



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 14/02/2022 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	420.834,05	Programmazione definitiva	413.011,17	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.822,88
Accertamenti	203.429,65	Impegni	168.079,34	<i>Avanzo di competenza</i> 35.350,31
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				79.818,29
Riscossioni competenza residui (B)	135.656,55	Pagamenti competenza residui (C)	128.251,38	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				87.223,46
Somme rimaste da riscuotere (E)	114.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	39.827,96	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 74.172,04
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	83.536,33	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	197.536,33	Totale residui passivi (L=F+H)	39.827,96	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 157.708,37

Il saldo di cassa al 31.12.2022 ammonta ad Euro 87.223,46



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.

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	209.581,52	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	40.419,02	40.757,14	100,84 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.120,16	620,16	55,36 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.050,00	38.314,00	83,20 %
6. Contributi da privati	23.663,34	23.738,34	100,32 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	420.834,05	203.429,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		203.429,65	

Si evidenzia un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza pari ad Euro 35.350,31 in quanto a fronte di entrate accertate per Euro 203.429,65 le somme spese sono state pari ad Euro 168.079,34



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	209.581,52	0,00	209.581,52
	2	Vincolato	175.662,18	0,00	175.662,18
	1	Non vincolato	33.919,34	0,00	33.919,34

L'avanzo di amministrazione definitivo risulta pari ad Euro 209.581,52

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	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00

Le entrate accertate si riferiscono per

Euro 75.000,00 Pon Ambienti Didattici innovativi per l'infanzia - progetto 13.1.5A-FESRPN-PI-2022-196

Euro 25.000,00 Pon Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - progetto 13.1.3A-FESRPN-PI-2022-144

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.175,66	40.419,02	40.757,14	31.757,14	9.000,00	-338,12
	1	Dotazione ordinaria	8.175,66	12.491,99	12.830,11	12.830,11	0,00	-338,12
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	27.927,03	27.927,03	18.927,03	9.000,00	0,00

La dotazione ordinaria di Euro 12.830,11 risulta interamente riscossa.

Per quanto riguarda gli altri finanziamenti vincolati dello Stato le somme rimaste da riscuotere risultano essere pari ad Euro 9.000,00 così suddivisi:

- Euro 8.000,00 riferiti all'Avviso Pubblico prot. n. 10812 del 13/05/2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM"

- Euro 1.000,00 riferiti all'Animatore Digitale 2022-2024

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	500,00	1.120,16	620,16	620,16	0,00	500,00



	4	Altri finanziamenti vincolati	500,00	1.120,16	620,16	620,16	0,00	500,00

I finanziamenti regionali risultano interamente riscossi entro il 31.12.2022.

La differenza di Euro 500,00 si riferisce al progetto della Regione Piemonte "Promozione dello sport e del benessere fisico nelle Istituzioni Scolastiche Statali del I Ciclo del Piemonte" previsto per l'a.s. 2021/2022 ma non perfezionato in quanto l'Istituto disponeva di un DURC irregolare.

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	15.900,00	46.050,00	38.314,00	33.314,00	5.000,00	7.736,00
	4	Comune vincolati	10.900,00	14.300,00	6.564,00	6.564,00	0,00	7.736,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	31.750,00	31.750,00	26.750,00	5.000,00	0,00

I finanziamenti comunali risultano interamente riscossi.

Per quanto riguarda le entrate allocate nella voce "Atre Istituzioni vincolati" risultano da riscuotere Euro 5.000,00 riferibili al Progetto Riconessioni finanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo (CRC)

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.650,00	23.663,34	23.738,34	23.738,34	0,00	-75,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.000,00	5.318,54	6.162,00	6.162,00	0,00	-843,46
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	13.467,80	13.467,80	13.467,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.200,00	4.200,00	3.431,54	3.431,54	0,00	768,46
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	450,00	677,00	677,00	677,00	0,00	0,00

I contributi da privati risultano interamente riscossi.

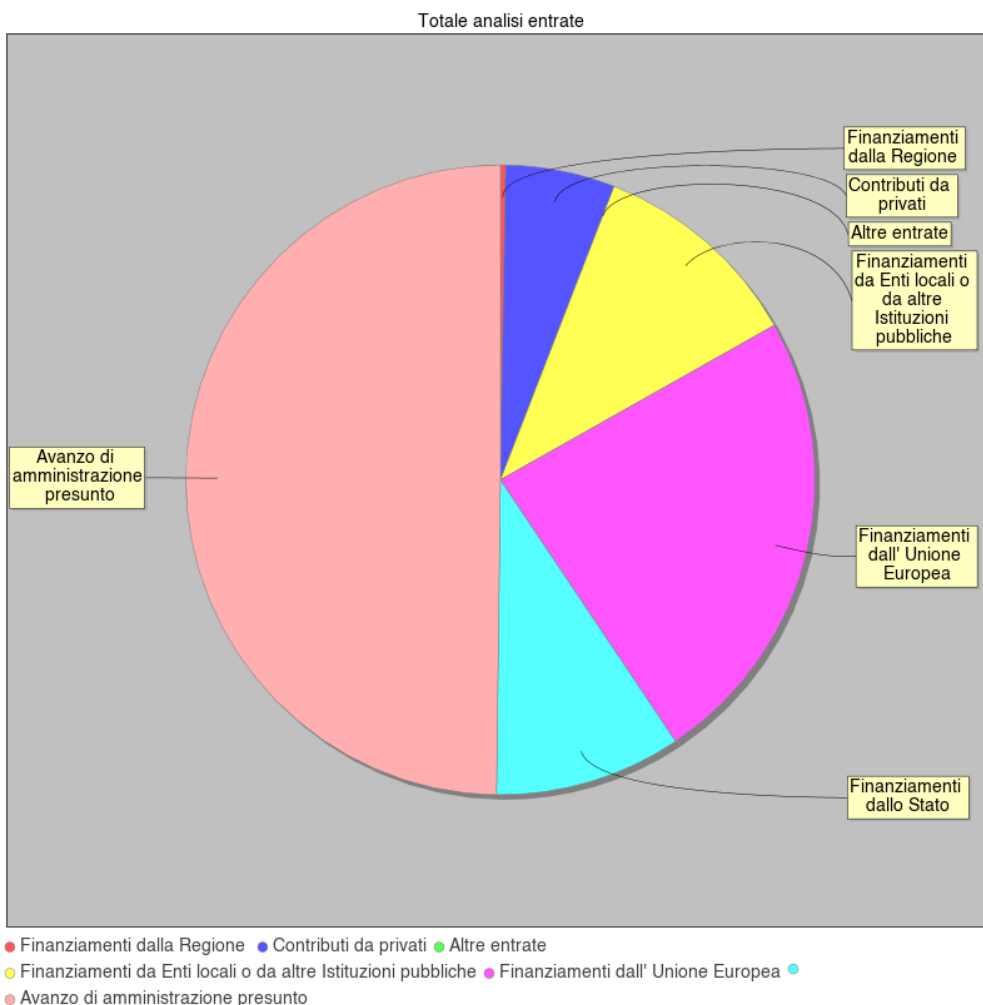
12 - Altre entrate

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

Interessi Attivi da Banca d'Italia pari ad Euro 0,01



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	209.581,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	40.419,02
Finanziamenti dalla Regione	1.120,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.050,00
Contributi da privati	23.663,34
Altre entrate	0,01





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	248.826,75	105.852,46	42,54 %
P. Progetti	163.784,42	62.226,88	37,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	413.011,17	168.079,34	
Avanzo di competenza		35.350,31	
Totale a pareggio		203.429,65	

L'avanzo di competenza per l'e.f. 2022 risulta essere di Euro 35.350,31



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	91.872,76	156.953,99	248.826,75	105.852,46	66.024,50	39.827,96	142.974,29
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	45.898,95	6.167,75	52.066,70	4.864,25	4.864,25	0,00	47.202,45
	2	Funzionamento amministrativo	20.550,00	10.227,01	30.777,01	22.910,60	22.910,60	0,00	7.866,41
	3	Didattica	25.423,81	140.559,23	165.983,04	78.077,61	38.249,65	39.827,96	87.905,43

A.1.1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola": sono confluite le spese relative al funzionamento generale dell'Istituto Scolastico (somme da corrispondere al Responsabile del servizio prevenzione e protezione RSPP, al responsabile delle protezioni dei dati RDP/RDO, spese per il funzionamento generale dell'Istituto). Tutte le somme impegnate risultano correttamente pagate.

A.2.1 "Funzionamento amministrativo generale" - A.2.2 "Sicurezza": spese relative al funzionamento amministrativo della Scuola (spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, spese del servizio di cassa, rimborso e compenso Revisori dei Conti). Non risultano somme ancora da pagare.

L'aggregato A.3 Didattica è così suddiviso:

A.3.1 "Funzionamento Didattico": spese relative al Funzionamento Didattico. Non risultano residui passivi.

A.3.2 "Ambienti didattici innovativi per l'infanzia 13.1.5A-FESRPN-PI-2022-196" al 31.12.2022 non risultano pagate e/o impegnate delle somme.

A.3.3. "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il ciclo 13.1.3A-FESRPN-PI-2022-144" al 31.12.2022 risultano pagate somme per Euro 125,00 riferite alla pubblicità; risultano inoltre ancora da pagare Euro 22.716,40 riferite a fornitura di beni/servizi ed Euro 1.125 quali spese del personale.

A.3.4 "Spazi e strumenti digitali per le STEM" al 31.12.2022 risultano somme da pagare per Euro 15.986,56 così suddivise:

- Euro 800,00 quali spese del Personale

- Euro 15.186,56 riferite alla fornitura di beni e/o servizi.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	151.534,42	12.250,00	163.784,42	62.226,88	62.226,88	0,00	101.557,54
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	150.334,01	8.250,00	158.584,01	61.656,88	61.656,88	0,00	96.927,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.200,41	4.000,00	5.200,41	570,00	570,00	0,00	4.630,41

P.1.1 "Progetto Fondazione CRC Velocidad": non risultano somme impegnate e pagate nel 2022

P.1.2. PNSD risultano pagate somme per Euro 1.000,00 quale compenso per l'animatore digitale per l'anno scolastico 2021/2022



P.1.3 "Progetto Fondazione CRC - Sport a scuola 2020" risultano spese Euro 2.095,80 corrisposte alle Associazioni Sportive coinvolte nel Progetto.

P.1.4 "Progetto Fondazione CRC - Atelier Polifunzionale" non risultano somme impegnate/pagate nel 2022

P.1.6 FESR RECAT EU - DIGITAL BOARD : risultano pagate somme complessive per Euro 48.153,03. Non si rilevano residui passivi.

P.1.7 FESR REACT EU - RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS : nel corso dell'esercizio finanziario 2022 risultano impegnate e pagate somme per Euro 408,05 riferibili alle spese di pubblicità del PON.

P.1.8 "Sport e benessere a scuola": in sede di Programmazione iniziale era stata prevista la somma di Euro 500,00 mai accertata nè riscossa in quanto il progetto non si è potuto attuare per Durc irregolare dell'Istituto

P.1.9 "Progetto Fondazione CRC Riconessioni" risultano impegnate e pagate somme per Euro 10.000,00 quali spese riferite al progetto di innovazione didattica, digitale e infrastrutturale di rete della Scuola Secondaria di I° grado.

P.4.1 "Formazione del personale": spese relative a progettualità per corsi di formazione e/o aggiornamento del personale scolastico. Non risultano somme rimaste da pagare.

P.4.2 "Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022-2024" progetto MAC1I2.1-2022-941-P-8775 - animatore digitale: formazione del personale interno. Al 31.12.2022 risultano riscossi Euro 1.000,00 a fronte dell'importo complessivo di Euro 2.000,00 in quanto le risorse finanziarie sono riferibili a due anni scolastici consecutivi (2022-2024)

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

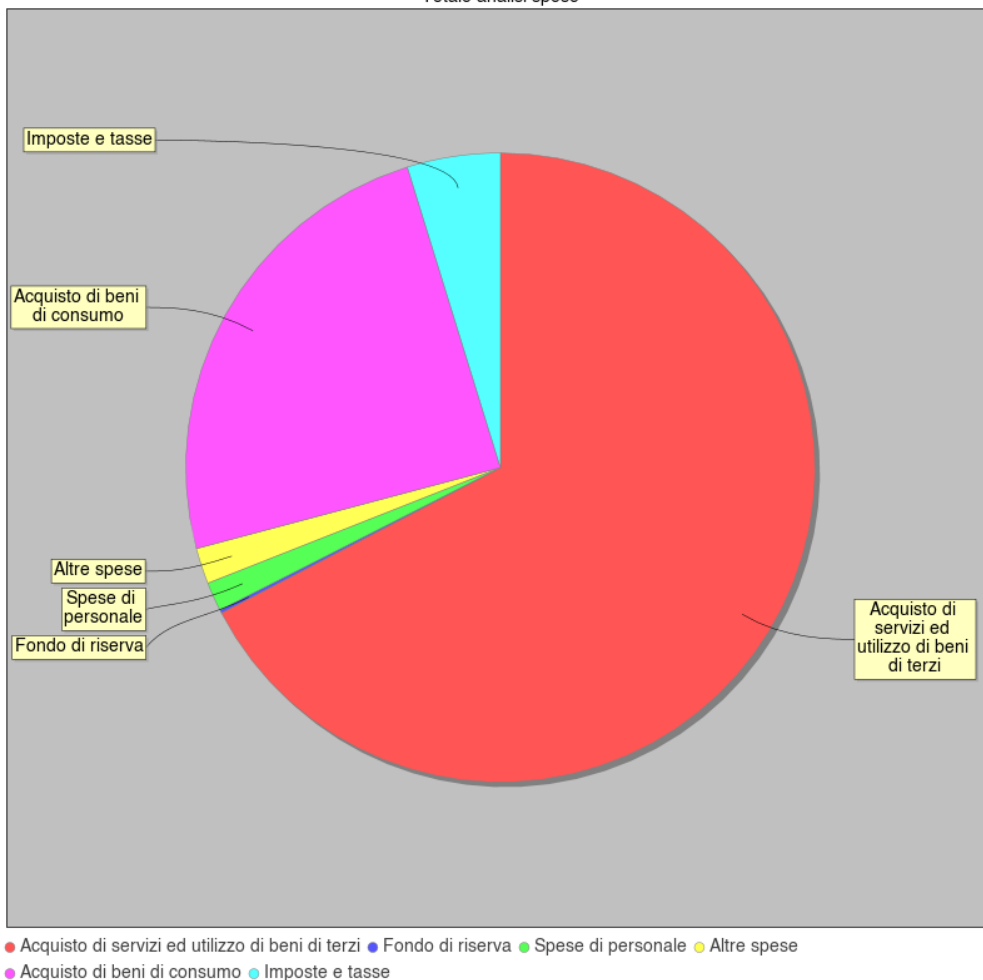
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Il fondo di riserva di Euro 400,00 non risulta utilizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2022

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	13.693,87
Acquisto di beni di consumo	77.670,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	190.864,07
Acquisto di beni d'investimento	105.950,00
Altre spese	6.983,89
Imposte e tasse	17.449,26
Fondo di riserva	400,00



Totale analisi spese





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.

Non risultano somme accertate al 31.12.2022 non destinate.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

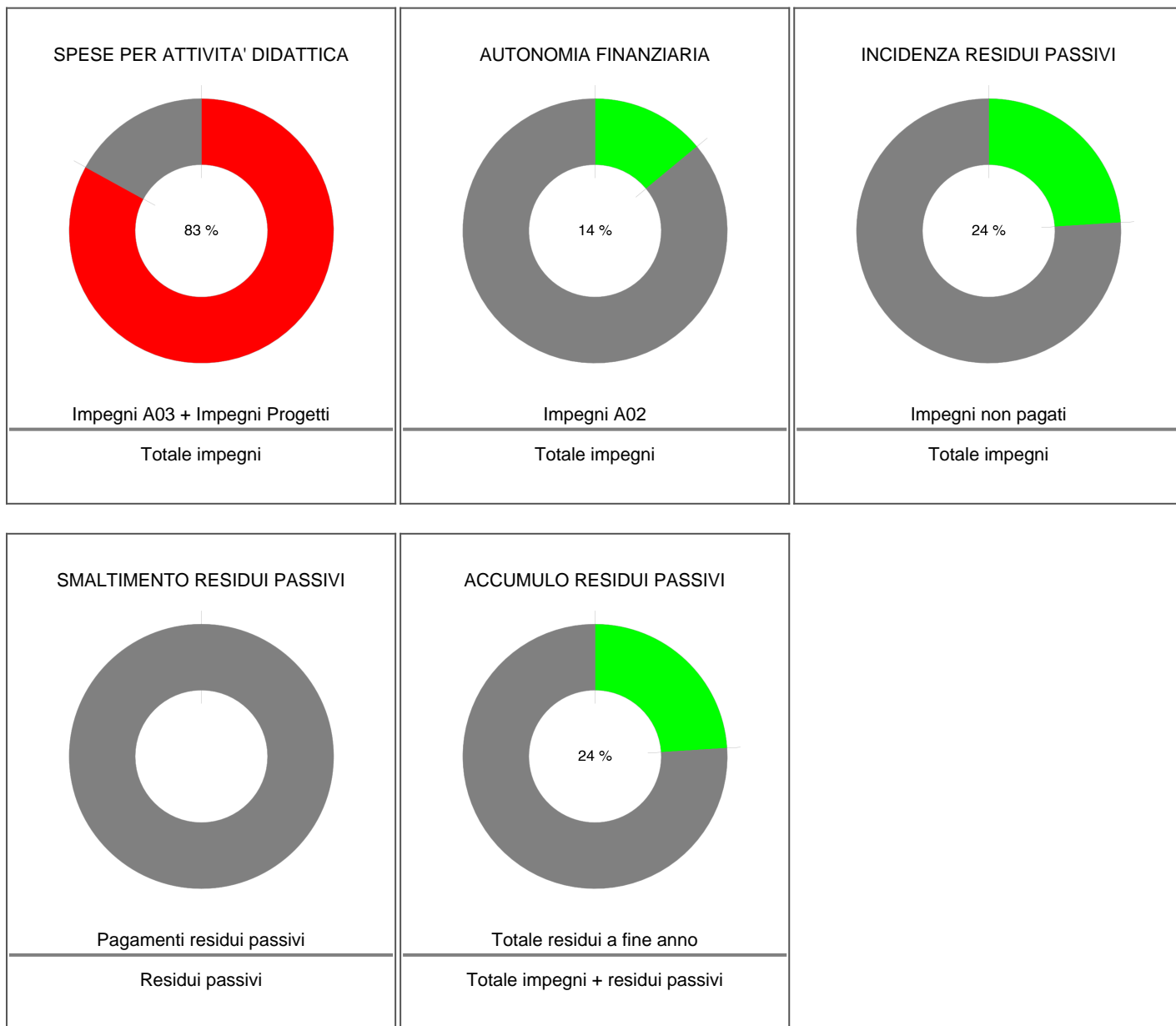


L'incidenza dei residui attivi sono riferibili per la maggior parte ai Progetti FESR Reti Cablate, Ambienti Didattici innovativi per l'infanzia ed Edugreen (laboratori di sostenibilità per il primo ciclo)



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Si evidenzia come l'83% delle spese complessive siano riferibili all'attività didattica, segnale di un corretto allocamente delle risorse finanziarie principalmente per il miglioramento della didattica riferibile ai 3 ordini di scuola.



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;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Modello 770/2022 è stato presentato in data 19/08/2022

Il Modello IRAP/2022 è stato presentato in data 19/08/2022

La Certificazione Unica 2022 è stata trasmessa in data 10/03/2022 comprensiva di 13 comunicazioni, tutte acquisite.

L'adempimento all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 della L.190/2012, è stato effettuato **entro i termini con esito positivo**.

La Comunicazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito PCC - Piattaforma dei Crediti Commerciali - è stata presentata nei termini previsti.

L'indicatore tempestività dei pagamenti: l'obbligo di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione, ai sensi del D.Lgs. 33/2013 art. 33, è stato assolto con la pubblicazione dei dati sul sito internet dell'Istituto - Amministrazione Trasparente - Sez. Pagamenti dell'Amministrazione.

Tale relazione viene sottoposta dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti che dovranno esprimere il proprio parere con apposita relazione entro il 15.04.2023. Entro il 30.04.2023 il Conto Consuntivo 2022 dovrà essere approvato dal Consiglio d'Istituto.

SOMMARIVA PERNO, 10-
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT. ENRICO CONTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA LAURA FRANCO