



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 9/02/2022 con provvedimento n.16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. 2022/2025 dell'Istituzione Scolastica.



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	50	0	50	49	2	16,67

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	0	1	26	0	27		27		0	27,00
Seconde	0	1	0	1	22	0	22		22		0	22,00
Terze	0	2	0	2	36	0	36		36		0	18,00
Quarte	0	3	0	3	40	0	40		40	2	0	13,33
Quinte	0	3	0	3	41	0	41		41	3	0	14,00
Pluriclassi	0	7	0	7	86	0	86		86	5	0	12,29
Totale	0	17	0	17	251	0	253	0	253	10		14,88
Prime	0	4	0	4	61	0	61	0	61	3	0	15,25
Seconde	0	3	0	3	57	0	57	0	57	1	0	19,00
Terze	0	4	0	4	74	0	74	0	74	2	0	18,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	0	11	192	0	192	0	192	6	0	17,27



Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 0

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime			0					0		0	0	0	0
Secon de			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quart e			0					0		0	0	0	0
Quint e			0					0		0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	301.781,99	Programmazione definitiva	285.120,31	Disp. fin. da programmare 16.661,68
Accertamenti	91.445,20	Impegni	169.003,82	Disavanzo di competenza 77.558,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				109.442,39
Riscossioni competenza residui (B)	101.292,50	Pagamenti competenza residui (C)	117.976,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				92.758,31
Somme rimaste da riscuotere (E)	35.574,00	Somme rimaste da pagare (F)	59.081,40	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -23.507,40
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	63.650,53	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	99.224,53	Totale residui passivi (L=F+H)	59.081,40	Residui Attivi - Residui Passivi 40.143,13

In merito ai residui passivi, si rende noto che il Consiglio d'Istituto con provvedimento n°9 del 28/06/2022 ha deliberato la radiazione dei seguenti residui passivi:

- Anno 2021 - numero 7 - € 63,36 (minor spesa)
- Anno 2021 - numero 23 - €76,91 (minor spesa)
- Anno 2021 - numero 96 - € 0,27 (minor spesa)

TOTALE: € 140,54

Inoltre sono state apportate variazioni in più ai residui passivi:

- Anno 2020 - numero 25 - € 2,09 (maggior spesa)
- Anno 2021 - numero 83 - € 15,18 (maggior spesa)

TOTALE: € 17,27

Il decreto è allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno in corso.



3. Conto Finanziario

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	210.336,79	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	54.195,49	54.195,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.833,11	21.833,11	100,00 %
6. Contributi da privati	15.138,05	15.138,05	100,00 %
12. Altre entrate	278,55	278,55	100,00 %
Totale Entrate	301.781,99	91.445,20	
Disavanzo di competenza		77.558,62	
Totale a pareggio		169.003,82	



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	210.336,79	0,00	210.336,79
	2	Vincolato	128.645,31	0,00	128.645,31
	1	Non vincolato	81.691,48	0,00	81.691,48

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.211,71	54.195,49	54.195,49	18.621,49	35.574,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.704,66	10.583,53	10.583,53	10.583,53	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	11.507,05	43.611,96	43.611,96	8.037,96	35.574,00	0,00

In considerazione delle seguenti assegnazioni:

- Funzionamento amministrativo-didattico Gennaio-Agosto 2022 prot.n. 3459 del 11/02/2022: € 6.704,66
- Erogazione risorse finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico ex art. 1, comma 697, L. n° 234/2021 prot. n.9584 dell'8/03/2022: € 1.228,97;

Tenuto conto che il finanziamento è stato previsto dalla Legge di Bilancio per l'esercizio finanziario 2022, tale istituzione scolastica non avendo impegnato e realizzato interventi entro il 31/12/2022, ha provveduto alla rendicontazione e alla restituzione sulla base della nota prot. n. 50991 del 7 novembre 2022.

- A.F. 2022 D.L 21/2022 art. 36, comma 2, prot. n.9584 dell'8/03/2022: € 1.902,25: tale somma stanziata per provvedere, nell'anno 2022, all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 è stata restituita in base alle indicazioni pervenute nella nota prot. 46445 del 4 ottobre 2022;
- Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti prot.n. 54470 del 28/11/2022: € 217,81
- Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 - contenimento del rischio epidemiologico da Covid19 prot. n.52965 del 18/11/2022: € 2.011,74
- Risorse D.L 4/2022 per fornitura mascherine FFP2: € 1.815,00
- A.F. 2022 erogazione fondi per funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre 2022 prot. n. 51914 del 11/11/2022: € 3.391,51
- Risorse per pagamento Aule concesse: € 80,00, restituiti in quanto indebitamente percepiti sulla base della nota dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia dell'8/03/2023;
- Risorse per innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022: € 1.000,00;
- A.F. 2022 Sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo - didattico, nota prot. n. 58286 del 23/12/2022: € 269,55;

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	16.000,00	21.833,11	21.833,11	21.833,11	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	16.000,00	21.214,62	21.214,62	21.214,62	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	618,49	618,49	618,49	0,00	0,00

I finanziamenti vincolati erogati da parte dei Comuni sono stati iscritti in bilancio secondo la loro destinazione:

- Comune di Valbondione - P.D.S. 2020/2021: € 2.241,88
- Trasferimento fondi a sostegno della programmazione educativa e didattica previsti nel P.D.S. 2021/2022 - Comune di Ardesio: € 1.556,32
- Acconto P.D.S a.s. 2022/2023 - Comune di Gromo: € 3.500,00
- Trasferimento fondi a sostegno della programmazione educativa e didattica previsti nel P.D.S 2022/2023 - Comune di Ardesio: € 10.500,00

I finanziamenti da altre Istituzioni vincolati derivano da:

- Acconto 50% risorse finanziarie PNFD a.s. 2021/2022 - nota prot.39416 - I.S.I.S. "VALLE SERIANA": €309,25
- Saldo risorse finanziarie PNFD a.s. 2021/2022 - nota prot.39416 - I.S.I.S. "VALLE SERIANA": €309,24

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	15.138,05	15.138,05	15.138,05	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.500,00	8.135,00	8.135,00	8.135,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.200,00	2.655,00	2.655,00	2.655,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	396,00	396,00	396,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	122,05	122,05	122,05	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	3.830,00	3.830,00	3.830,00	0,00	0,00

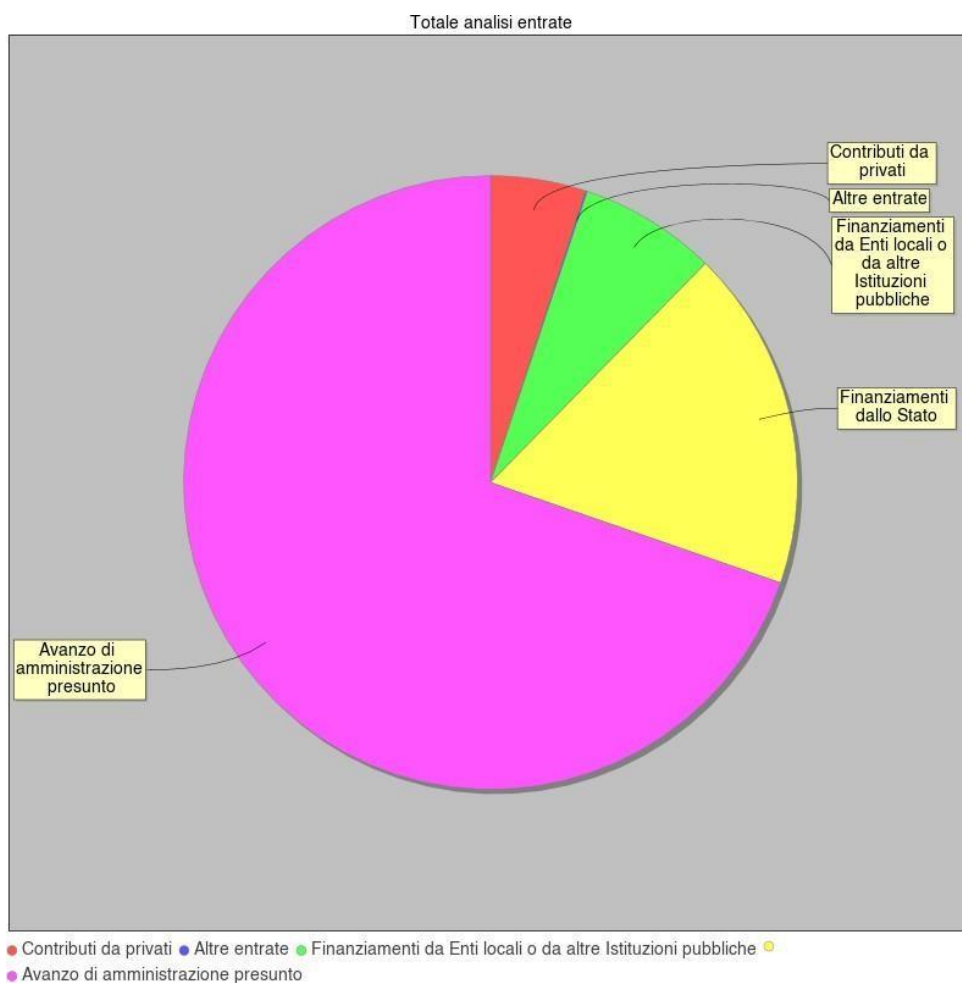
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	278,55	278,55	278,55	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	278,55	278,55	278,55	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	210.336,79
Finanziamenti dallo Stato	54.195,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.833,11
Contributi da privati	15.138,05



Altre entrate	278,55





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	220.563,46	155.422,42	70,47 %
P. Progetti	64.087,52	13.581,40	21,19 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	469,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	285.120,31	169.003,82	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		169.003,82	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a soddisfare gli obiettivi definiti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), al fine di migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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



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	210.409,75	10.153,71	220.563,46	155.422,42	96.987,34	58.435,08	65.141,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.176,58	3.692,43	46.869,01	18.225,27	17.877,67	347,60	28.643,74
	2	Funzionamento amministrativo	25.301,59	2.551,00	27.852,59	9.820,87	8.545,87	1.275,00	18.031,72
	3	Didattica	134.736,42	107,37	134.843,79	118.133,18	61.320,70	56.812,48	16.710,61
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.029,25	3.635,00	10.664,25	9.243,10	9.243,10	0,00	1.421,15
	6	Attività di orientamento	165,91	167,91	333,82	0,00	0,00	0,00	333,82

Si ribadisce che le spese sostenute sono state impegnate per provvedere a tutte le necessità ordinarie di materiali di minimo e facile consumo.

In particolar modo con le risorse pervenute si è provveduto, per l'emergenza COVID, all'acquisto di mascherine, prodotti per la sanificazione e materiale sanitario in base alle richieste pervenute dai vari plessi del Comprensivo.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	22.575,74	41.511,78	64.087,52	13.581,40	12.935,08	646,32	50.506,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.381,53	37.433,23	52.814,76	8.192,07	7.994,07	198,00	44.622,69
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.194,21	4.078,55	11.272,76	5.389,33	4.941,01	448,32	5.883,43

Per l'ampliamento dell'offerta formativa si sono sviluppati i seguenti progetti:

- Progetto corso di Italiano L2 - piano Estate fase 3;
- Corso di aggiornamento RLS/Preposti a.s. 2021/2022;
- Corso di musica docenti per scuola primaria e infanzia;

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

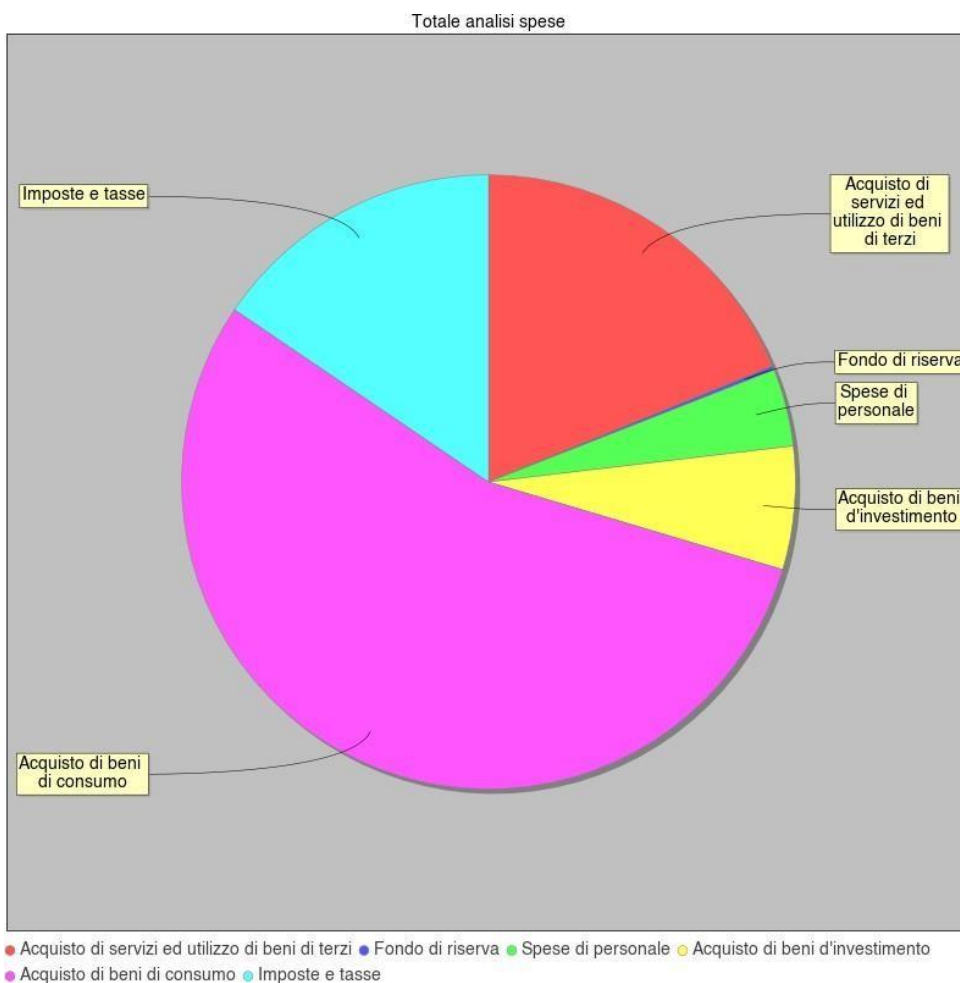
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	469,33	0,00	469,33	0,00	0,00	0,00	469,33
	98	Fondo di riserva	469,33	0,00	469,33	0,00	0,00	0,00	469,33



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	50.036,29
Acquisto di beni di consumo	43.122,43
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	78.452,11
Acquisto di beni d'investimento	110.202,78
Altre spese	850,00
Imposte e tasse	242,45
Rimborsi e poste correttive	1.744,92
Fondo di riserva	469,33





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

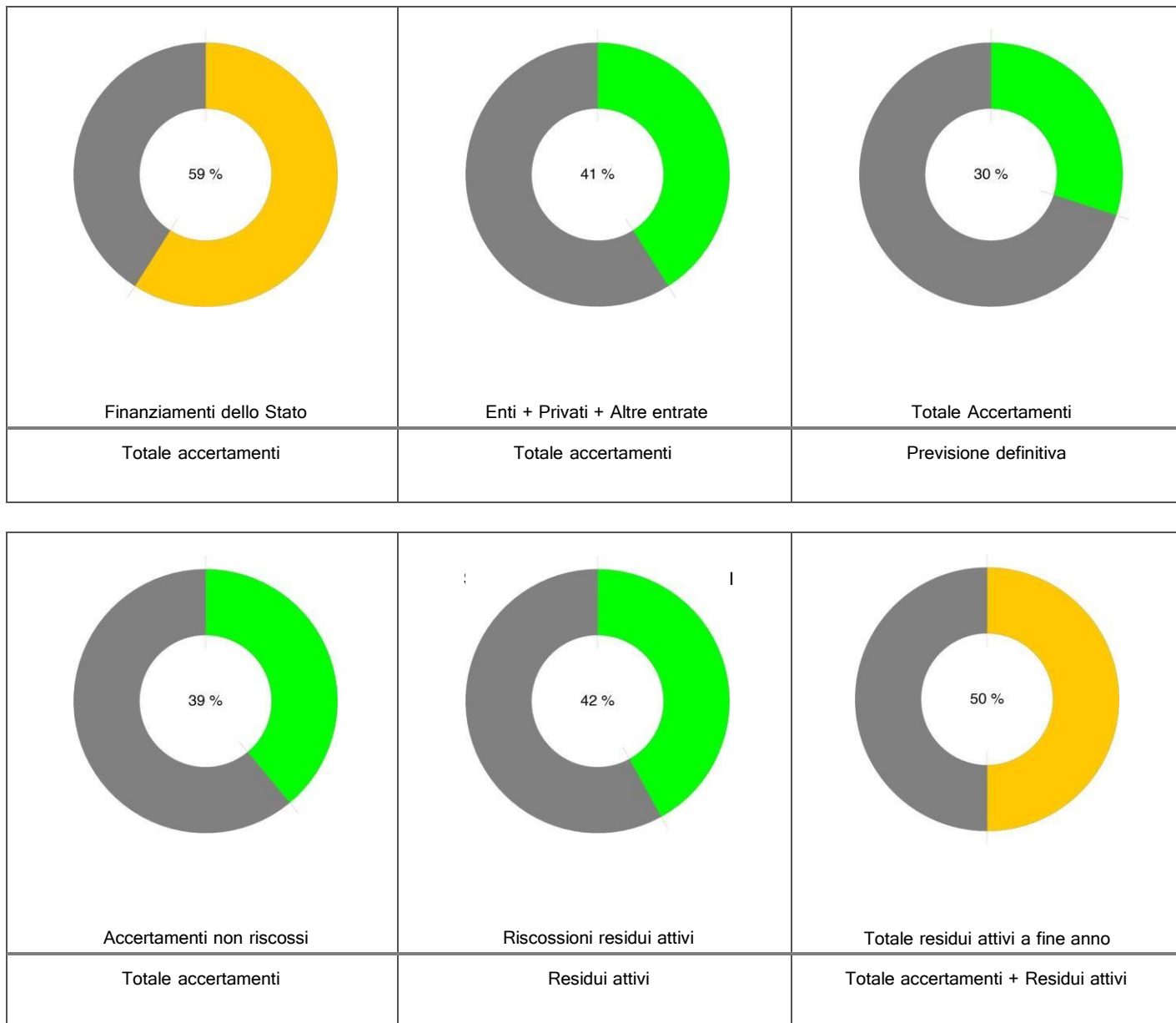
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

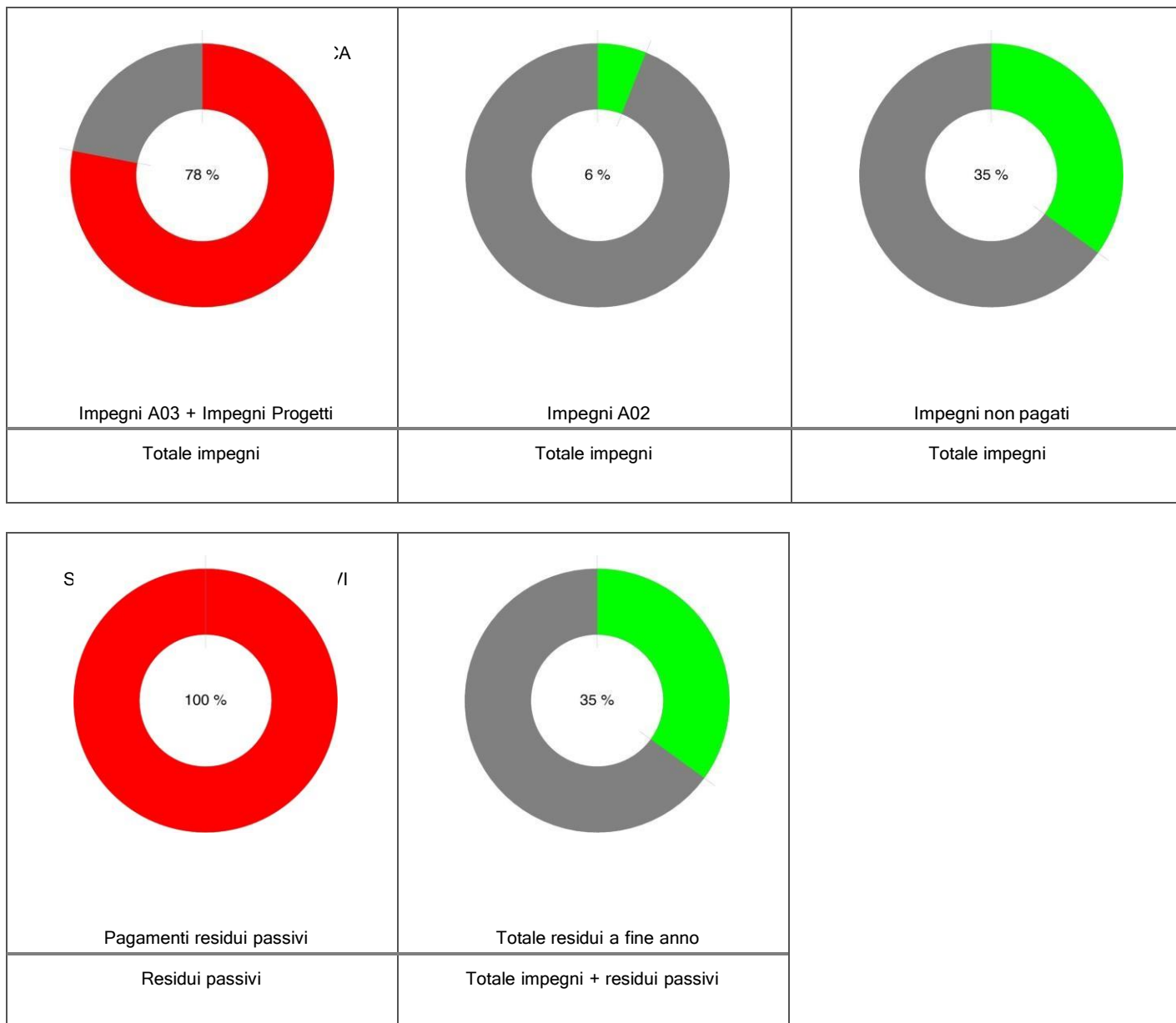
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

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, delle verifiche di cui agli articoli 80-83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed I.R.P.E.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;
- Il fondo economale per le minute spese, attivato nel mese di Aprile 2022 e chiuso nel mese di Agosto 2022 dal precedente DSGA, non è stato attivato;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata;

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 la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto il presente documento corredato dagli allegati previsti dal D.I. n°129 del 28 agosto 2018

GROMO, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Maria Naglieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Nicola Fiore