "SIAMO TUTTI UN PO' STRANIERI":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.6 risulta pari ad € 28.410,00.

- **P02.7 PON 10.2.2A-FSEPON-LI- 2020-21 "LIBRI, KIT SCOLASTICI E DIGITAL DEVICE CONTRO IL SOCIAL E DIGITAL":** per tale progetto nell'e.f. 2022 non è stata eseguita alcuna spesa. Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P2.7 risulta pari ad € 2.969,09.

P04.1 FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE ED ATA: i corsi attivati e pagati, per un importo pari ad € 4.441,70, nell'e.f. 2022 sono stati i seguenti:

- "Corso di formazione DDI per alunni BES" rivolto a tutto il personale Docente dell'Istituto tenuto dalla Dott.ssa Lumachi Simonetta;

- Percorso formativo per DSGA su rinnovo inventariale C.M. 4083/2021;

- Percorso formativo obbligatorio in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008 attivato con lo Studio Tecnico Associato Progeos.

Al termine dell'e.f. 2022 l'avanzo di amministrazione della voce di destinazione P.4.1. risulta pari ad € 4.522,83.

G - Gestioni economiche

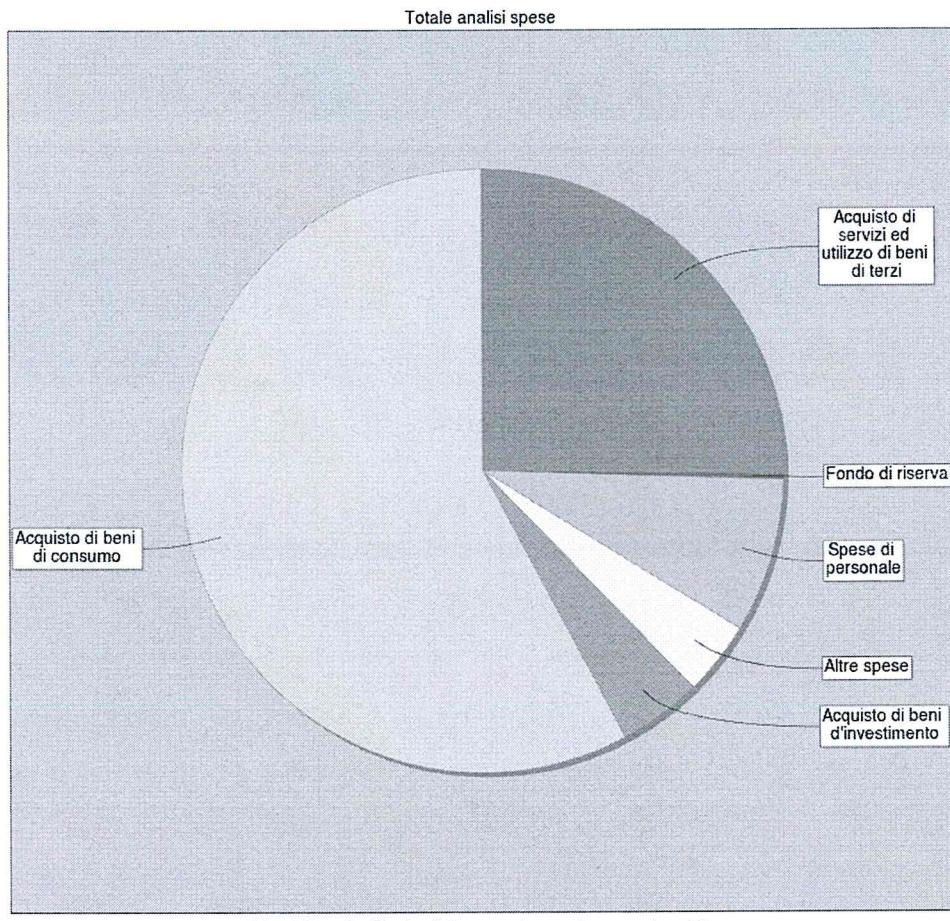
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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	972,57	0,00	972,57	0,00	0,00	0,00	972,57
	98	Fondo di riserva	972,57	0,00	972,57	0,00	0,00	0,00	972,57

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.104,73
Acquisto di beni di consumo	223.878,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	159.039,96
Acquisto di beni d'investimento	114.021,47
Altre spese	19.699,33
Rimborsi e poste correttive	1.177,76
Fondo di riserva	972,57



● 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. Disponibilità finanziaria da programmare

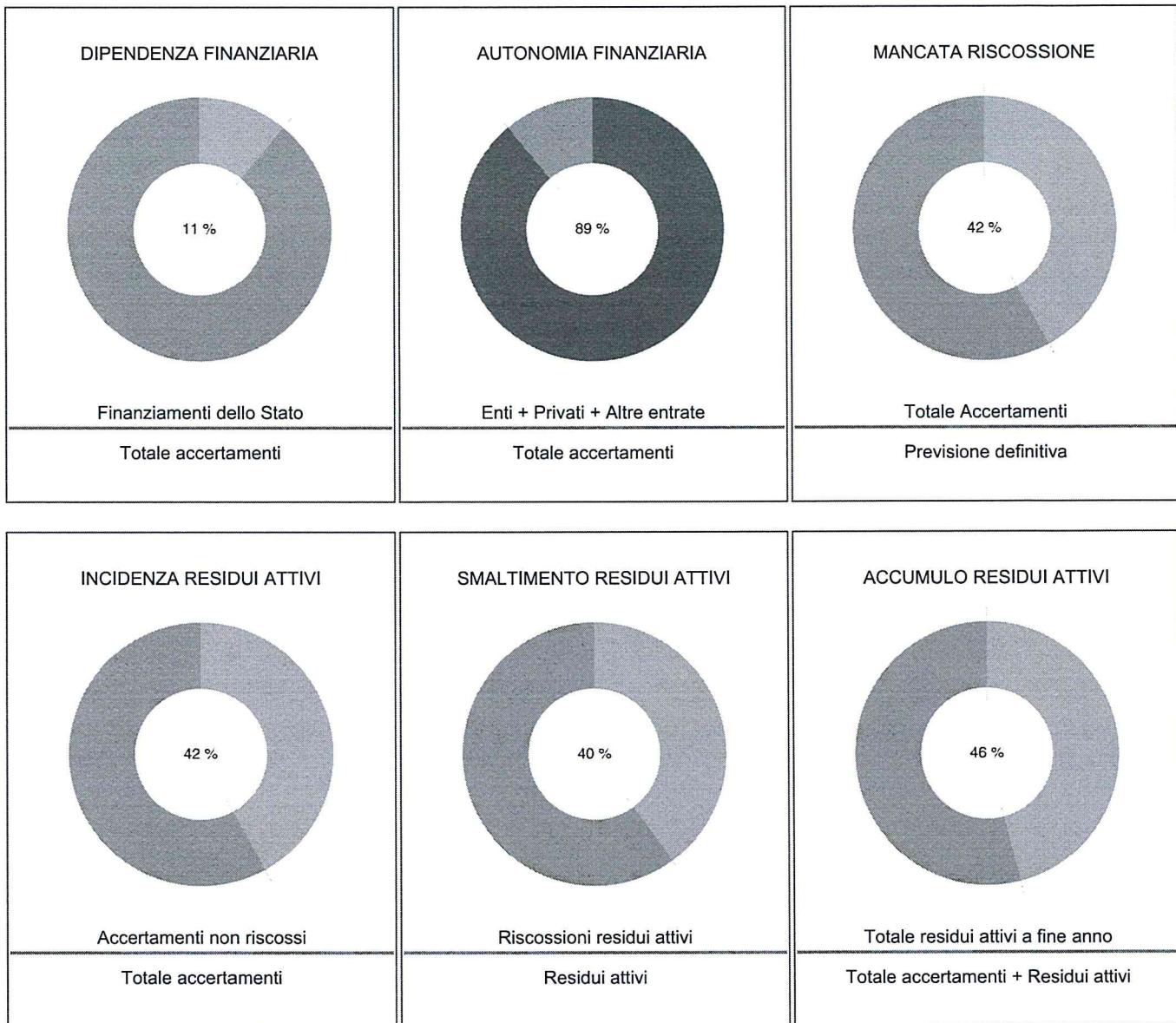
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Per comprendere le diverse fonti dalle quali l'Istituto dipende finanziariamente possono essere utilizzati vari indicatori di Bilancio quali:

- Dipendenza finanziaria dallo Stato: rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato e il totale degli accertamenti
- Autonomia finanziaria da Enti + privati + altre entrate: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti + privati + altre entrate e il totale degli accertamenti
- Mancata riscossione: rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva
- Incidenza residui attivi: rapporto tra il totale degli accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti
- Smaltimento residui: rapporto tra il totale dei residui attivi riscossi e il totale dei residui attivi



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. MILLESIMO**
17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTA' C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

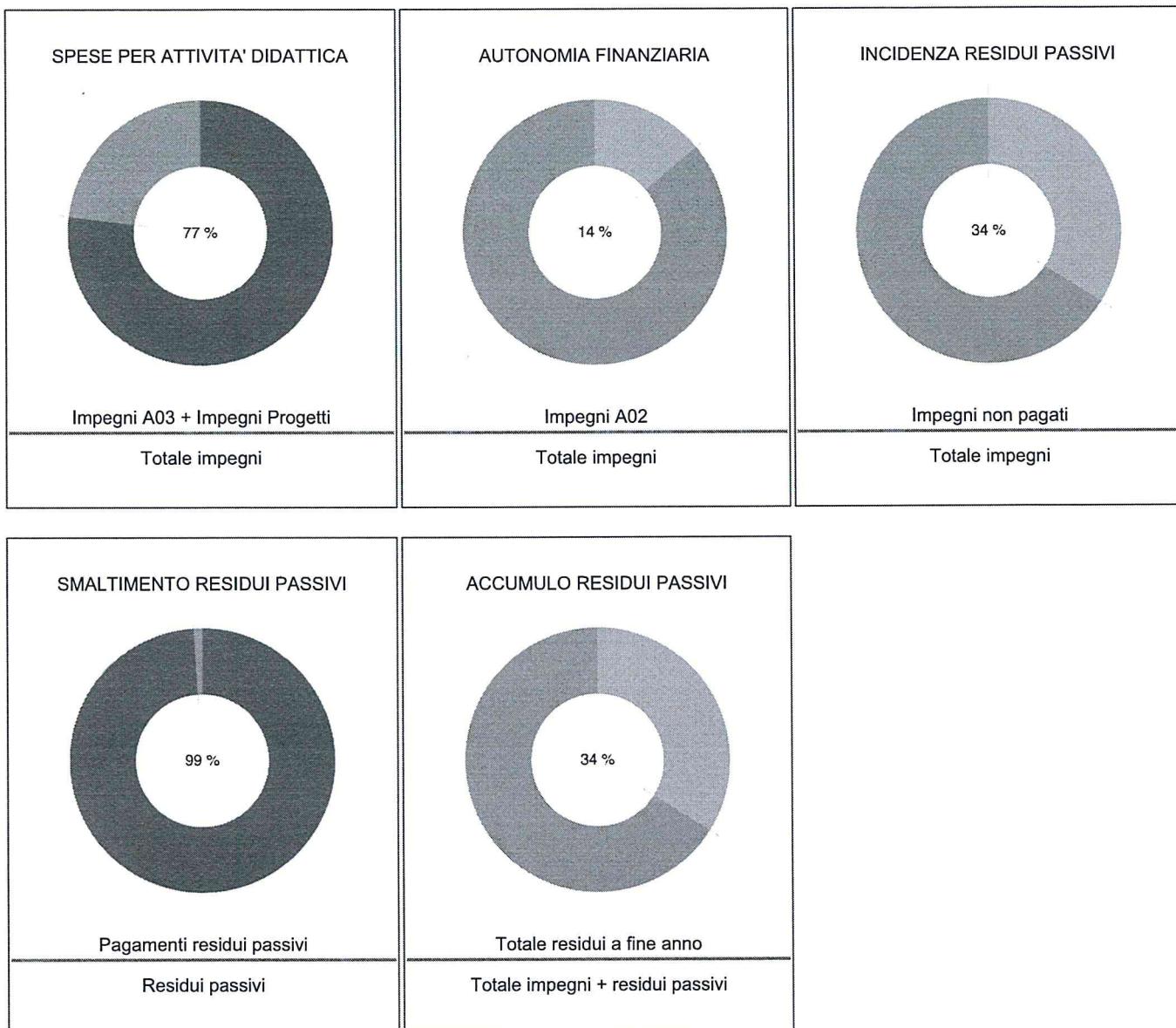
- Accumulo residui attivi: rapporto tra il totale residui attivi al 31/12/2022 e il totale degli accertamenti più i residui attivi.

SVIC80200A - A194DDA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002772 - 04/04/2023 - VI.3 - U



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Per comprendere meglio l'incidenza delle spese possoono essere utilizzati vari indicatori di Bilancio quali:

- Incidenza delle spese per attività didattica: rapporto tra gli impegni dell'attività A03 didattica più gli impegni Progetti per il totale delle spese
- Autonomia finanziaria per il funzionamento amministrativo: rapporto tra gli impegni dell'attività A02 e il totale degli impegni
- Incidenza residui passivi: rapporto tra impegni non pagati e il totale degli impegni
- Smaltimento residui passivi: rapporto tra i residui passivi pagati e il totale dei residui passivi
- Incidenza delle spese per progetti: rapporto tra il totale dei residui al 31/12/2022 e il totale degli impegni e dei residui passivi.



5. Conclusioni

In conclusione, nell'e.f. 2022, gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti.

Si precisa che il fondo economale non è stato previsto nella programmazione per l'e.f. 2022.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario ed il saldo cassa al 31/12/2022 è pari ad **€ 175.057,72**.

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.

Sono stati emessi con procedura OIL n. 109 Reversali e n. 436 Mandati.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti, nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e, successivamente, del Consiglio d'Istituto.

MILLESIMO, 04-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Maria Emanuela CORSALINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Alessia ZUNINO

Alessia Zunino

