



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

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

Il conto consuntivo 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 14 febbraio 2022 con provvedimento n. e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Analisi Conto Consuntivo 2022 - Differimento dei termini per carichi di lavoro eccessivi delle segreterie per la progettazione delle azioni PNRR:

Nota Ministero dell'Istruzione prot. **7435 del 14/03/2023**

Adempimenti:

- Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio
- Certificazione Unica 2023 redditi 2022
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022
- Gestione dati AVCP – CIG 2022
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	582.300,95	Programmazione definitiva	582.300,95	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	293.736,25	Impegni	277.755,54	Avanzo di competenza 15.980,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				201.914,12
Riscossioni competenza residui (B)	184.596,06	Pagamenti competenza residui (C)	259.326,45	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				127.183,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	122.103,39	Somme rimaste da pagare (F)	26.767,88	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 95.335,51
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	84.227,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	427,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	206.330,62	Totale residui passivi (L=F+H)	27.194,88	Residui Attivi - Residui Passivi 179.135,74

Le somme impegnate e non ancora liquidate corrispondono a impegni per Contratto Medicina del Lavoro e visite mediche periodiche che saranno effettuate durante l'anno.

Durante l'esercizio finanziario ci sono state modifiche per minori impegni per €1033.96, sono stati liquidati importi inferiori su spese di personale (Piano scuola Estate 2021, e radiazioni residui per € 1.400,00 Attività prevista per gli alunni di Lierna e non effettuata a causa COVID - la ditta non emette fattura.



3. Conto Finanziario

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

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	288.232,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	165.209,11	165.209,11	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.592,30	23.592,30	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	79.660,58	79.560,58	99,87 %
6. Contributi da privati	25.126,00	24.893,90	99,08 %
8. Rimborsi e restituzione somme	480,36	480,36	100,00 %
Totale Entrate	582.300,95	293.736,25	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	293.736,25	

Inoltre alla scuola sono stati assegnati ulteriori finanziamenti per la partecipazione a:

- PON RETI CABLATE € 66.911,93

Attività non ancora completata per mancanza di fornitura materiale da parte di Wodafone



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	289.694,80	-1.462,20	288.232,60
	2	Vincolato	239.767,84	-1.462,20	238.305,64
	1	Non vincolato	49.926,96	0,00	49.926,96

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	56.908,11	165.209,11	165.209,11	48.091,60	117.117,51	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	56.908,11	156.908,11	156.908,11	47.091,60	109.816,51	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	8.301,00	8.301,00	1.000,00	7.301,00	0,00

LA SCUOLA HA PARTECIPATO AL PROGETTO:

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU. Asse V – Priorità d’investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell’economia - Azione 13.1.1 “Cablaggio strutturato e sicuro all’interno degli edifici scolastici”– Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole.

OTTENENDO UN FINANZIAMENTO PARI A € 66.911,93 Progetto ancora in fase di attuazione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.770,00	23.592,30	23.592,30	23.592,30	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.770,00	16.334,91	16.334,91	16.334,91	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	5.817,39	5.817,39	5.817,39	0,00	0,00

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	51.769,50					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

		Istituzioni pubbliche		79.660,58	79.560,58	77.085,58	2.475,00	100,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	6.954,55	6.954,55	6.954,55	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	51.769,50	71.521,28	71.421,28	68.946,28	2.475,00	100,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	414,75	414,75	414,75	0,00	0,00

A seguito di accertamenti maggiori rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le seguenti variazioni al Programma Annuale:

Provincia non vincolati 6.954,55

Altre Istituzioni vincolati 414,75

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	25.126,00	24.893,90	22.383,02	2.510,88	232,10
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	14.120,00	14.120,00	12.279,92	1.840,08	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.021,80	3.934,80	3.849,60	85,20	87,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	777,60	632,50	616,50	16,00	145,10
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	113,60	113,60	113,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.893,00	5.893,00	5.323,40	569,60	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

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	480,36	480,36	480,36	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	480,36	480,36	480,36	0,00	0,00

I rimborsi si riferiscono a somme restituiti per pagamenti non dovuti o pagamenti non andati a buon fine

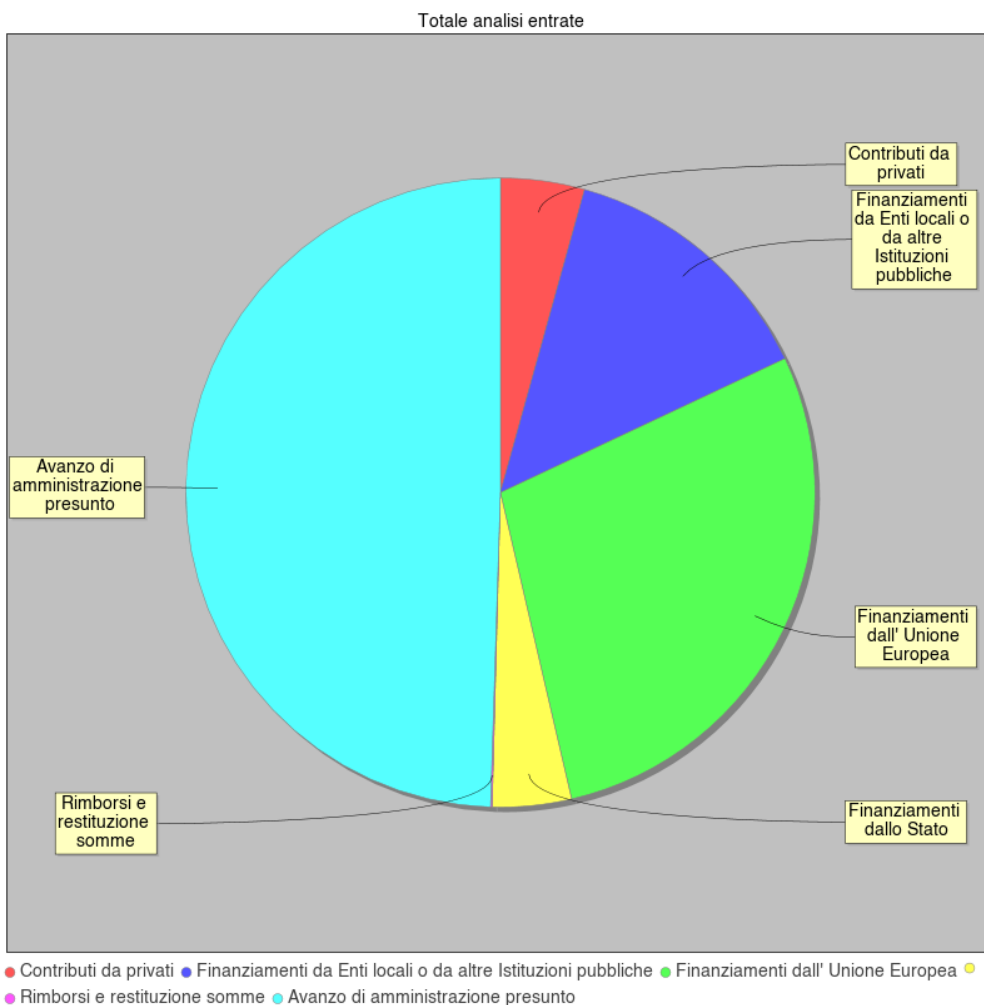
Aggregato	Importo
-----------	---------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

Avanzo di amministrazione presunto	288.232,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	165.209,11
Finanziamenti dallo Stato	23.592,30
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	79.660,58
Contributi da privati	25.126,00
Rimborsi e restituzione somme	480,36





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	455.173,21	218.445,03	47,99 %
P. Progetti	126.250,74	59.310,51	46,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	877,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	582.300,95	277.755,54	
Avanzo di competenza		15.980,71	
Totale a pareggio		293.736,25	

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

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

Le maggiori entrate vincolate dello Stato sono state utilizzate, e rendicontate ove richiesto, secondo i criteri stabiliti dal Ministero:

- acquisto materiale informatico;
- acquisto di materiale per sanificazione ambienti;
- strumenti di protezione individuali per tutto il personale e specifico;
- ausili didattici per DAD



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	301.668,23	153.504,98	455.173,21	218.445,03	193.578,55	24.866,48	236.728,18
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.422,32	7.654,28	61.076,60	41.846,20	40.743,40	1.102,80	19.230,40
	2	Funzionamento amministrativo	46.383,90	12.924,87	59.308,77	16.993,67	12.113,67	4.880,00	42.315,10
	3	Didattica	195.249,40	117.060,14	312.309,54	142.749,46	123.865,78	18.883,68	169.560,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.008,39	15.617,21	20.625,60	16.790,00	16.790,00	0,00	3.835,60
	6	Attività di orientamento	1.604,22	248,48	1.852,70	65,70	65,70	0,00	1.787,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	104.597,18	21.653,56	126.250,74	59.310,51	57.409,11	1.901,40	66.940,23
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.836,72	0,00	9.836,72	1.848,36	1.848,36	0,00	7.988,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.465,16	20.397,94	92.863,10	52.004,87	50.253,47	1.751,40	40.858,23
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.220,00	0,00	5.220,00	3.080,00	3.080,00	0,00	2.140,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.075,30	1.255,62	18.330,92	2.377,28	2.227,28	150,00	15.953,64

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	877,00	0,00	877,00	0,00	0,00	0,00	877,00
	98	Fondo di riserva	877,00	0,00	877,00	0,00	0,00	0,00	877,00

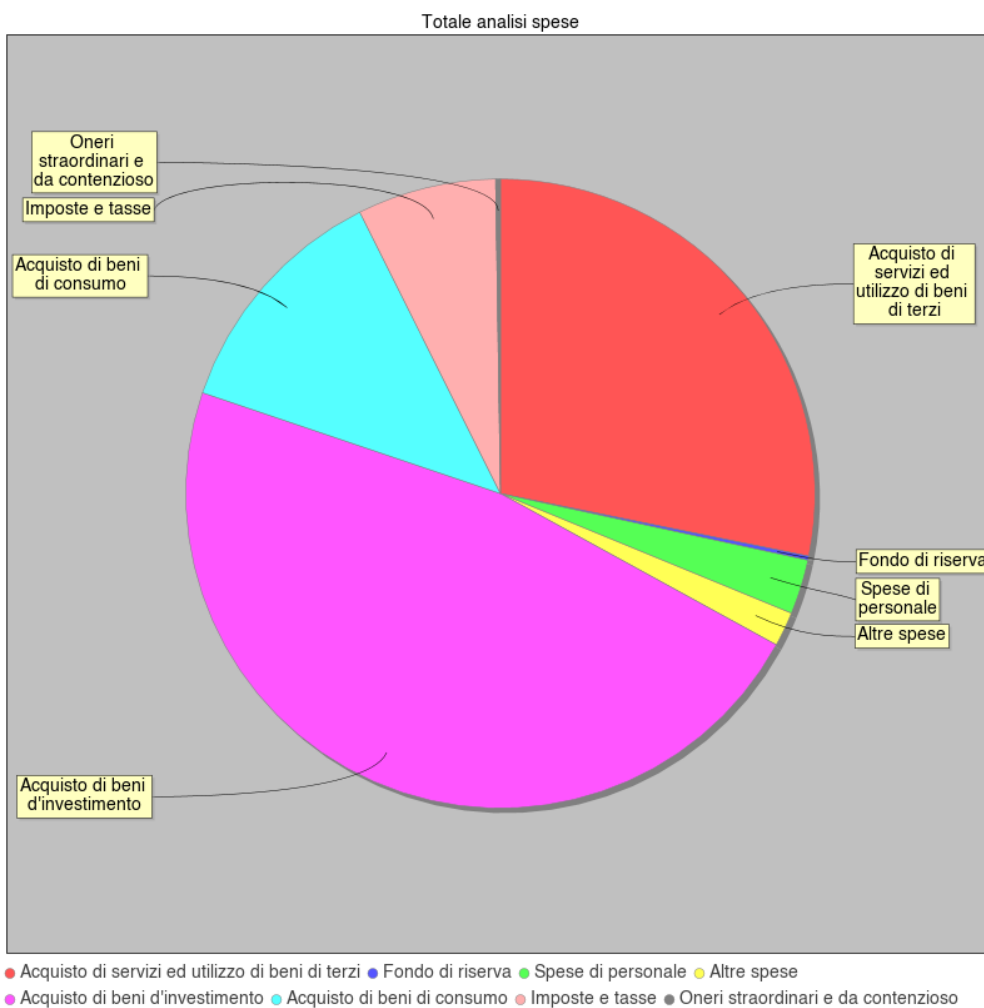
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	13.443,35
Acquisto di beni di consumo	81.277,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	172.397,23
Acquisto di beni d'investimento	250.992,07



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

Altre spese	12.618,78
Imposte e tasse	39.258,43
Oneri straordinari e da contenzioso	1.000,00
Rimborsi e poste correttive	10.436,48
Fondo di riserva	877,00





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.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C



5. Conclusioni

il DS

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, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali si precisa che; viste le linee guida, del Ministero, trasmesse con nota 0004083 del 23/02/2021 per la gestione del patrimonio e degli inventari e la nota operativa per la trasmissione, la nota prot. 0004587 del 02/03/2022 dell'ISR LOMBARDIA UFF. VIII, oggetto: Modalità di trasmissione all'Uff. Sc. Reg. dei processi verbali concernenti l'attività di rinnovo degli inventari da trasmettere con il Conto consuntivo 2021, si dichiara che:

La sede dell'Istituto Comprensivo di Bellano, sede della segreteria, della scuola primaria con da giugno 2020, è soggetta a un importante lavoro di ristrutturazione di tutto l'edificio, non ancora concluso, che ha comportato una diminuzione degli spazi utilizzabili da parte del personale ATA e degli studenti. Per poter garantire la frequenza ordinaria degli alunni, 124 alunni di scuola secondaria e 157 alunni di scuola primaria, compreso il servizio di mensa p, si è reso necessario spostare in altro edificio, messo a disposizione dal comune di Bellano e in territorio comunale, gran parte del materiale scolastico oltre che agli archivi.

Il termine lavori era previsto per dicembre 2022, ma i forti ritardi dovuti anche all'approvvigionamento dei materiali, non hanno permesso e non permettono di definire una chiusura dei lavori. Molti interventi devono ancora essere effettuati.

Questo perdurare di una situazione precaria e in continuo mutamento, non permette di avere una continuità nelle attività inerenti alla tenuta degli inventari e molti procedimenti dovranno essere terminati quando il materiale depositato rientrerà in sede.

- 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 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 82 del 27/12/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato / non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti,
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

indicatore	periodo	pubbl. entro il	indice
trimestrale	genn/febb/marzo	30/04/2021	- 2,57
trimestrale	apr/mag/giugno	31/07/2021	- 5,35



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

trimestrale	lug/agosto/sett	31/10/2022	- 6,28
trimestrale	ott/nov/dic	31/01/2022	- 4,82
ANNUALE	ANNO 2022	31/01/2023	- 3,61

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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

Il dirigente scolastico

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

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

BELLANO, **14-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
ESPOSITO ADELE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
MARTOCCHI LORENZA