



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 31/01/2022 con delibera n. 55 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'istituto è costituito da sette plessi, oltre alla sede principale: due scuole dell'infanzia, due scuole primarie e due scuole secondarie di Primo grado, ubicate nel comune di monte Argentario, una scuola primaria e una scuola secondaria di primo grado ubicate nel comune di Isola del Giglio. A partire dall'anno scolastico 2021/22, in tutti i plessi l'orario scolastico è articolato su cinque giorni settimanali; solo le scuole dell'Isola funzionano a tempo prolungato e tempo pieno con refezione.

La popolazione scolastica complessiva, alla data odierna, è pari a 846 alunni.

Il personale è composto da n. 113 docenti e n. 28 ATA.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	477.322,75	Programmazione definitiva	477.322,75	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	158.955,21	Impegni	271.147,08	Disavanzo di competenza 112.191,87
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				167.145,49
Riscossioni competenza residui (B)	126.763,95	Pagamenti competenza residui (C)	202.242,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				91.666,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	100.861,87	Somme rimaste da pagare (F)	86.365,28	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 14.496,59
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	77.923,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	178.785,24	Totale residui passivi (L=F+H)	86.365,28	Residui Attivi - Residui Passivi 92.419,96

Le entrate accertate ammontano a € 158.955,21, di cui € 58.093,34 rimosse e € 100.861,87 non rimosse al 31/12/2022 e che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € 271.147,08, di cui € 184.781,80 pagate e € 86.365,28 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.



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	318.367,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.000,00	101.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.575,11	26.575,11	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.641,86	12.641,86	100,00 %
6. Contributi da privati	16.868,00	16.868,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.870,24	1.870,24	100,00 %
Totale Entrate	477.322,75	158.955,21	
Disavanzo di competenza		112.191,87	
Totale a pareggio		271.147,08	

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/01/2022 con delibera n° 55:

Avanzo di amministrazione, pari a € 318.367,54

Dotazione ordinaria, pari a € 10.047,66

Finanziamenti da Comune vincolati, pari a € 3.628,32

Contributi da Istituzioni sociali private vincolati, pari a € 9.000,00

Altre entrate interessi attivi da Banca d'Italia, pari a € 0,01

Rispetto alla previsione iniziale, nel corso dell'anno 2022, si sono verificati maggiori accertamenti, per cui si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale, con Decreto del Dirigente Scolastico, e delle quali è stata data opportuna informazione al Consiglio di Istituto, per un totale di € 136.279,22.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N

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	318.367,54	0,00	318.367,54
	2	Vincolato	234.354,86	0,00	234.354,86
	1	Non vincolato	84.012,68	0,00	84.012,68

L'avanzo di amministrazione presunto non è stato oggetto di variazioni.

Per la suddivisione tra vincolato e non vincolato si è tenuto conto delle finalità di erogazione dei finanziamenti.

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	101.000,00	101.000,00	5.511,56	95.488,44	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	4.511,56	95.488,44	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea derivano dai seguenti progetti autorizzati:

- PON-FESR avviso n. 50636 del 27/12/2021, per la realizzazione di ambienti e laboratori per la formazione e l'educazione alla transizione ecologica (€ 25.000,00);

- PON-FESR avviso n. 38007 del 27/05/2022, ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia (€ 75.000,00);

- PNRR Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nella didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale (€ 1.000,00).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.047,66	26.575,11	26.575,11	26.575,11	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.047,66	15.632,09	15.632,09	15.632,09	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.943,02	10.943,02	10.943,02	0,00	0,00

I finanziamenti dallo Stato, oltre alla dotazione ordinaria (€ 10.047,66 + 4.850,81+408,44), comprendono le risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 (€ 3.048,27), nonché le risorse per le attività progettuali "percorsi orientamento" (€ 325,18), risorse ex art. 19 D.L. 4/2022 (€ 1.725,00), risorse art. 1 L. 234/2021 (€ 1.968,20), risorse per l'accoglienza degli studenti ucraini (€ 600,00), risorse ex art. 36 D.L. 21/2022 (€ 3.601,55).



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N

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	3.628,32	12.641,86	12.641,86	7.268,43	5.373,43	0,00
	4	Comune vincolati	3.628,32	6.795,00	6.795,00	6.795,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.746,86	5.746,86	373,43	5.373,43	0,00

I finanziamenti da Enti Locali e da altre istituzioni pubbliche sono riferiti alle risorse del progetto PEZ, al contributo dell'Università di Siena per attività di tirocinio e alla risorsa dell'ambito X finalizzata alla formazione del personale scolastico, al finanziamento del progetto SAFE-amici in sicurezza - fase 2, da parte dell'ASL Toscana Sud-Est

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.000,00	16.868,00	16.868,00	16.868,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.868,00	7.868,00	7.868,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono relativi al finanziamento del progetto per il potenziamento dell'attività motoria nella scuola primaria "sCool Food" e ai contributi delle famiglie e del personale scolastico per la copertura del premio assicurativo obbligatorio.

12 - Altre entrate

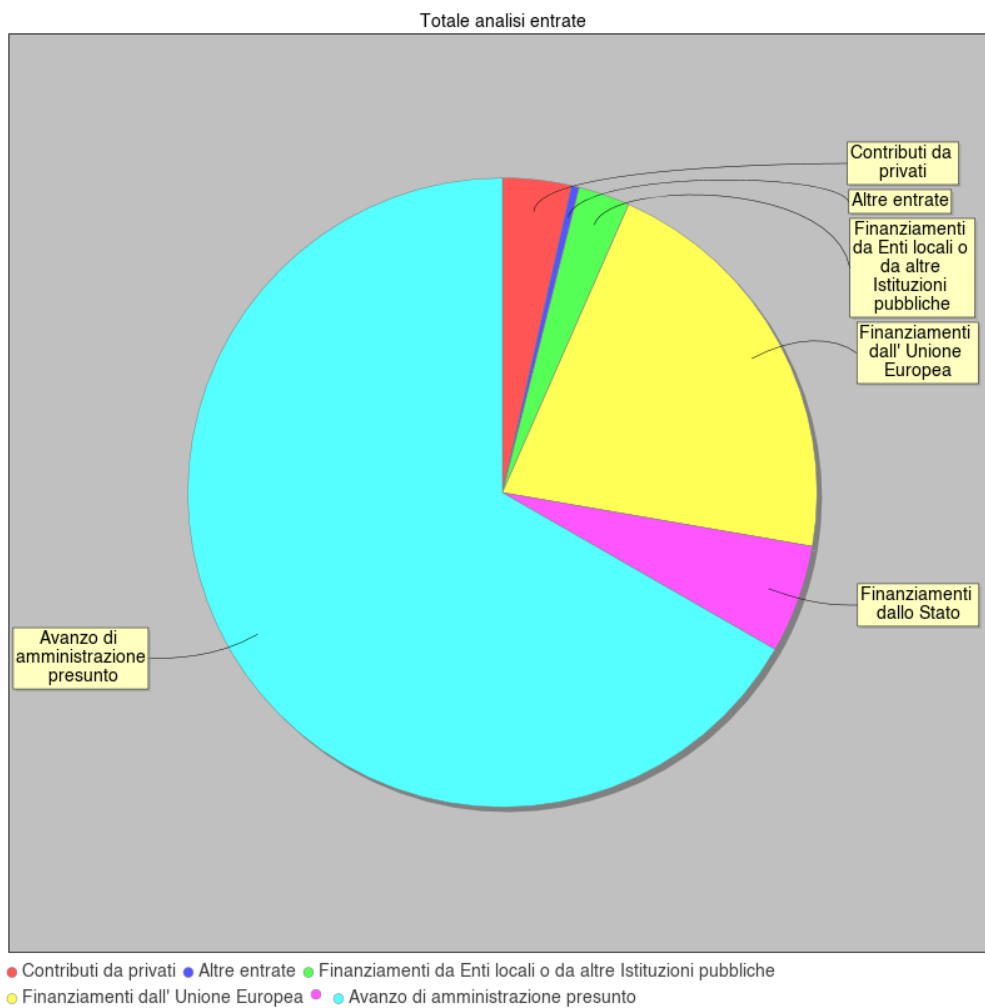
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	1.870,24	1.870,24	1.870,24	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.870,23	1.870,23	1.870,23	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	318.367,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	101.000,00
Finanziamenti dallo Stato	26.575,11
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.641,86
Contributi da privati	16.868,00
Altre entrate	1.870,24



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N





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	368.281,35	233.223,27	63,33 %
P. Progetti	108.041,40	37.923,81	35,10 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	477.322,75	271.147,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		271.147,08	

Non sono stati ancora assunti impegni di spesa in relazione a progetti iscritti in bilancio ma non ancora avviati.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N

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	244.885,90	123.395,45	368.281,35	233.223,27	151.513,03	81.710,24	135.058,08
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.188,74	10.343,02	37.531,76	27.992,49	20.914,99	7.077,50	9.539,27
	2	Funzionamento amministrativo	32.894,04	11.307,25	44.201,29	31.022,59	28.306,20	2.716,39	13.178,70
	3	Didattica	182.384,70	100.600,00	282.984,70	173.398,19	101.481,84	71.916,35	109.586,51
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	956,07	820,00	1.776,07	810,00	810,00	0,00	966,07
	6	Attività di orientamento	1.462,35	325,18	1.787,53	0,00	0,00	0,00	1.787,53

Le spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022 sono relative a:

- acquisto di materiale di pulizia e di attrezzature per la sanificazione dei locali scolastici, assistenza psicologica, prestazioni professionali specialistiche (RSPP, DPO, Medico competente), costi amministrativi (postali, cancelleria), per software gestionali (amministrazione digitale, gestione presenze personale ATA), noleggio macchine fotocopiatrici, canone servizio di cassa, premio annuale assicurazione scolastica.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	95.157,63	12.883,77	108.041,40	37.923,81	33.268,77	4.655,04	70.117,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.512,06	2.870,23	18.382,29	13.852,34	13.852,34	0,00	4.529,95
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	76.726,42	9.266,68	85.993,10	21.670,81	18.629,73	3.041,08	64.322,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.919,15	746,86	3.666,01	2.400,66	786,70	1.613,96	1.265,35

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

Non sono presenti gestioni economiche

R - Fondo di riserva



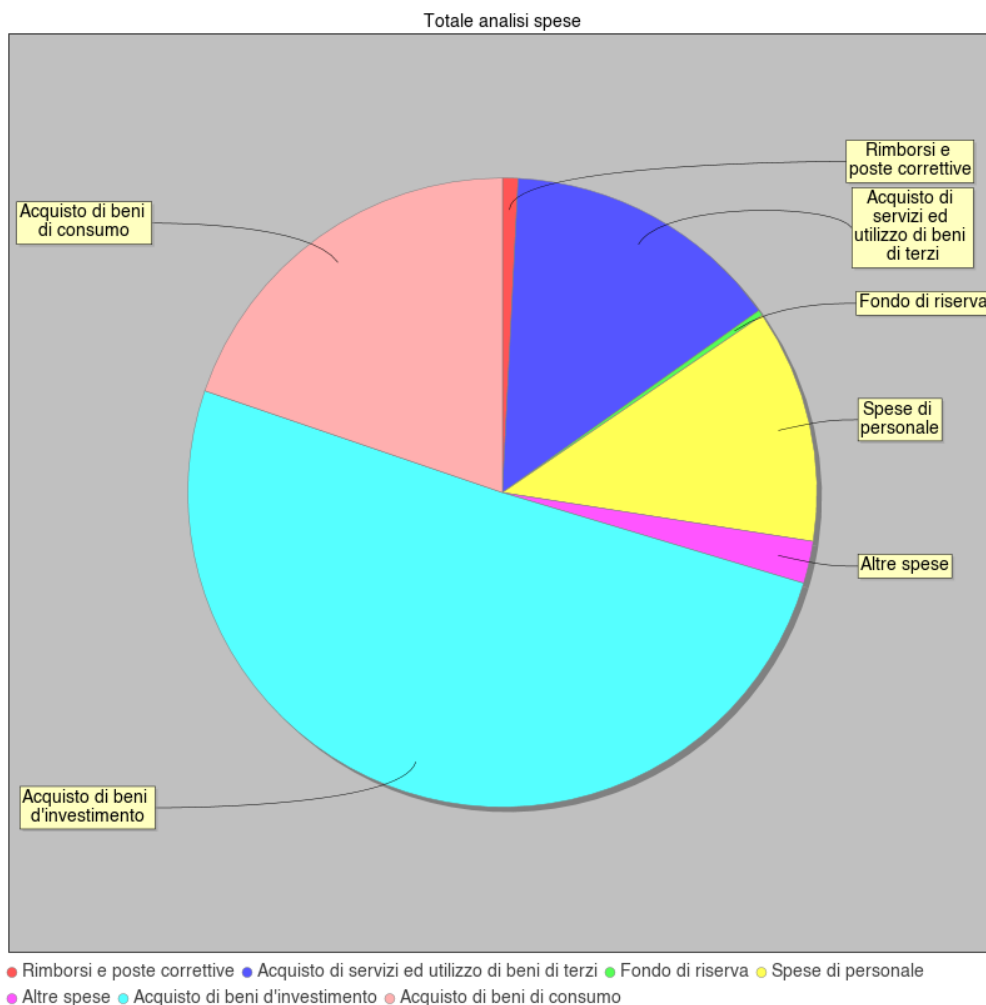
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Il fondo di riserva non è stato impegnato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.600,30
Acquisto di beni di consumo	84.428,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	63.858,11
Acquisto di beni d'investimento	270.311,42
Altre spese	7.400,00
Rimborsi e poste correttive	2.724,21
Fondo di riserva	1.000,00





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.

Tutte le disponibilità sono state destinati nelle schede illustrative Attività/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: TOSCANA
IC I.C. MONTE ARGENTARIO - GIGLIO

58019 MONTE ARGENTARIO (GR) PIAZZALE SANT'ANDREA, 25/26 C.F. 82004650535 C.M. GRIC82500N



5. Conclusioni

La consistenza finale dei beni inventariati, evidenziata nel modello K, concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

E' stato effettuato all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022, mentre il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

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;
- che l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;
- che le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'Istituto tesoriere è la Banca Intesa San Paolo, come da regolare Convenzione di Cassa stipulata con decorrenza 01/01/2022 - 31/12/2025.

MONTE ARGENTARIO,
13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Silvia Solari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Rosa TANTULLI)