



## **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 19/01/2022 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	668.635,61	Programmazione definitiva	668.635,61	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	193.495,28	Impegni	354.372,95	<i>Disavanzo di competenza</i> 160.877,67
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				190.400,61
Riscossioni competenza residui (B)	244.874,14	Pagamenti competenza residui (C)	314.425,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				120.848,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.925,33	Somme rimaste da pagare (F)	40.347,10	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 47.578,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	145.835,53	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	233.760,86	Totale residui passivi (L=F+H)	40.347,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 193.413,76



### 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	475.140,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00	75.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.666,20	41.666,20	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.618,94	24.618,94	100,00 %
6. Contributi da privati	48.897,00	48.897,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	80,00	80,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.733,14	1.733,14	100,00 %
Totale Entrate	668.635,61	193.495,28	
Disavanzo di competenza		160.877,67	
	Totale a pareggio	354.372,95	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	475.140,33	0,00	475.140,33
	2	Vincolato	402.297,72	0,00	402.297,72
	1	Non vincolato	72.842,61	0,00	72.842,61

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	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	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 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.741,00	41.666,20	41.666,20	34.365,20	7.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.741,00	19.674,74	19.674,74	19.674,74	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	21.991,46	21.991,46	14.690,46	7.301,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	17.812,57	24.618,94	24.618,94	18.994,61	5.624,33	0,00
	3	Comune non vincolati	12.812,57	12.812,57	12.812,57	12.812,57	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	7.005,00	7.005,00	2.005,00	5.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.801,37	4.801,37	4.177,04	624,33	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	13.450,00	48.897,00	48.897,00	48.897,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	13.450,00	15.356,00	15.356,00	15.356,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	20.110,20	20.110,20	20.110,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.232,00	1.232,00	1.232,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.290,00	10.290,00	10.290,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	308,80	308,80	308,80	0,00	0,00

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	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	80,00	80,00	80,00	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	1.733,14	1.733,14	1.733,14	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.733,13	1.733,13	1.733,13	0,00	0,00

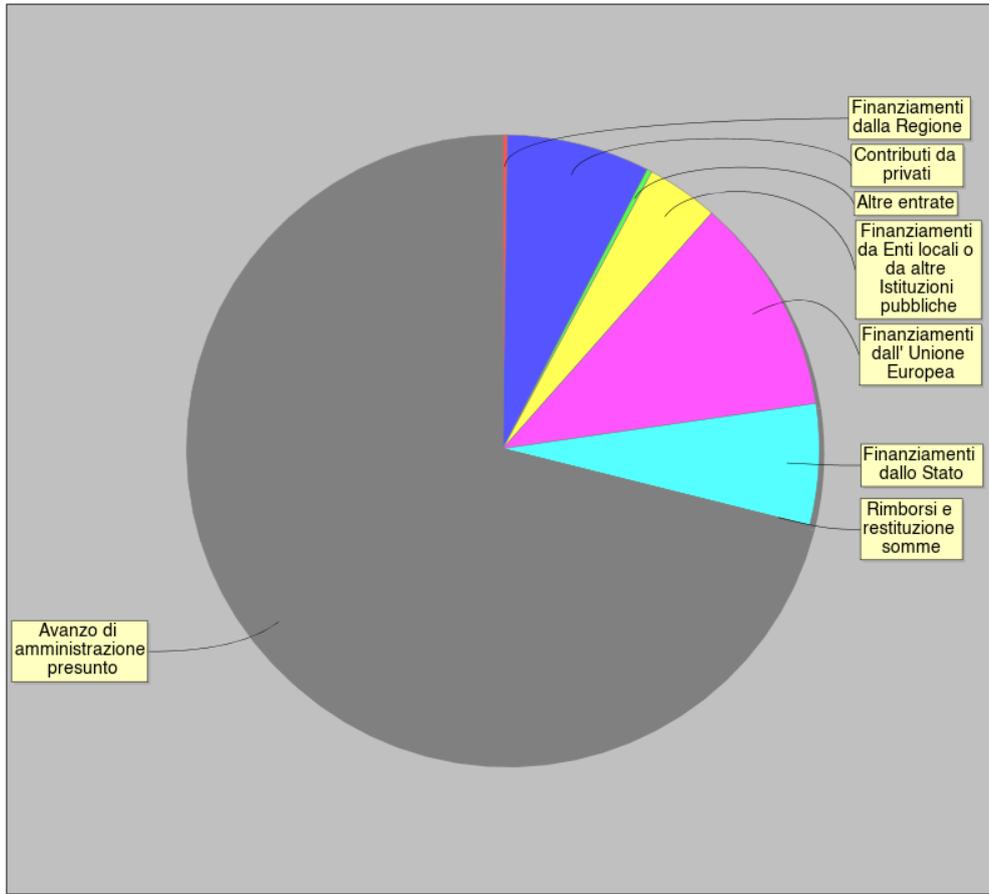
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	475.140,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	41.666,20
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.618,94
Contributi da privati	48.897,00
Rimborsi e restituzione somme	80,00
Altre entrate	1.733,14



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● 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	522.493,86	262.266,67	50,20 %
P. Progetti	144.867,75	92.106,28	63,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.274,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	668.635,61	354.372,95	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		354.372,95	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	398.598,49	123.895,37	522.493,86	262.266,67	221.919,57	40.347,10	260.227,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.680,20	11.901,92	96.582,12	66.372,05	65.520,49	851,56	30.210,07
	2	Funzionamento amministrativo	50.062,10	4.352,56	54.414,66	29.210,69	29.210,69	0,00	25.203,97
	3	Didattica	256.268,02	83.185,69	339.453,71	142.441,43	102.945,89	39.495,54	197.012,28
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.588,17	24.455,20	32.043,37	24.242,50	24.242,50	0,00	7.800,87

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	119.271,41	25.596,34	144.867,75	92.106,28	92.106,28	0,00	52.761,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.989,60	10.324,67	22.314,27	5.088,80	5.088,80	0,00	17.225,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	93.730,71	2.720,00	96.450,71	70.597,61	70.597,61	0,00	25.853,10
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.769,53	6.863,00	10.632,53	6.693,40	6.693,40	0,00	3.939,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.781,57	5.688,67	15.470,24	9.726,47	9.726,47	0,00	5.743,77

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	1.274,00	0,00	1.274,00	0,00	0,00	0,00	1.274,00
	98	Fondo di riserva	1.274,00	0,00	1.274,00	0,00	0,00	0,00	1.274,00

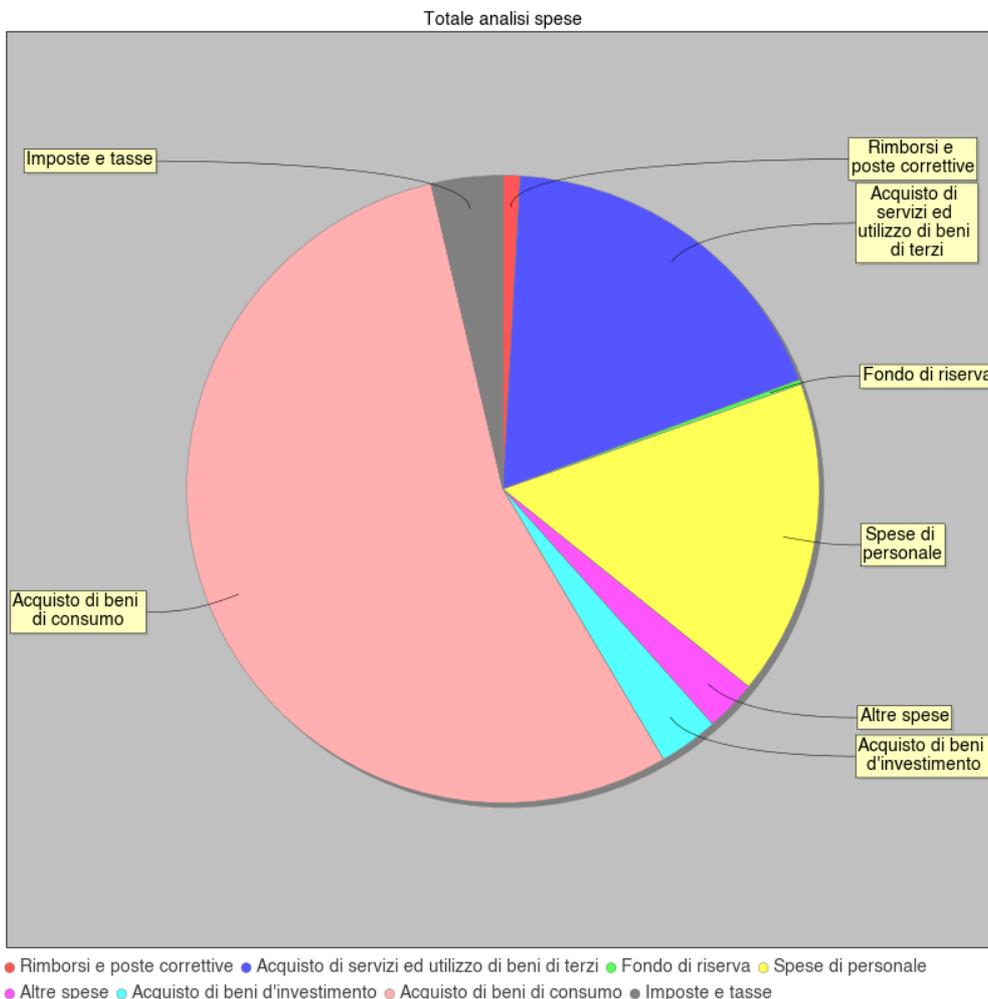
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						70.639,55			
Acquisto di beni di consumo						380.085,75			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						161.029,25			
Acquisto di beni d'investimento						6.673,47			
Altre spese						20.638,39			



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

Imposte e tasse	23.407,60
Rimborsi e poste correttive	4.887,60
Fondo di riserva	1.274,00





### **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.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

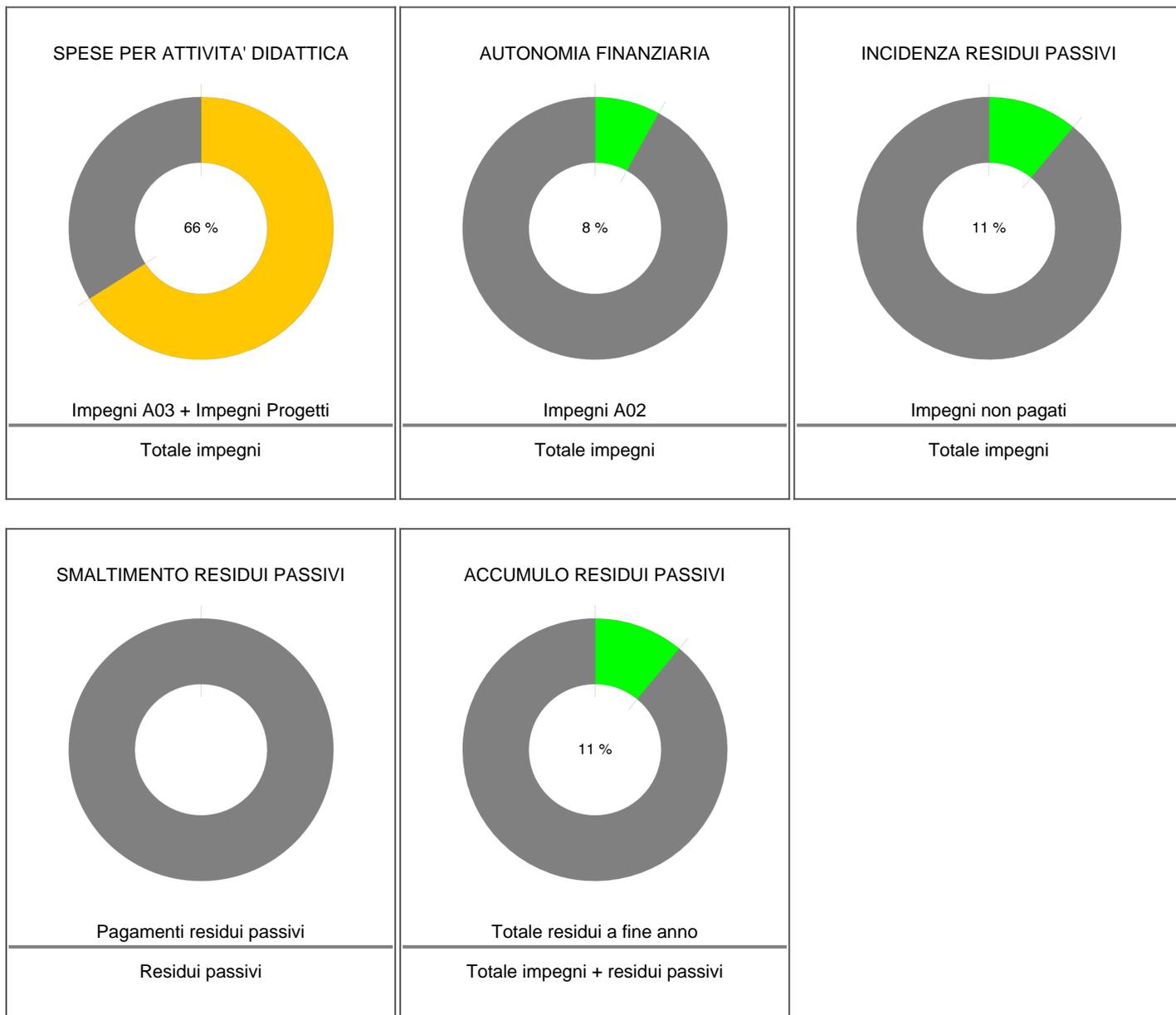
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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: PIEMONTE**  
**IC I.C. CASTELLAMONTE**

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008



## 5. Conclusioni

La situazione in banca al 31/12/2022 è risultata, rispetto al 01/01/2022, inferiore di euro 69.551,71 la differenza è dovuta ai minori finanziamenti ministeriali che hanno caratterizzato il periodo epidemiologico.

Ritenendo che questa tendenza si ripeterà anche per il 2023, si ritiene doveroso effettuare attenta valutazione di quelle che sono le spese essenziali al funzionamento amministrativo didattico che l'I.C. di Castellamonte dovrà affrontare.

Relativamente ai residui attivi il totale di euro 233.760.86 è dovuta, in gran parte, all'iscrizione a bilancio di particolari progetti ministeriale di cui in particolare si evidenzia:

1. € 15.410,14 PON apprendimento e socialità

Il pon è attualmente in controllo di 1° livello

2. € 8.000,00 STEM

Siamo in attesa di conoscere le modalità di rendicontazione sulla specifica piattaforma ministeriale

3. € 103.563,66 PON reti locali

La conclusione della fornitura è prevista per marzo 2023 a cui seguirà la rendicontazione sulle piattaforme GPU e SIF 2020

4. € 7.301,00 PNRR MISURA 1.4.1. sito internet

La conclusione della fornitura è prevista per giugno 2023 a cui seguirà la rendicontazione sulla specifica piattaforma ministeriale.

5. € 75.000,00 PON infanzia

La spesa è stata impegnata siamo in attesa delle forniture a cui seguirà la rendicontazione sulle piattaforme GPU e SIF 2020

Si segnala inoltre la presenza a bilancio di residui attivi, che nonostante diversi solleciti, ad oggi non risultano ancora ricevuti.

CASTELLAMONTE, 01-03-  
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
Domenico BATTAGLIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Antonietta MASTROCINQUE