



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 09/02/2022 con provvedimento n. 30 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nel corso del 2022 sono state apportate modifiche al Programma annuale 2022 attraverso variazioni e storni, a seguito di ulteriori finanziamenti sia statali che non statali, non previste in sede di stesura del programma stesso. Le delibere sono le seguenti: 1) delibera n 36 del 23/05/2022; 2) delibera n 39 del 27/06/2022; 3) delibera n 44 del 09/09/2022; 4) delibera n 24 del 29 novembre 2021; 5) delibera n 59 del 13/02/2023.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	400.230,05	Programmazione definitiva	400.230,05	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	173.078,79	Impegni	282.651,34	Disavanzo di competenza 109.572,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				76.903,47
Riscossioni competenza residui (B)	175.792,84	Pagamenti competenza residui (C)	206.517,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				46.178,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	108.991,00	Somme rimaste da pagare (F)	78.901,28	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 30.089,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	41.310,38	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.301,38	Totale residui passivi (L=F+H)	78.901,28	Residui Attivi - Residui Passivi 71.400,10

Il saldo del giornale di cassa coincide con il saldo dell'istituto cassiere (Banca Intesa Sanpaolo) e con l'estratto conto del conto di tesoreria unica della Banca d'Italia. La scuola ha inoltre un conto corrente postale il cui saldo al 31 dicembre 2022 è pari a 0. Alla presente relazione si allegano gli estratti conto del giornale di cassa, del conto di tesoreria unica e del conto corrente postale.



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	227.151,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.630,40	28.630,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.900,89	1.900,89	100,00 %
6. Contributi da privati	42.547,50	42.547,50	100,00 %
Totale Entrate	400.230,05	173.078,79	
Disavanzo di competenza		109.572,55	
	Totale a pareggio	282.651,34	

Il disavanzo di competenza è dovuto al fatto che gli accertamenti dell'esercizio finanziario 2022 sono stati inferiori agli impegni, in quanto le risorse della scuola erano state assegnate già nel 2021 e sono state poi spese nel 2022 al momento della conclusione di determinati progetti.



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	227.151,26	0,00	227.151,26
	2	Vincolato	192.489,45	0,00	192.489,45
	1	Non vincolato	34.661,81	0,00	34.661,81

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

I finanziamenti dall'Unione Europea sono riferiti a 2 progetti FESR PON ed in particolare: 1) € 75.000,00 per la realizzazione del progetto 13.1.5A-FESRPON-TO-2022-18 Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia; 2) € 25.000,00 per il progetto assegnato con avviso 50636/2021 Attività amministrativo-didattiche - Didattica - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo con cui sarà realizzato un giardino per la scuola secondaria di I° grado di Roccastrada. La cifra di € 100.000,00 è stata correttamente accertata ma non riscossa come si evince dal modello L dei residui.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.154,00	28.630,40	28.630,40	20.329,40	8.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.154,00	12.734,99	12.734,99	12.734,99	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.594,41	8.594,41	7.594,41	1.000,00	0,00

I finanziamenti statali corrispondono in parte alla dotazione ordinaria per il normale funzionamento amministrativo e didattico della scuola, in parte a finanziamenti vincolati per specifici progetti o per risorse assegnate alla scuola per la ripresa delle attività in presenza per l'acquisto di strumenti e materiali per l'igienizzazione degli ambienti scolastici, per il supporto psicologico agli alunni, personale scolastico e famiglie a seguito dell'emergenza sanitaria. Tra i finanziamenti ci sono 2 finanziamenti relativi al PNRR per la digitalizzazione della scuola in particolare: 1) di € 7.301,00 per l'adeguamento del sito istituzionale della scuola, accertato ma non ancora incassato perchè in fase di realizzazione; 2) di € 2.000,00 relativo agli animatori digitali per la formazione del personale scolastico per la trasformazione digitale.

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	1.900,89	1.900,89	1.900,89	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	368,04	368,04	368,04	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC ROCCASTRADA PIETRO L.LORENA

58036 ROCCASTRADA (GR) VIA SALVO D'ACQUISTO C.F. 80003220532 C.M. GRIC81900A

	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.532,85	1.532,85	1.532,85	0,00	0,00
--	---	-----------------------------	------	----------	----------	----------	------	------

Il finanziamento di € 1.900,89 è così suddiviso: € 368,04 è il saldo che la scuola polo di Grosseto per la formazione del personale docente ci ha dato sulla base delle assegnazioni della Direzione Regionale della Toscana per gli interventi di formazione del personale che erano già stati effettuati nel 2021; € 1.532,85 assegnati dalla scuola polo della Regione Toscana per i progetti di istruzione domiciliare realizzati nel corso dell'anno scolastico 2021-22

6 - Contributi da privati

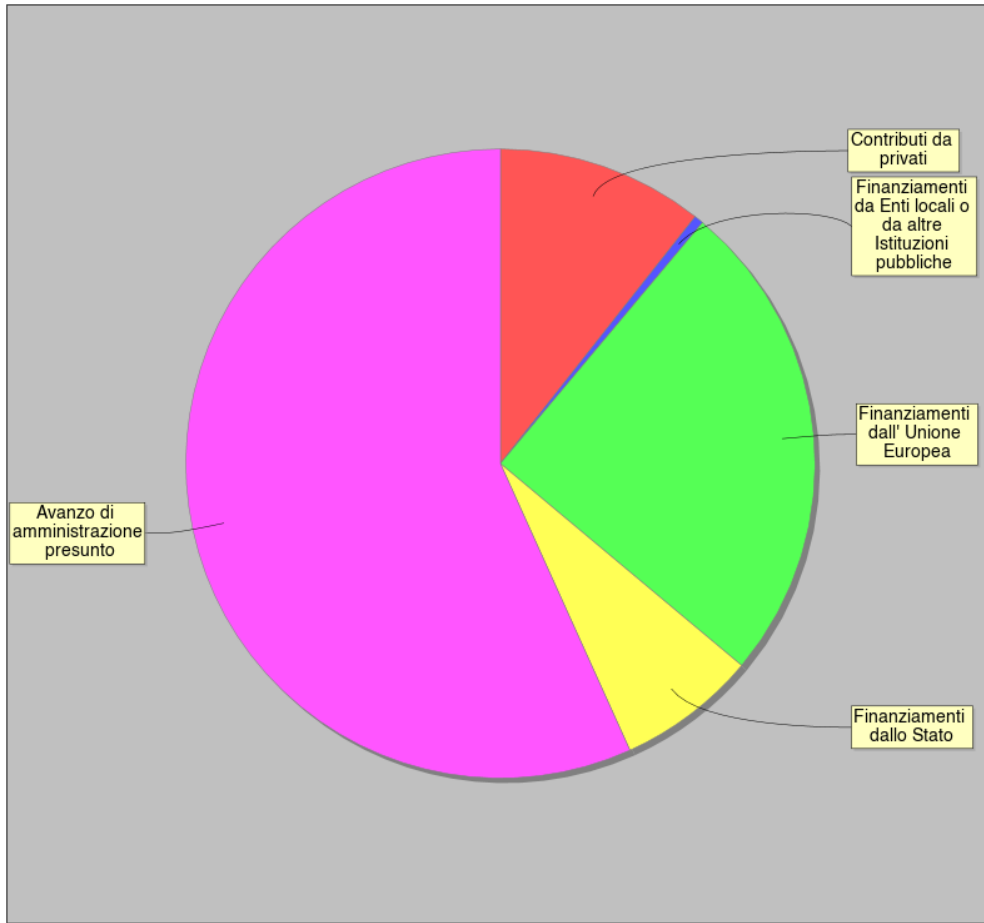
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	42.547,50	42.547,50	41.857,50	690,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	16.215,00	16.215,00	15.525,00	690,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.526,50	21.526,50	21.526,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.394,00	4.394,00	4.394,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	312,00	312,00	312,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

I contributi dei privati sono contributi dei genitori degli alunni dell'Istituto Comprensivo destinati al pagamento della quota assicurativa per l'anno scolastico 22-23 e sia per i vari viaggi di istruzione realizzati nel corso dell'anno scolastico precedente in particolare tra marzo-maggio 2022 o relativi a viaggi di istruzione relativi all'anno scolastico attuale realizzati tra dicembre 2022 e gennaio 2023.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	227.151,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	28.630,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.900,89
Contributi da privati	42.547,50



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Finanziamenti dallo Stato
- 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	331.249,79	249.991,93	75,47 %
P. Progetti	68.480,26	32.659,41	47,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	400.230,05	282.651,34	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		282.651,34	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC ROCCASTRADA PIETRO L.LORENA

58036 ROCCASTRADA (GR) VIA SALVO D'ACQUISTO C.F. 80003220532 C.M. GRIC81900A

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	170.281,54	160.968,25	331.249,79	249.991,93	171.174,65	78.817,28	81.257,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.360,12	5.053,31	20.413,43	17.312,75	14.726,00	2.586,75	3.100,68
	2	Funzionamento amministrativo	20.249,81	10.097,16	30.346,97	14.238,06	14.216,06	22,00	16.108,91
	3	Didattica	129.984,78	107.879,95	237.864,73	190.616,02	114.407,49	76.208,53	47.248,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.680,00	37.741,50	39.421,50	27.533,03	27.533,03	0,00	11.888,47
	6	Attività di orientamento	3.006,83	196,33	3.203,16	292,07	292,07	0,00	2.911,09

L'attività A1-1 si compone di 4 sottoprogetti : 1) funzionamento generale e decoro della scuola che a fronte di una programmazione di € 1.000,00 non ha visto effettuate spese; 2) A.1.4 - FINANZIAMENTO MIUR RISORSE EX ARTICOLO 58 COMMA 4 DL 73 2021 programmato € 14.360,12 e spesa tutta la cifra in particolare per l'acquisto di materiale igienico per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, acquisto di mascherine FFP2, acquisto di arredi scolastici, materiale informatico per la didattica e il pagamento di un esperto esterno per corsi di formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro per il personale scolastico; 3) A.1.5 - RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L. 21/2022 la programmazione è stata di € 2.586,75 sono state effettuati impegni per l'acquisto di materiale igienico sanitario; 4) A.1.6 - RISORSE EX ARTICOLO 39 BIS D.L. 115/2022 CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID 19 la cifra pari ad € 2.466,56 è destinata parte all'acquisto di materiale igienico sanitario, di cui una parte è già stata usata e il resto per il pagamento di una psicologa per lo sportello psicologico destinato ad alunni famiglie e personale scolastico che vedrà la conclusione nel 2023.

L'attività A 2-1 funzionamento amministrativo a fronte di una programmazione di € 23.045,97, ha visto effettuate spese pari ad € 14.238,06, in particolare per i seguenti acquisti: noleggio di fotocopiatrici per gli uffici di segreteria e i plessi scolastici; spese di tesoreria, spese postali, partecipazione a reti di scuole, acquisto di materiale di pulizia, visite mediche specialistiche per il personale scolastico impegnato in attività particolari, assistenza informatica, pagamento dell'iva secondo il regime dello split payment, registri scolastici sia cartacei che digitali, materiale di cancelleria, manuali per gli uffici di segreteria.

A.2.2 - PA DIGITALE 2026 AVVISO MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" - SCUOLE la cifra programmata di € 7.301,00 è destinata all'aggiornamento de sito dell'Istituto Comprensivo secondo le nuove normative, il tutto si concluderà nel 2023 per cui non sono state effettuate spese.

Per l'attività A 3-1 funzionamento didattico è stata prevista una programmazione pari ad € 21.631,91 e sono state effettuate spese pari ad € 10.576,19 in particolare per acquisto di materiale didattico per le scuole, abbonamento a riviste, assicurazione scolastica per alunni e personale scolastico, pagamento della consulenza di un'esperta psicologa per lo sportello di ascolto per alunni e famiglie.

Per l'attività A.3.4 - ISTRUZIONE DOMICILIARE è stata programmata la cifra pari ad € 1.532,85 destinata ai docenti impegnati nel progetto. Non sono state effettuate spese in quanto la somma è stata assegnata alla scuola a fine dicembre 2022 e pertanto i pagamenti saranno effettuati nel 2023.

Per l'attività A.3.9 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 13.1.1A-FESRPON-TO-2021-308 sono state effettuate spese relative alla realizzazione del progetto mentre sono stati presi impegni per il pagamento dei compensi al progettista, al collaudatore e all'assistente amministrativo che ha curato la gestione amministrativa del progetto stesso.

A.3.10 - 13.1.2A-FESRPON-TO-2021-170 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE AVVISO 28966/2021 il progetto si è sostanzialmente concluso nel 2022 con l'acquisto del materiale informatico previsto nel progetto stesso e il pagamento delle spese pubblicitarie e per il progettista e il collaudatore.

A.3.11 - PON EDUGREEN 13.1.3A-FESRPON-TO-2022-121 il progetto è destinato alla realizzazione di un giardino



botanico presso la scuola secondaria di primo grado di Roccastrada, nel 2022 non sono state fatte spese perchè in attesa dei fondi per il pagamento della ditta che ha curato i lavori e del personale impegnato.

A.3.12 - 13.1.5A-FESRPN-TO-2022AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021 La somma prevista nel progetto è stata nella quasi totalità impegnata per l'acquisto di arredi e materiale didattico per le scuole dell'infanzia (vedi modello L residui passivi), il resto sarà utilizzato nel 2023 per il pagamento del personale impegnato nel progetto.

A 5.1. Visite e Viaggi di Istruzione la cifra di € 39.421,50 è dovuta al contributo dei genitori degli alunni delle scuole dell'Istituto comprensivo per la partecipazione degli alunni ai viaggi di istruzione organizzati dalla scuola. I viaggi sono stati effettuati nel periodo marzo-maggio 2022 tranne uno che si è svolto a dicembre 2022. La cifra residua pari ad € 11.888,47, è relativo al saldo di un viaggio all'Abetone effettuato a gennaio 2023 di cui un acconto è stato già versato a dicembre 2022.

A 6.1 Attività di orientamento in questo progetto sono state spese € 292,07 per l'acquisto di carta utilizzata per la realizzazione del progetto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	64.523,72	3.956,54	68.480,26	32.659,41	32.575,41	84,00	35.820,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	54.411,50	2.588,50	57.000,00	31.312,99	31.312,99	0,00	25.687,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.312,22	0,00	8.312,22	229,02	229,02	0,00	8.083,20
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.800,00	1.368,04	3.168,04	1.117,40	1.033,40	84,00	2.050,64

P.1.1 - Progetto PNSD in questo progetto non sono state effettuate spese ma si è provveduto alla restituzione della somma di € 3.000,00 relativa al finanziamento per animatore digitale degli anni precedenti che non era stata utilizzata dalla scuola.

P.1.3 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA A) D.M. N. 48/2021 è realizzato con il finanziamento dei fondi Monitor 440 la cifra di € 28.312,99 è stata impegnata per la realizzazione di un laboratorio di astronomia nel giardino della scuola secondaria di primo grado di Roccastrada nell'ambito del progetto "sotto lo stesso cielo". In attesa del resto del finanziamento, manca il pagamento del personale impegnato nella realizzazione del progetto stesso.

P.1.4 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. N 10812 DEL 13 MAGGIO 2021 CUP D69J21016640001 il progetto prevede un finanziamento pari ad € 16.000,00 di cui la scuola ha ricevuto la metà, ma è ancora in fase di avvio.

P.2.3 - Progetto integrazione relativo all'integrazione di alunni con disabilità nella scuola, ha visto una spesa di € 229,02 per l'acquisto di materiale didattico per alunni disabili.

P 4-1 aggiornamento e formazione la cifra pari ad € 1.117,40 è stata impegnata per il pagamento di un docente interno per un corso di formazione sulle stem destinato ai docenti della scuola primaria e al pagamento di corsi on line per il personale di segreteria.

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

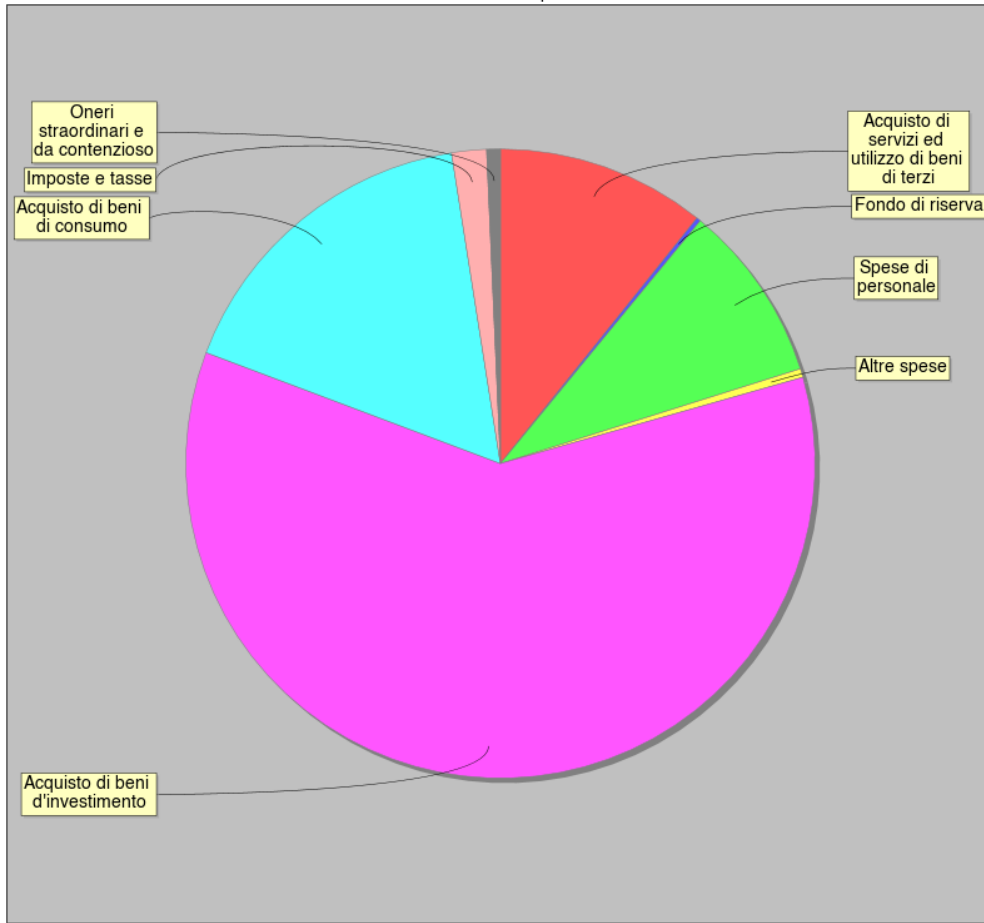
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	31.859,75
Acquisto di beni di consumo	55.038,82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	85.645,91
Acquisto di beni d'investimento	201.844,78
Altre spese	2.343,74
Imposte e tasse	18.935,55
Oneri straordinari e da contenzioso	1.061,50
Rimborsi e poste correttive	3.000,00
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse
- Oneri straordinari e da contenzioso



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 sono presenti disponibilità da programmare relative al 2022.



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: TOSCANA
IC ROCCASTRADA PIETRO L.LORENA
58036 ROCCASTRADA (GR) VIA SALVO D'ACQUISTO C.F. 80003220532 C.M. GRIC81900A



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; 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; che il fondo minute spese per l'anno finanziario 2022 non è stato aperto; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio; che è stato presentato nei termini il modello 770 anno 2022 / redditi 2021, la dichiarazione irap e la certificazione unica 2023 per i redditi del 2022.

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è il seguente:

1. primo trimestre -21,81
2. secondo trimestre -21,18
3. terzo trimestre -24,90
4. quarto trimestre 13,28
5. annuale - 6,93

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.

ROCCASTRADA, **13-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
BRIZZI PAOLO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
LENA CRISTIANO