



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 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	232.419,40	Programmazione definitiva	216.900,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.519,24
Accertamenti	97.152,02	Impegni	118.520,73	<i>Disavanzo di competenza</i> 21.368,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				132.722,15
Riscossioni competenza residui (B)	84.363,45	Pagamenti competenza residui (C)	115.389,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				101.696,23
Somme rimaste da riscuotere (E)	12.788,57	Somme rimaste da pagare (F)	7.128,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 5.660,44
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.542,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	19.330,57	Totale residui passivi (L=F+H)	7.128,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 12.202,44



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	135.267,38	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	46.533,37	46.533,37	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	16.643,45	16.643,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.582,69	20.582,69	100,00 %
6. Contributi da privati	13.392,50	13.392,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	232.419,40	97.152,02	
Disavanzo di competenza		21.368,71	
Totale a pareggio		118.520,73	



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	135.267,38	0,00	135.267,38
	2	Vincolato	88.115,19	0,00	88.115,19
	1	Non vincolato	47.152,19	0,00	47.152,19

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti

1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO €113.898,67

1.1 NON VINCOLATO € 43.563,64

1.2 VINCOLATO € 70.335,03

1.2.1 Comune di Berbenno €23.099,74

1.2.3 Comune di Postalesio €2.820,45

1.2.4 Comune di Cedrasco €4.694,65

1.2.5 Comune di Fusine €4.365,03

1.2.6 Avanzo assicurazione alunni €132,00

1.2.7 Convenzione frutta nella scuola a.s. 2018/19 €146,50

1.2.8 Animatore digitale PNSD €1.000,00

1.2.10 Contributi delle famiglie per visite guidate €233,94

1.2.11 Educazione all'ambiente €11.655,49

1.2.12 Contributi del MIUR per l'orientamento €584,72

1.2.13 Contributi defibrillatore et simila €1.000,00

1.2.14 Fondi MIUR supporto PSICOLOGICO €1.600,00

1.2.15 Contributo riviste scolastiche €577,03

1.2.16 Contributo esame di stato a.s.20/21 €1.499,96

1.2.17 Contributo patti di comunità €120,54

1.2.18 fondi formazione -scuola polo ambito 33 € 315,07

1.2.19 contributo CESARE POZZI €178,21

1.2.20 contributo Arianna Fun club €362,01

1.2.22 Contributo DI 73/2021 decreto sostegni Bis art.58 €2.214,61



- 1.2.23 Avanzo contribuito assicurazione personale €9,00
- 1.2.24 Risorsa ex art. 19 commi 1 e 2 DL 4/2022 €684,75
- 1.2.25 Risorse ex art. 39 -bis, comma 1, D.L. 115/2022 €2.029,40
- 1.2.26 Art.1, comma 697, L.n. 234/2021 €1.270,39
- 1.2.27 PON per la scuola (FESR)-REACT EU - Digital Board €416,47
- 1.2.28 impresa IPERAL € 5.113,07
- 1.2.29 PNRR -M4C1 -2.1 -2022 -941 -Animatori Digitali 2022-2024- € 2.000,00
- 1.2.30 PNRR - Avviso Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali €2.212,00

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	46.533,37	46.533,37	33.744,80	12.788,57	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	35.020,37	35.020,37	32.744,80	2.275,57	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	11.513,00	11.513,00	1.000,00	10.513,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.761,33	16.643,45	16.643,45	16.643,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.761,33	10.378,59	10.378,59	10.378,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	6.264,86	6.264,86	6.264,86	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 Istituzioni pubbliche	0,00	20.582,69	20.582,69	20.582,69	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.423,62	19.423,62	19.423,62	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	859,07	859,07	859,07	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.750,00	13.392,50	13.392,50	13.392,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	786,00	786,00	786,00	0,00	0,00



	5	Contributi per copertura assicurativa dagli alunni	4.500,00	4.168,50	4.168,50	4.168,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	250,00	441,00	441,00	441,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.547,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00

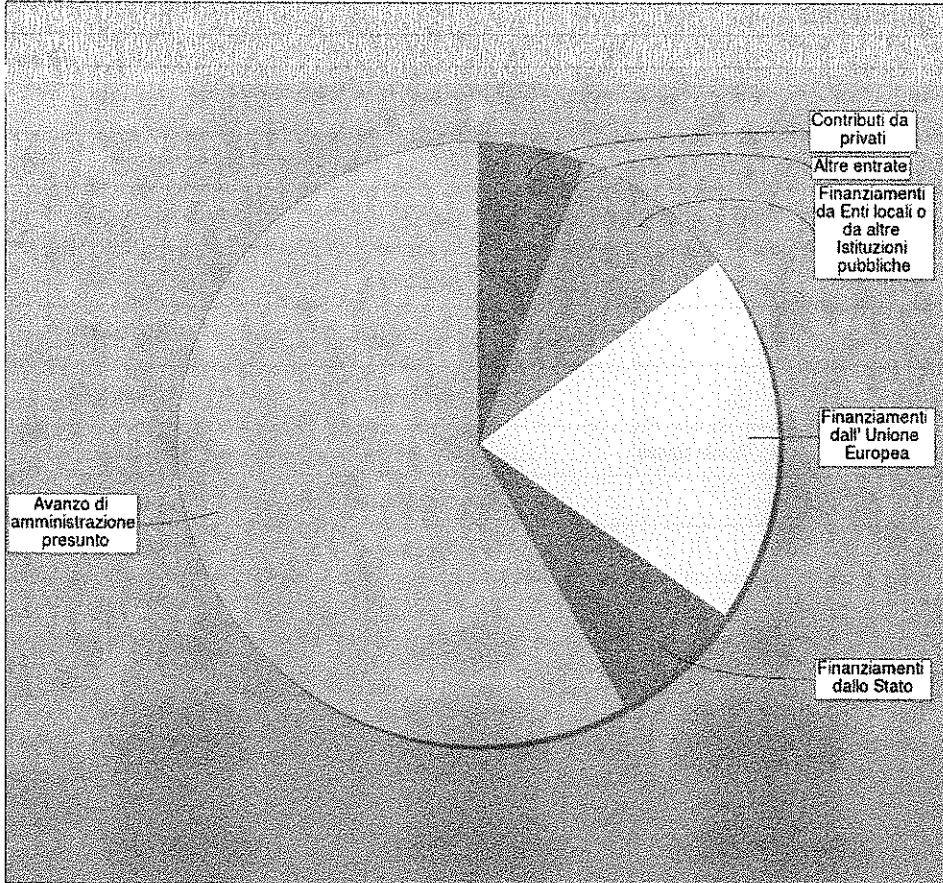
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	135.267,38
Finanziamenti dall' Unione Europea	46.533,37
Finanziamenti dallo Stato	16.643,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.582,69
Contributi da privati	13.392,50
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- 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	163.188,38	100.068,85	61,32 %
P. Progetti	53.211,78	18.451,88	34,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	216.900,16	118.520,73	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		118.520,73	



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	106.458,69	56.729,69	163.188,38	100.068,65	92.940,72	7.128,13	63.119,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.381,83	14.493,57	35.875,40	16.410,73	11.022,15	5.388,58	19.464,67
	2	Funzionamento amministrativo	27.326,50	3.343,42	30.669,92	10.628,00	9.291,05	1.336,95	20.041,92
	3	Didattica	56.044,95	38.405,45	94.450,40	72.400,87	71.998,27	402,60	22.049,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	67,94	164,00	231,94	162,00	162,00	0,00	69,94
	6	Attività di orientamento	1.637,47	323,25	1.960,72	467,25	467,25	0,00	1.493,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	23.146,13	30.065,65	53.211,78	18.451,88	18.451,88	0,00	34.759,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.300,00	8.749,04	14.049,04	4.704,97	4.704,97	0,00	9.344,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.250,00	12.986,92	24.236,92	5.769,15	5.769,15	0,00	18.467,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.700,00	5.470,62	9.170,62	4.713,00	4.713,00	0,00	4.457,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.896,13	2.859,07	5.755,20	3.264,76	3.264,76	0,00	2.490,44

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

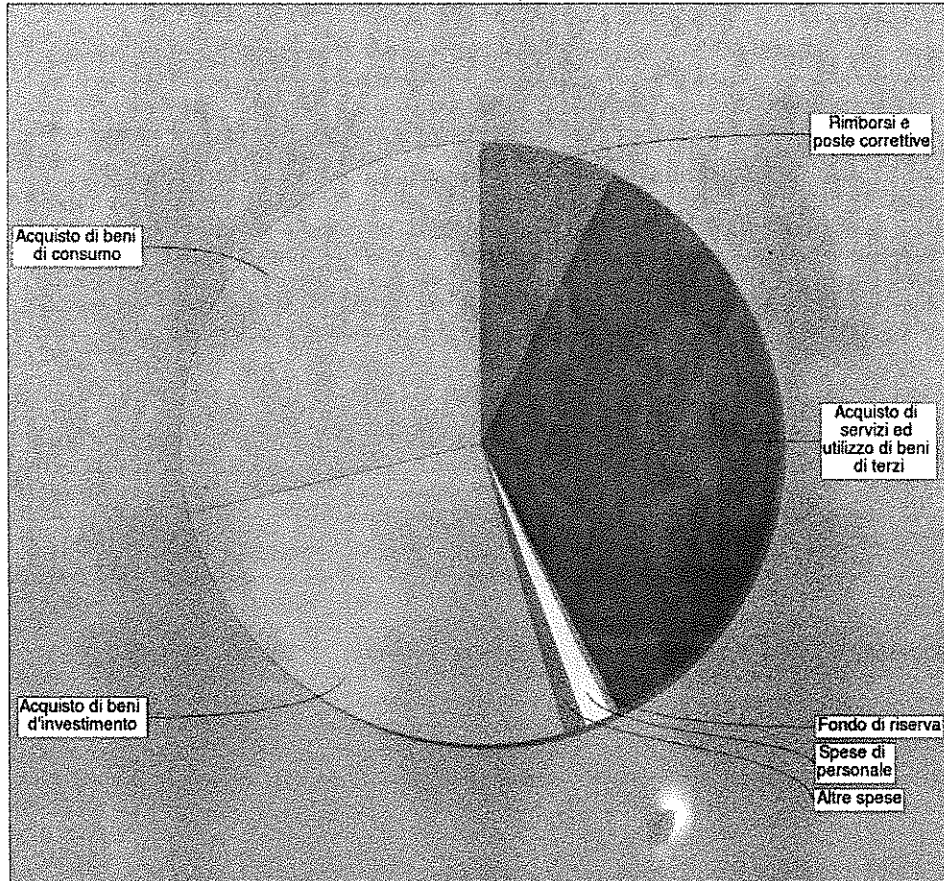
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		3.740,76
Acquisto di beni di consumo		87.692,70
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		72.042,38
Acquisto di beni d'investimento		40.205,24



Altre spese	1.500,00
Rimborsi e poste correttive	11.219,08
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

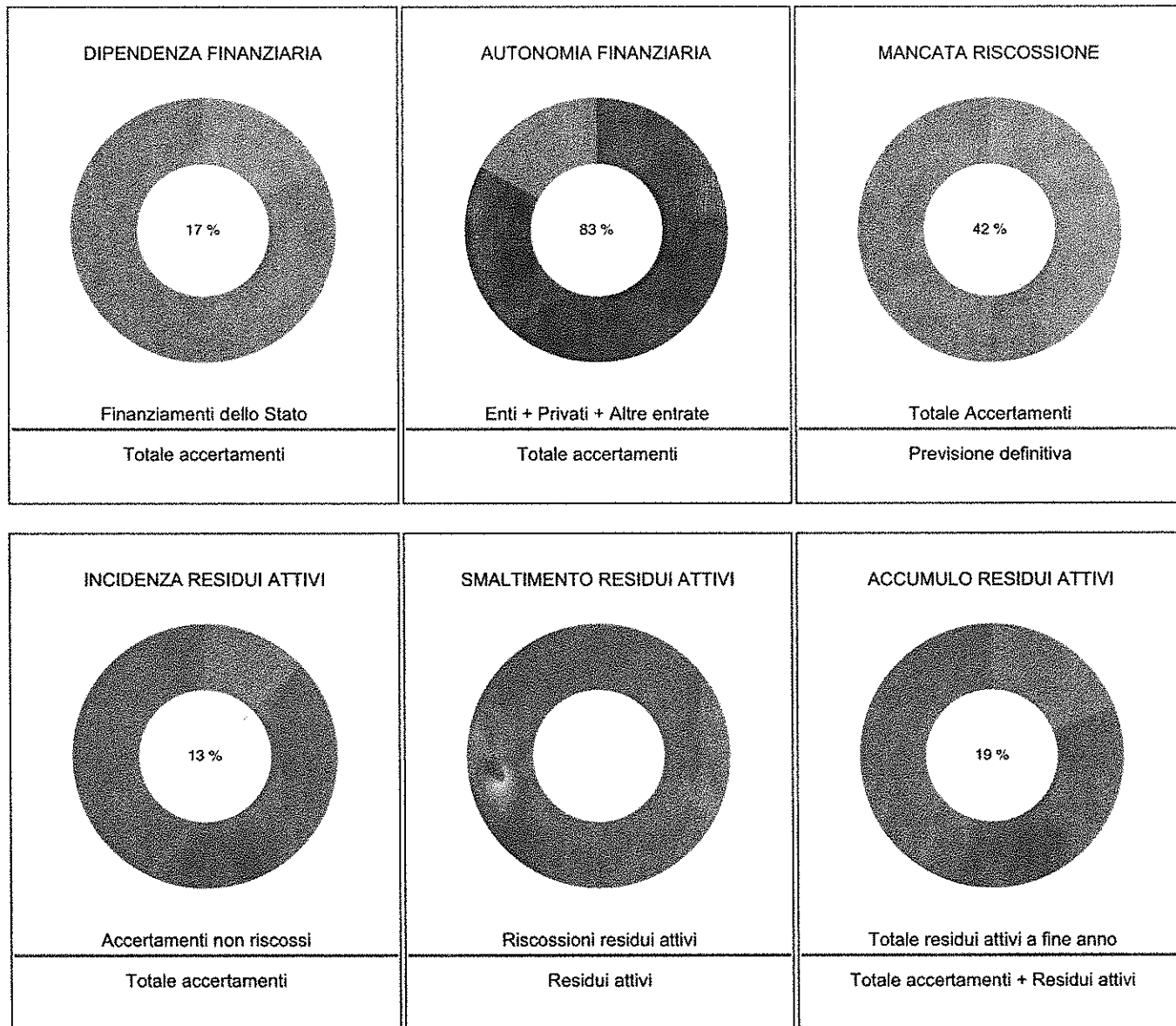
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

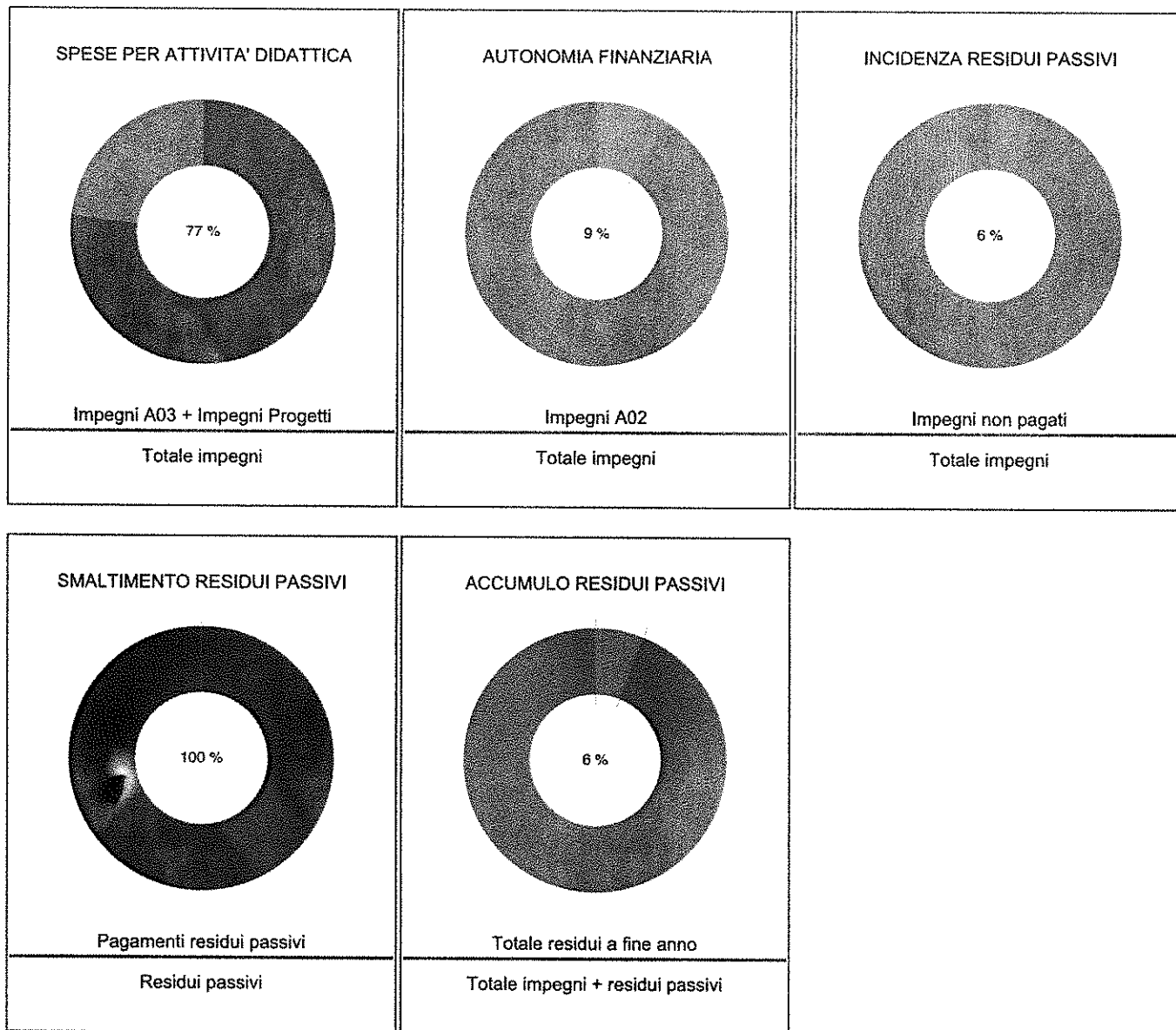
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Si dichiara che l'Istituzione scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto secondo gli obiettivi prefissati dal PTOF. Al riguardo si è dato risalto agli obiettivi da raggiungere, in un quadro di riferimento costituito dalle finalità istituzionali, collegialmente condivise, e dalle linee di gestione e amministrazione definite dal Dirigente Scolastico. Si è dato ampio spazio al conseguimento di obiettivi di sviluppo riferiti all'ambito educativo - didattico, e integrati dai contributi degli Enti comunali e da quelli pertinenti al fondo dell'Istituzione Scolastica. È stato infatti possibile svolgere attività di valorizzazione del territorio, di inclusione per gli alunni con maggiori difficoltà e di recupero e potenziamento in orario aggiuntivo pomeridiano, tese a favorire il successo formativo e la valorizzazione dei talenti. Tutte le attività descritte sono state progettate e realizzate in modo coerente con le linee del PTOF e con le indicazioni contenute nel Piano Annuale per l'Inclusione e nel Piano di Miglioramento. Le attività di verifica in itinere e finali condotte dal personale docente e condivise negli organi collegiali hanno evidenziato un buon andamento complessivo; le attività svolte anche in chiave orientativa, si sono rivelate utili per accrescere interesse e motivazione negli alunni e per raggiungere gli obiettivi educativi e gli obiettivi di apprendimento indicati nella programmazione. Le risorse erogate dal MIUR - comprese le ultime risorse legate ancora all'emergenza - sono state utilizzate per garantire la sicurezza nel pieno rispetto delle misure sanitarie, per potenziare la dotazione di beni e strumentazioni funzionali alla didattica digitale integrata. Le risorse economiche di provenienza statale, così come i contributi comunali per il diritto allo studio, sono state impiegate per armonizzare una programmazione sui tre ordini di scuola, attraverso la predisposizione di progetti in continuità e la realizzazione di attività didattiche in verticale. Si è provveduto, pertanto, all'acquisto di beni strumentali per la didattica, esigenza formativa prima che strumentale. Significativo è stato l'intervento per il potenziamento della rete e l'acquisto di postazioni e di computer per l'implementazione di un laboratorio informatico meglio attrezzato. Per quanto riguarda gli obiettivi di sviluppo e miglioramento connessi agli obblighi istituzionali e alla qualità del servizio che vedono coinvolto il personale amministrativo, si è proseguito, attraverso la programmazione di acquisti e la formazione del personale, a migliorare la funzionalità dell'Ufficio di Segreteria e a sviluppare competenze professionali nell'ambito della gestione degli adempimenti informatizzati. L'acquisto dei beni e dei servizi necessari al funzionamento amministrativo e alla didattica è stato operato sulla base dei criteri di correttezza, trasparenza, efficacia ed economicità. A tale scopo sono stati spesso acquisiti più preventivi di spesa anche quando non previsto dalle vigenti norme di contabilità. Alle famiglie sono state date informazioni riguardo a contributi finanziari ricevuti da Enti o Fondazioni che hanno favorito la realizzazione di particolari attività rivolte agli alunni.

Si dichiara altresì che: - i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario; - le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti; - l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; - le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022; - è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati; - i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari dopo verifica di regolarità contributiva; - non vi sono gestioni fuori bilancio.

BERBENNO DI
VALTELLINA, 09-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Manuela Lodato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Russo

Allegato 1 - 15/03/2023

Allegato 2 - 15/03/2023