



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 03/02/2022 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € 50.771,40 come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2022.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è di € 61.172,30 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere ma differisce dal saldo della Banca d'Italia Mod 56T.

Il disavanzo per la gestione di competenza dell'esercizio ammonta a: € 23.167,56

CONTO FINANZIARIO

Per l'anno scolastico 2022 il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, a causa del permanere della situazione di emergenza fino al 31-3-2022, ha dovuto adattare gli obiettivi originari relativamente alla realizzazione di progetti didattici con esperti e viaggi di istruzione puntando alla implementazione di sussidi informatici e potenziamento della linee internet, dal mese di settembre 2022 sono stati programmati progetti didattici relativi a: potenziamento della lingua inglese con esperti madre lingua, prevenzione abusi con percorsi di educazione affettiva e sessuale educazione civica e prevenzione bullismo e cyberbullismo, con interventi di esperti esterni: psicologi e forze dell'ordine.

DATI RELATIVI ALL'ISTITUTO

Gli alunni iscritti all'Istituto Comprensivo di Traona nel corrente anno scolastico sono 520 distribuiti su 5 classi a tempo normale e 5 classi a tempo pieno e 3 pluriclassi nella scuola primaria, 6 classi nella SSIG e 6 sezioni di scuola dell'infanzia. L'Istituto accoglie alunni che provengono dalla Comunità/Centro Pronto Intervento "R.Tonoli" di Traona.

I dati relativi al personale al 15/3/2023 risultano: Dirigente n. 1 - Personale docente 67 - Personale ATA 20

OFFERTA FORMATIVA

Le attività realizzate sono le seguenti:

A.01.01 Funzionamento Generale utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili a soddisfare le esigenze generali quali l'assistenza informatica, la sicurezza: RSP e medico competente, registri elettronici, antivirus, assicurazione alunni e personale, acquisto diario scolastico, acquisto materiale igienico e pulizia, servizio psicologico a supporto alunni – famiglie e personale, manutenzione, servizi gestione registro elettronico, sito web con pubblicità legale e amministrazione trasparente;

A.01.02 Finanziamento D.L. 41-2021 ex art. 31 sono stati pagati residui passivi per € 2.000,00;

A.01.03 Esperienza del cittadino – PNRR sito web è stato acquistato il sito web aggiornato e a norma rispetto alle ultime direttive in materia;

Firmato digitalmente da ANGELO PICICUTO



A.01.04 Migrazione al cloud – PNRR è stato inserito il progetto al fine di migrare al cloud alcuni servizi non ancora digitalizzati;

A.02.01 Funzionamento amministrativo utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento amministrativo: materiale di cancelleria, materiale di pulizia, spese postali, noleggio fotocopiatore, spese per revisori dei conti;

A.03.01 Funzionamento didattico utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento didattico: noleggio fotocopiatrici, materiale di cancelleria e sussidi didattici;

A.03.07 PON DIGITAL BOARD acquistati monitor digitali destinati ai plessi e PC destinati agli uffici di direzione;

A.03.08 PNSD SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM acquistato materiale di robotica digitale destinato a tutti i plessi dell'istituto;

A.03.09 PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SCUOLE INFANZIA acquistato materiale di arredo, didattico, multimediale e libri per le due scuole dell'infanzia di Traona e Mantello;

A.06.01 Attività di orientamento. Sono stati realizzate attività on line ed in classe che non hanno comportato spese;

P.04.01– FORMAZIONE

Sono state realizzate le iniziative di formazione e aggiornamento a distanza programmate deliberate dal Piano del Collegio dei Docenti e previste dal D.L.vo 84/2009 per la sicurezza. Sono state realizzate proposte formative del MIUR e proposte di formazione in rete con altri Istituti della provincia.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	208.450,28	Programmazione definitiva	169.244,79	<i>Disp. fin. da programmare</i> 39.205,49
Accertamenti	134.511,32	Impegni	157.678,88	<i>Disavanzo di competenza</i> 23.167,56
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				61.754,23
Riscossioni competenza residui (B)	84.830,37	Pagamenti competenza residui (C)	85.412,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				61.172,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.908,91	Somme rimaste da pagare (F)	106.096,45	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -18.187,54
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.314,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.528,31	
Totale residui attivi (I=E+G)	98.223,86	Totale residui passivi (L=F+H)	108.624,76	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -10.400,90

PARTE I - ENTRATE

Il modello H - parte prima - allegato alla presente relazione dimostra in sintesi tutte le entrate del 2022 come meglio individuate nelle proprie quantificazioni unitarie nel modello N (Entrate – art. 19) e meglio dettagliate nelle schede I/Entrate relative ad ogni singola Attività/Progetto

La sommatoria delle variazioni al programma annuale 2022 ammonta ad Euro € 113.639,99, differenza tra la programmazione definitiva di Euro 208.450,28 (Mod H) e la previsione iniziale di Euro 94.810,29 (mod A).

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti a € 98.223,86 e residui passivi per € 108.624,76.



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	73.938,96	0,00	73.938,96
	2	Vincolato	34.607,74	0,00	34.607,74
	1	Non vincolato	39.331,22	0,00	39.331,22

01 - Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione pari ad Euro 73.938,96 previsto in fase di redazione del Programma annuale 2022 (€ 39.331,22 non vincolato ed € 34.607,74 vincolato), non ha subito variazioni.

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	83.960,00	83.960,00	0,00	83.960,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	8.960,00	8.960,00	0,00	8.960,00	0,00

02 – Finanziamento dell'U.E.

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria -aggr. 2/01- pari ad Euro 0 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di € 83.960,00: assegnazione per progetti PON Ambienti innovativi infanzia € 75.000,00 – PNRR esperienza del cittadino (sito web) € 7.301,00 – PNRR abilitazione al cloud € 1.659,00;

La programmazione definitiva è di € 83.960,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.311,33	19.477,58	19.477,58	18.477,58	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.311,33	9.680,90	9.680,90	9.680,90	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.796,68	9.796,68	8.796,68	1.000,00	0,00

03 – Finanziamento dello Stato

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria -aggr. 2/01- pari ad Euro 6.311,33 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di Euro 13.166,25 per:

- l'assegnazione dei 4/12 relativi al funzionamento settembre – dicembre 2022 € 3116,04 + € 253,53,
- orientamento € 122,71,

Firmato digitalmente da ANGELO PICICUTO



- contenimento rischio epidem. compresa assist. Psicol. € 1.892,15,
- assistenza psicol. 1.192,06,
- contrib.acq. FFP2 € 2.592,00,
- risorse ex art 36, c.2 DL.21/2022 emerg. Epid. €1.997,76,
- innov. Digitale e did.laborat. € 2.000,00,
- il compenso dovuto ai Revisori dei conti era già stato accreditato completamente nell'e.f. 2021;

La programmazione definitiva è di € 19.477,58.

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	10.500,00	16.910,11	16.910,11	13.961,20	2.948,91	0,00
	4	Comune vincolati	10.500,00	15.784,65	15.784,65	13.086,63	2.698,02	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.125,46	1.125,46	874,57	250,89	0,00

05 - Finanziamento da Enti territoriali

La previsione iniziale pari ad Euro 10.500,00 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di € 6.410,11. La programmazione definitiva è di € 16.910,11 ed è costituita da fondi per il funzionamento amm.vo e didattico e diritto allo studio da parte dei comuni di Cino, Cercino, Mello, Mantello e Traona e fondi per la formazione da parte della scuola capofila I.C. Delebio;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.000,00	13.688,50	13.688,50	13.688,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.078,50	2.078,50	2.078,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	3.976,00	3.976,00	3.976,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	672,00	672,00	672,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	409,00	409,00	409,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.453,00	3.453,00	3.453,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

06 - Contributi da privati

La previsione iniziale pari ad Euro 4.000,00 ha subito un aumento di € 9.688,50. La previsione definitiva è pari a € 13.688,50 costituita da contributi per viaggi di istruzione, assicurazione, progetti frutta e latte nelle scuole, distributori bevande, partecipazione a concorsi, contributi per attività e progetti didattici;

Firmato digitalmente da ANGELO PICICUTO



8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	415,13	415,13	415,13	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	301,66	301,66	301,66	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	113,47	113,47	113,47	0,00	0,00

08 – Rimborsi e restituzione di somme

Previsione iniziale 0 sono state ricevuti € 301.66 da Eolo a seguito di modifica del contratto ed € 113,47 a restituzione di contributi per la formazione versati all.I.C. di Cosio V.;

9 - Alienazione di beni materiali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
9		Alienazione di beni materiali	60,00	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	60,00	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00

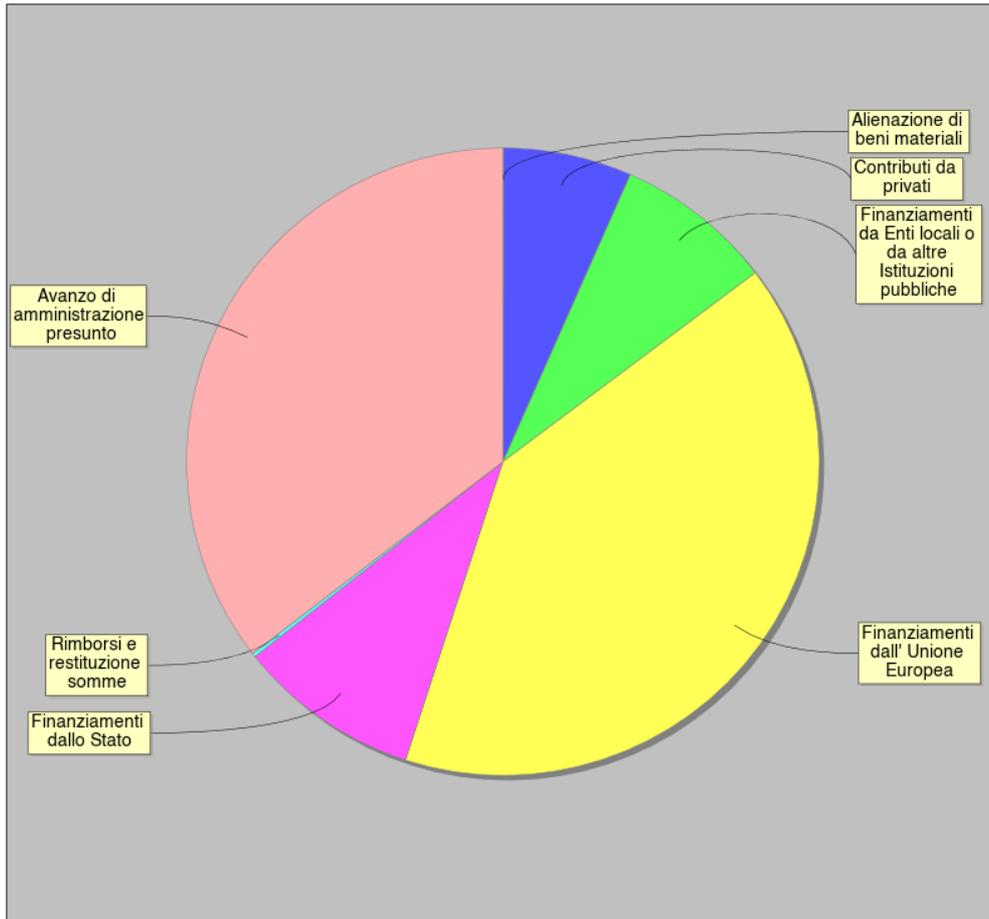
09 – Alienazione beni materiali

Previsione iniziale 0 sono state ricevuti € 60 ,00 a seguito di asta beni scaricati dall'inventario;

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	73.938,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	83.960,00
Finanziamenti dallo Stato	19.477,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.910,11
Contributi da privati	13.688,50
Rimborsi e restituzione somme	415,13
Alienazione di beni materiali	60,00



Totale analisi entrate



- Alienazione di beni materiali
- Contributi da privati
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto



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	57.047,17	110.672,16	167.719,33	156.859,13	50.802,68	106.056,45	10.860,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.862,82	18.443,48	41.306,30	34.979,90	24.416,90	10.563,00	6.326,40
	2	Funzionamento amministrativo	8.240,91	0,00	8.240,91	8.207,70	8.207,70	0,00	33,21
	3	Didattica	24.346,18	92.228,68	116.574,86	113.671,53	18.178,08	95.493,45	2.903,33
	6	Attività di orientamento	1.597,26	0,00	1.597,26	0,00	0,00	0,00	1.597,26

A01/1 - Funzionamento generale

- La programmazione definitiva di € 32.346,30 risulta maggiore di quella previsionale € 22.862,82 per una differenza di € 9.483,48. Le spese impegnate per funzionamento amministrativo generale per materiale di cancelleria, registri elettronici, protocollo informatico, software protezione dati, consulenza RSPP, medico competente, GDPR, assicurazione infortuni ed Rc per alunni e personale, manutenzione partecipazione ad associazioni, connettività, materiale per igienizzazione ecc ammontano a € 31.746,90 – le spese pagate ammontano ad € 23.257,90 – i residui passivi ammontano ad € 8.489,00.

A01/2 – Risorse ex art. 31 c. 1 lett. D D.L. 41/2021

- attività ancora aperta per la gestione dei residui passivi 2021 di € 2.000,00 che sono stati pagati integralmente.

A01/3 – PNRR esperienza del cittadino (sito web)

- La programmazione definitiva di € 7.301,00 risulta maggiore di quella previsionale € 0 Le spese impegnate per servizio impegnate ammontano ad € 3.233,00 mentre quelle pagate ad € 1.159,00.

A01/3 – PNRR migrazione al cloud

- La programmazione definitiva di € 1.659,00 risulta maggiore di quella previsionale € 0 Le spese verranno impegnate nel corso dell'e.f. 2022.

A02 - Funzionamento amministrativo generale

- La programmazione definitiva pari ad € 8.240,91 non ha subito variazioni.

Sono state impegnate spese per acquisto del materiale di cancelleria, noleggio fotocopiatore, manutenzione, spese postali, compenso revisori dei conti, per la somma complessiva di € 8.207,70 completamente pagate.

A03/1 – Funzionamento Didattico

- La programmazione definitiva pari ad € 25.574,86 risulta superiore a quella previsionale € 8.346,18 per la differenza di € 17.228,68.

Sono state impegnate spese per acquisto del materiale di cancelleria, abbonamenti a riviste, noleggio fotocopiatore, beni di investimento, per la somma complessiva di € 22.677,66, le spese pagate ammontano ad € 18.178,08– i residui passivi ammontano ad € 4.499,58.

A03/8 – PNSD Spazi e strumenti per le stem

- La programmazione definitiva pari ad € 16.000,00 risulta superiore a quella previsionale € 0 per la differenza di € 16.000,00.

Firmato digitalmente da ANGELO PICICUTO



Le spese sono state interamente impegnate per l'acquisto di strumentazione Stem e costituiscono residui passivi.

A03/9 – PON Ambienti didattici innovativi scuola infanzia

- La programmazione definitiva pari ad € 75.000,00 risulta superiore a quella previsionale € 0 per la differenza di € 16.000,00.

Le spese sono state impegnate per € 74.993,87 e costituiscono residui passivi.

A06/1 – Orientamento

- La programmazione definitiva pari ad € 1.597,26 risulta pari a quella previsionale.

Le spese saranno effettuate nel prossimo esercizio finanziario.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	2.000,00	-874,54	1.125,46	819,75	779,75	40,00	305,71
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	-874,54	1.125,46	819,75	779,75	40,00	305,71

P04/1 – Formazione

- La programmazione definitiva pari ad € 2.000,00 risulta superiore a quella previsionale € 1.125,46 per la differenza di € 874,54.

Sono state impegnate spese per la formazione pari ad € 819,75 e pagate pari a € 779,75, restano da pagare € 40,00 quali residui passivi.

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

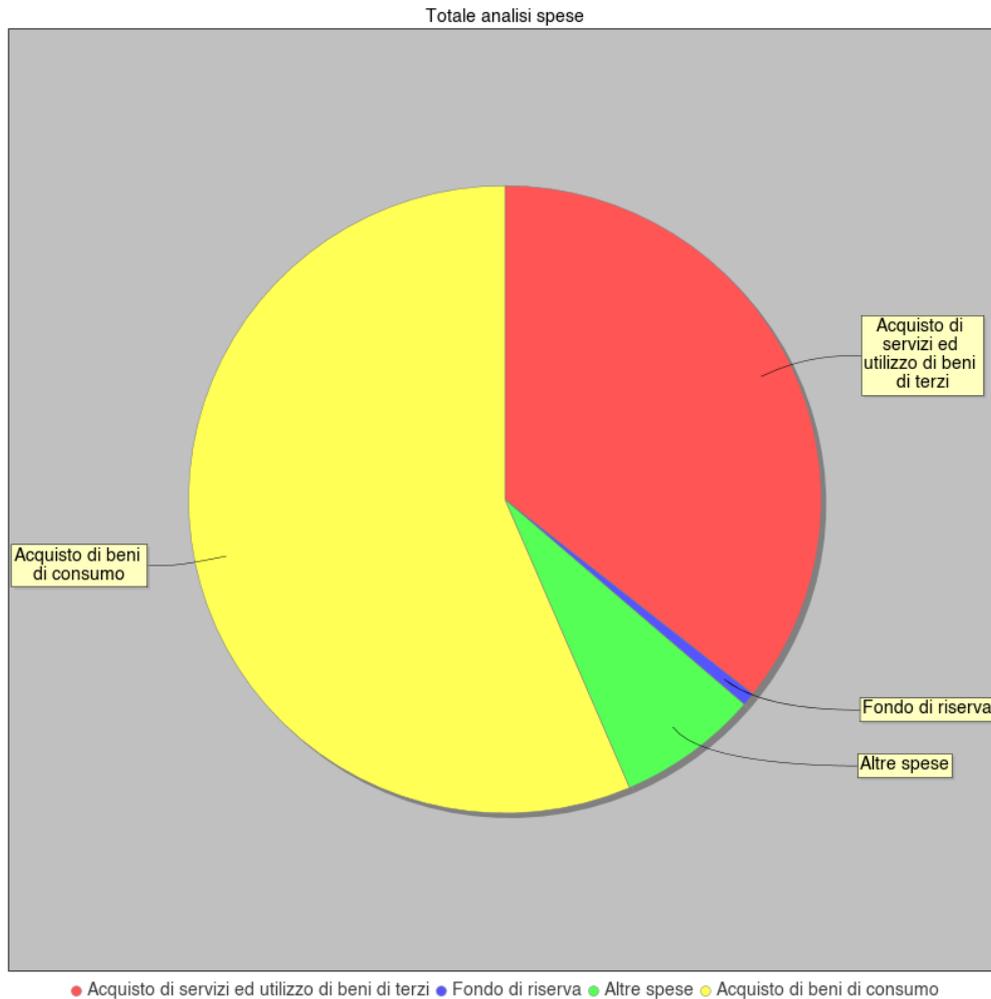
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Acquisto di beni di consumo	63.072,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	42.914,93
Acquisto di beni d'investimento	58.413,82

Firmato digitalmente da ANGELO PICICUTO



Altre spese	4.443,44
Fondo di riserva	400,00





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.

DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMMARE situazione iniziale 35.363,12 - variazioni 4.242,37 - situazione definitiva 39.605,49



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

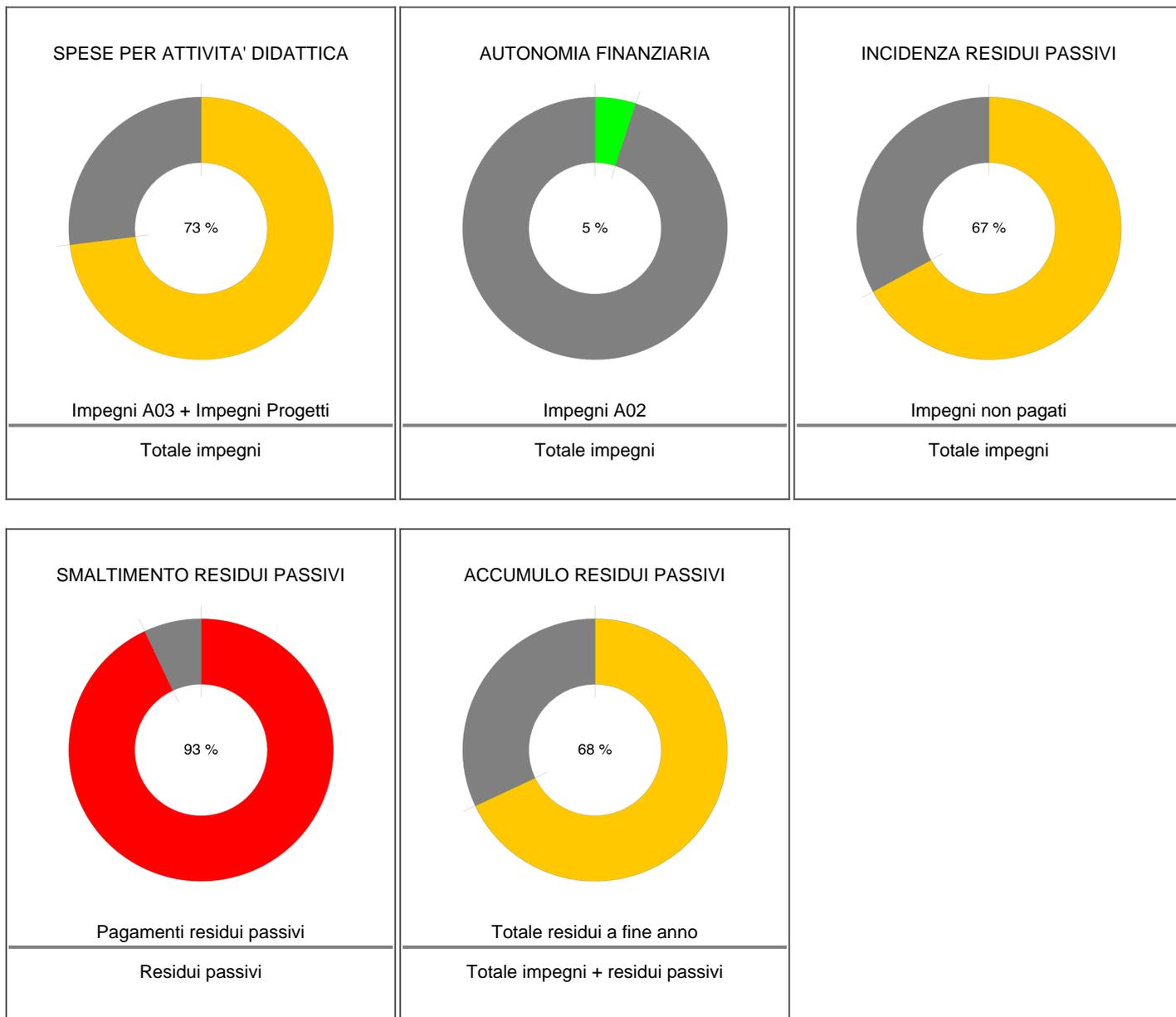
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale dei beni mobili soggetti ad inventario ha subito, durante l'esercizio 2022 le seguenti variazioni:

- aumenti per acquisti € 33.791,40
- diminuzioni a seguito di svalutazione € 42.271,72
- diminuzioni a seguito di scarico inventariale € 0

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2022.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti a € 98.223,86 e residui passivi per € 108.624,76.

Il mod. M non risulta compilato in quanto non sono state sostenute spese di personale nel corso del 2022 a carico del p.a..

PARTITE DI GIRO

Per quel che riguarda le minute spese, si fa presente che durante l'esercizio sono state regolarmente registrate tutte le spese effettuate; il prelievo di € 700,00 a cura del DSGA effettuato a norma delle vigenti disposizioni sulla tracciabilità finanziaria, è stato interamente restituito al bilancio dell'esercizio 2022.

P.C.C . PIATTAFORMA CERTIFICAZIONE CREDITI

E' stata inserita nella nuova piattaforma REA RGS la comunicazione dello stock del debito pari ad € 0 relativo all'anno 2022 in data 18/01/2023.

INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

E' stato pubblicato sui siti web "scuola in chiaro" e " IC Traona. edu.it - sezione amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2022 che risulta essere: -16,81%

Si dichiara che non vi sono gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S.G.A. Maria Monti
SCOLASTICO Angelo Picicuto

IL DIRIGENTE

TRAONA, 07-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Monti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Angelo Picicuto