



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 e J bis)

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 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2023 con provvedimento n. 36 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	638.665,72	Programmazione definitiva	638.811,27	Disp. fin. da programmare -145,55
Accertamenti	331.213,66	Impegni	298.310,51	Avanzo di competenza 32.903,15
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				220.591,14
Riscossioni competenza residui (B)	124.950,35	Pagamenti competenza residui (C)	299.542,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				45.998,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	270.652,67	Somme rimaste da pagare (F)	1.840,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 268.812,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	280.652,67	Totale residui passivi (L=F+H)	1.840,00	Residui Attivi - Residui Passivi 278.812,67

La dotazione ordinaria, i finanziamenti statali, i fondi erogati dalle Amministrazioni comunali per il Diritto allo studio e le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione sono stati utilizzati per la realizzazione di tutte le attività necessarie a garantire un'offerta formativa adeguata ai bisogni dell'utenza. Nei limiti di tali disponibilità è stato possibile effettuare le scelte necessarie per rispondere adeguatamente alle esigenze educative e didattiche degli alunni, delle famiglie e del personale della scuola, agendo nell'ottica del miglior uso delle risorse, nel rispetto dei principi di efficacia, di economicità, di efficienza e per la promozione di azioni di verifica sul servizio erogato in termini di qualità e quantità. La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali alle famiglie.

Per far fronte alle esigenze organizzative stabilite dalla normale servizio scolastico e dalla programmazione annuale, si è fatto ricorso alle forme di flessibilità possibili nella gestione delle risorse umane; ciò al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto delle norme contrattuali generali e secondo la contrattazione d'istituto. Le spese di ogni attività/progetto sono state monitorate al fine del contenimento della spesa entro i limiti delle risorse assegnate e della razionalizzazione della spesa.



3. Conto Finanziario

L'Istituto Comprensivo di Esine è composto da una sezione di scuola in ospedale e nove plessi collocati in due Comuni confinanti, quattro plessi di scuola dell'infanzia, tre di scuola primaria, due di scuola secondaria di I grado. Il numero delle scuole e la verticalizzazione costituiscono un'articolazione organizzativa importante e nondimeno uno stimolo per la progettazione condivisa di un progetto educativo unitario, nel quale parte attiva è il personale docente con quello ausiliario e amministrativo.

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	307.452,06	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	222.252,67	222.252,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.386,11	29.386,11	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.959,48	62.959,48	100,00 %
6. Contributi da privati	16.615,40	16.615,40	100,00 %
Totale Entrate	638.665,72	331.213,66	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		331.213,66	

Il Finanziamento dello Stato comprende la quota di Dotazione ordinaria, risorse accoglienza alunni ucraini - marzo 2022, risorse finanziarie ex articolo 36 comma 2 DL 21/22, risorse finanziarie ex art. 19 comma 1 e 2 DL 4/22, DL 104 art 8 orientamento 2022, risorse finanziarie ex art. 1. c. 697 Legge 234/21, animatori digitali 22-24, risorse finanziarie ex art. 39 bis c. 1 DL 9.

I Finanziamenti da EE.LL. comprendono le somme erogate dai Comuni di Esine e Piancogno per l'attuazione del Diritto allo studio degli alunni residenti nei propri territori, contributo della Comunità Montana per progetto scuola

I contributi da privati sono in massima parte riferiti alle quote versate dalle famiglie per l'assicurazione e acquisto del diario scolastico.



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	348.081,20	-40.629,14	307.452,06
	2	Vincolato	292.792,66	-40.629,14	252.163,52
	1	Non vincolato	55.288,54	0,00	55.288,54

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 è costituito dalla somma algebrica del Fondo cassa a chiusura dell'esercizio precedente aumentato dei crediti vantati dall'Istituto scolastico e diminuito dei debiti al 31/12/2022.

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	122.252,67	222.252,67	222.252,67	0,00	222.252,67	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	122.252,67	222.252,67	222.252,67	0,00	222.252,67	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea si riferiscono alle quote assegnate per:

- PON per la scuola FSR-REACT EU

-FESR PON-LO-2022-143 EDUGREEN: Laboratorio di sostenibilità per il primo ciclo

-FESR PON-LO-2022-144 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.630,99	29.386,11	29.386,11	29.386,11	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.630,99	14.753,41	14.753,41	14.753,41	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	14.632,70	14.632,70	14.632,70	0,00	0,00

Nella Dotazione ordinaria sono confluiti i contributi dello Stato per il funzionamento amm.vo e didattico e altri finanziamenti vincolati.

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	60.755,91	62.959,48	62.959,48	14.559,48	48.400,00	0,00



	4	Comune vincolati	58.400,00	58.429,20	58.429,20	10.029,20	48.400,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.355,91	4.230,28	4.230,28	4.230,28	0,00	0,00

I finanziamenti da Enti locali comprendono le quote erogate dai Comuni di Esine e Piancogno per l'attuazione dei Piani di diritto allo studio A.S. 2021/22, nelle seguenti misure: €. 28.400,00 dal Comune di Piancogno; €. 30.000,00 dal Comune di Esine.

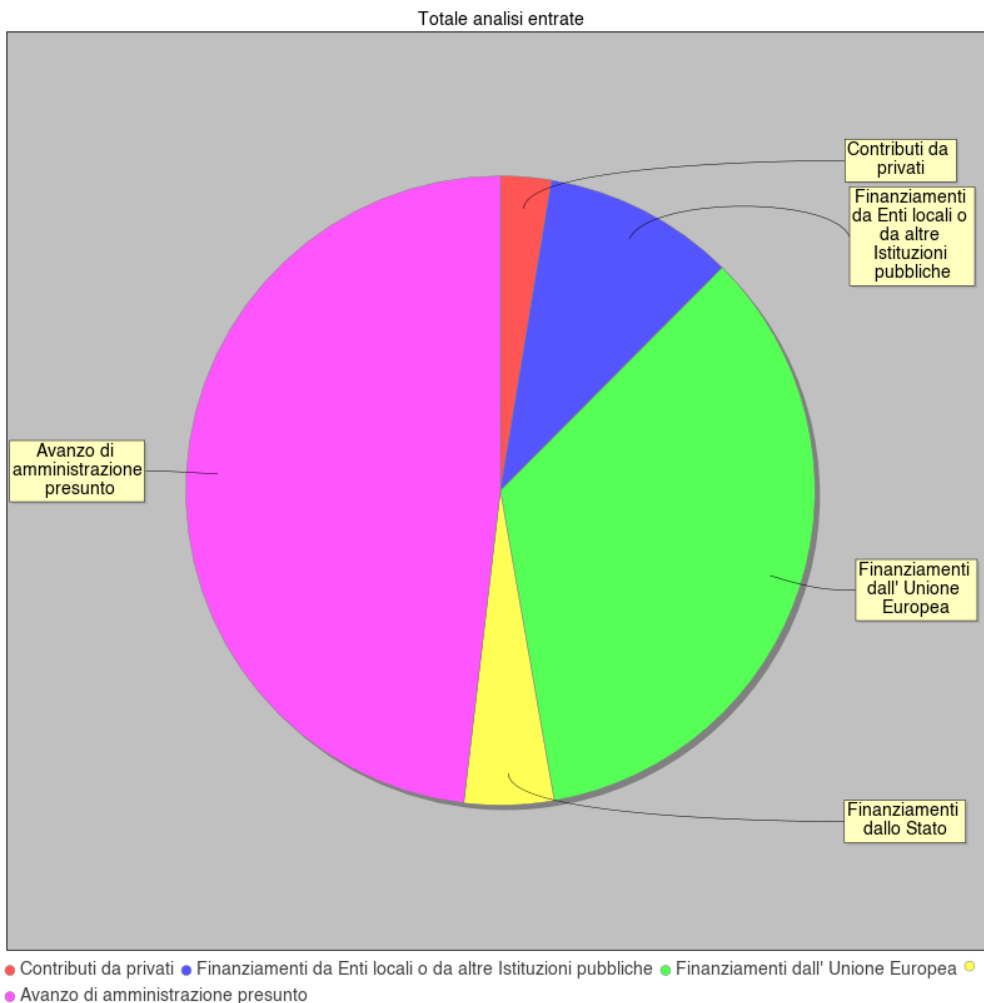
I finanziamenti di altre istituzioni sono costituiti dal contributo dall'I.S. Olivelli di Darfo per la formazione del personale, il contributo dell'I.S. "M.Vegio" di Milano per la scuola ospedaliera e il contributo da Comunità Montana di Vallecamonica per Progetto Scuola.

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	16.615,40	16.615,40	16.615,40	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	16.593,50	16.593,50	16.593,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	21,90	21,90	21,90	0,00	0,00

I contributi da privati sono costituiti in massima parte da quote versate dalle famiglie per copertura assicurativa e per l'acquisto del diario scolastico.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	307.452,06
Finanziamenti dall' Unione Europea	222.252,67
Finanziamenti dallo Stato	29.386,11
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.959,48
Contributi da privati	16.615,40





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	490.298,94	199.563,22	40,70 %
P. Progetti	147.552,33	98.747,29	66,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	960,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	638.811,27	298.310,51	
Avanzo di competenza		32.903,15	
Totale a pareggio		331.213,66	

Si è perseguito l'obiettivo di fornire un supporto organizzativo, amministrativo e generale all'attività gestionale e formativa dell'istituto e l'adeguamento costante del sito web d'istituto alla normativa vigente e l'attività di dematerializzazione.



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	361.312,40	128.986,54	490.298,94	199.563,22	197.723,22	1.840,00	290.735,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.978,02	16.449,94	59.427,96	43.304,25	41.464,25	1.840,00	16.123,71
	2	Funzionamento amministrativo	38.977,25	2.955,26	41.932,51	5.413,48	5.413,48	0,00	36.519,03
	3	Didattica	264.852,16	109.280,70	374.132,86	150.845,49	150.845,49	0,00	223.287,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.973,25	0,00	12.973,25	0,00	0,00	0,00	12.973,25
	6	Attività di orientamento	1.531,72	300,64	1.832,36	0,00	0,00	0,00	1.832,36

Sono stati attivati gli appalti per l'Assistenza e manutenzione fotocopiatori e per assistenza e manutenzione laboratori informatici.

Si è proceduto all'acquisto materiali di consumo/ cancelleria, materiali di consumo per le attrezzature d'Istituto, attrezzature informatiche a supporto dell'Ufficio di Segreteria e del Registro elettronico;

- Acquisto attrezzature informatiche nei plessi con fondi europei/Progetti PON;
- Acquisto attrezzature in generale;
- Licenza, assistenza e manutenzione registro elettronico;
- Acquisto carta per fotocopiatori, pc, ecc.;
- Acquisto materiale fotografico , sviluppi e stampe;
- Interventi di riparazione;
- Acquisto di libri per biblioteche di classe, dei docenti o materiale bibliografico per disabili;
- Acquisto di materiale ed attrezzature per la sanificazione degli spazi scolastici per fronteggiare il rischio di epidemia Covid 19;
- Acquisto di presidi sanitari anti Covid da distribuire agli alunni ed al personale in servizio;
- Visite del medico del lavoro accreditato presso l'Istituto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	172.176,80	-24.624,47	147.552,33	98.747,29	98.747,29	0,00	48.805,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.469,06	-15.155,78	7.313,28	2.000,00	2.000,00	0,00	5.313,28
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	117.143,93	-11.117,60	106.026,33	76.493,67	76.493,67	0,00	29.532,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	30.403,81	1.648,91	32.052,72	19.981,62	19.981,62	0,00	12.071,10
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.160,00						



				0,00	2.160,00	272,00	272,00	0,00	1.888,00
--	--	--	--	------	----------	--------	--------	------	----------

Nell'area dei progetti rientrano le numerose iniziative relative ai tre ordini di scuola e alle diverse classi.

Il progetto con l'intervento delle esperte madrelingua inglese ha favorito l'espressione orale attraverso conversazioni, attività ed esperienze in lingua. Si è riproposto il corso di approfondimento per la preparazione all'esame Trinity che ha visto la partecipazione di un buon numero di studenti.

Si sono riprese le attività motorie- sportive a livello d'istituto e territoriali.

Il progetto rivolto alla lotta al disagio e di supporto alla scuola e alle famiglie tramite lo sportello psicopedagogico si è confermato un servizio molto apprezzato e frequentato da un maggior numero di utenti rispetto agli anni precedenti la pandemia.

Si sono proposte le attività di accoglienza, in ambito interculturale e di prima alfabetizzazione e positiva è risultata anche l'integrazione nella vita scolastica degli alunni disabili o con bisogni educativi speciali. L'insieme di diverse attività didattiche effettuate e finalizzate a un miglior inserimento scolastico degli alunni con disabilità e/o inseriti in percorsi personalizzati hanno conseguito gli obiettivi. Nel corso dell'anno sono stati inseriti alcuni alunni ucraini provenienti dalle zone di guerra; si sono predisposte attività e interventi specifici.

Si è attuato:

-il monitoraggio di situazioni di disagio presenti nella scuola;

-la presa in carico da parte di tutta la scuola delle situazioni di disagio presenti nelle classi;

-l'intervento in situazioni di particolare problematicità in appoggio alle insegnanti di classe, che ha favorito la realizzazione delle strategie e la creazione di opportunità utili a migliorare la situazione dei singoli alunni e delle classi di riferimento;

-l'individuazione delle situazioni che necessitavano di una attività di recupero individualizzato;

-l'instaurarsi di una pratica di collaborazione e scambio di opportunità anche formative tra i diversi ordini di scuola, finalizzate a un accompagnamento nel percorso scolastico dei bambini con bisogni educativi speciali.

Si sono effettuati i corsi di formazione del personale così come programmato, è stata favorita anche la partecipazione del personale amministrativo a corsi aventi per tema l'applicazione di nuove norme che regolano la gestione dei procedimenti amministrativi e la gestione del sito scolastico. Il riscontro è risultato in genere positivo.

Per quanto riguarda la ripartizione del Fondo d'Istituto al fine di incentivare le figure contemplate nell'organigramma di Istituto, le funzioni strumentali, le attività aggiuntive di insegnamento, gli incarichi specifici del personale ATA si fa riferimento al Contratto Integrativo di Istituto.

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

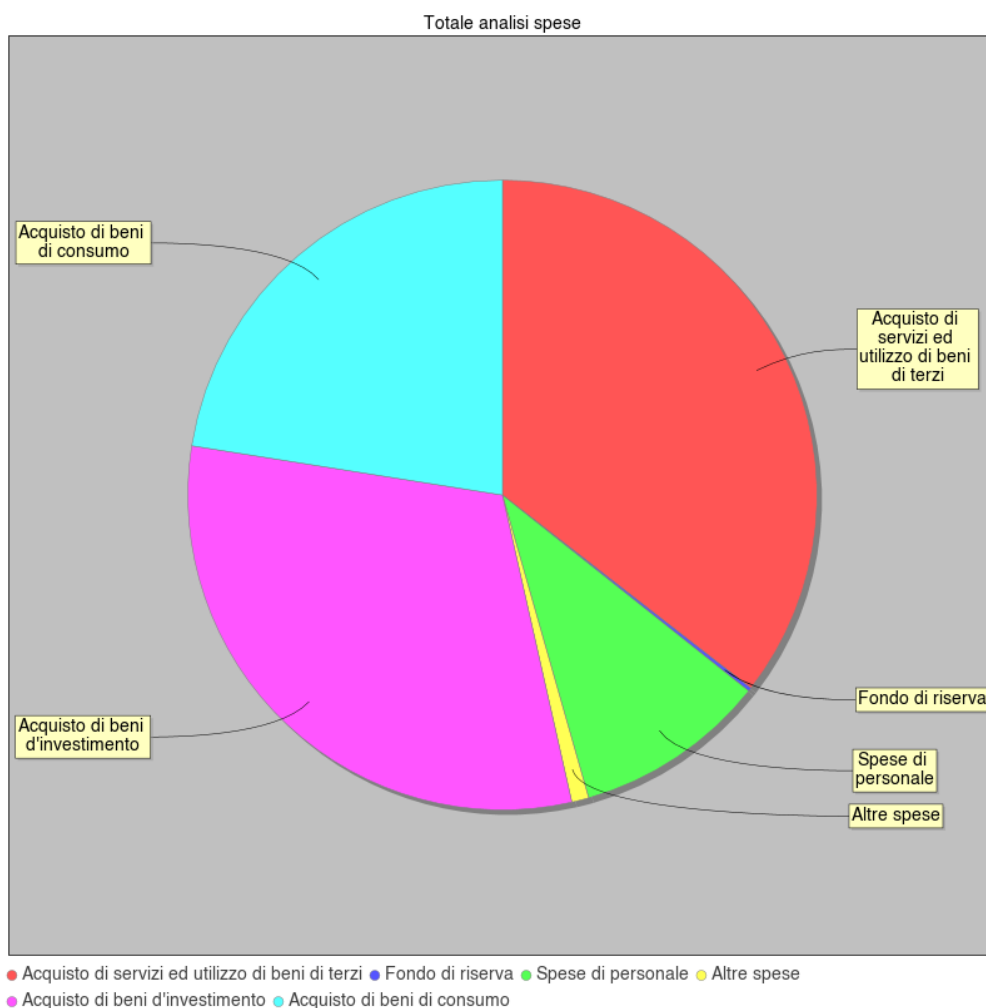
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	960,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	960,00
	98	Fondo di riserva	960,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	960,00



Nel corso dell'anno finanziario 2022 non vi è stata la necessità di attingere al Fondo di riserva per fronteggiare spese impreviste e inderogabili. Lo stesso è confluito quindi per intero nell'Avanzo di amministrazione 2022.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	69.493,17
Acquisto di beni di consumo	189.842,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	175.405,55
Acquisto di beni d'investimento	198.409,81
Altre spese	4.700,00
Fondo di riserva	960,00





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.

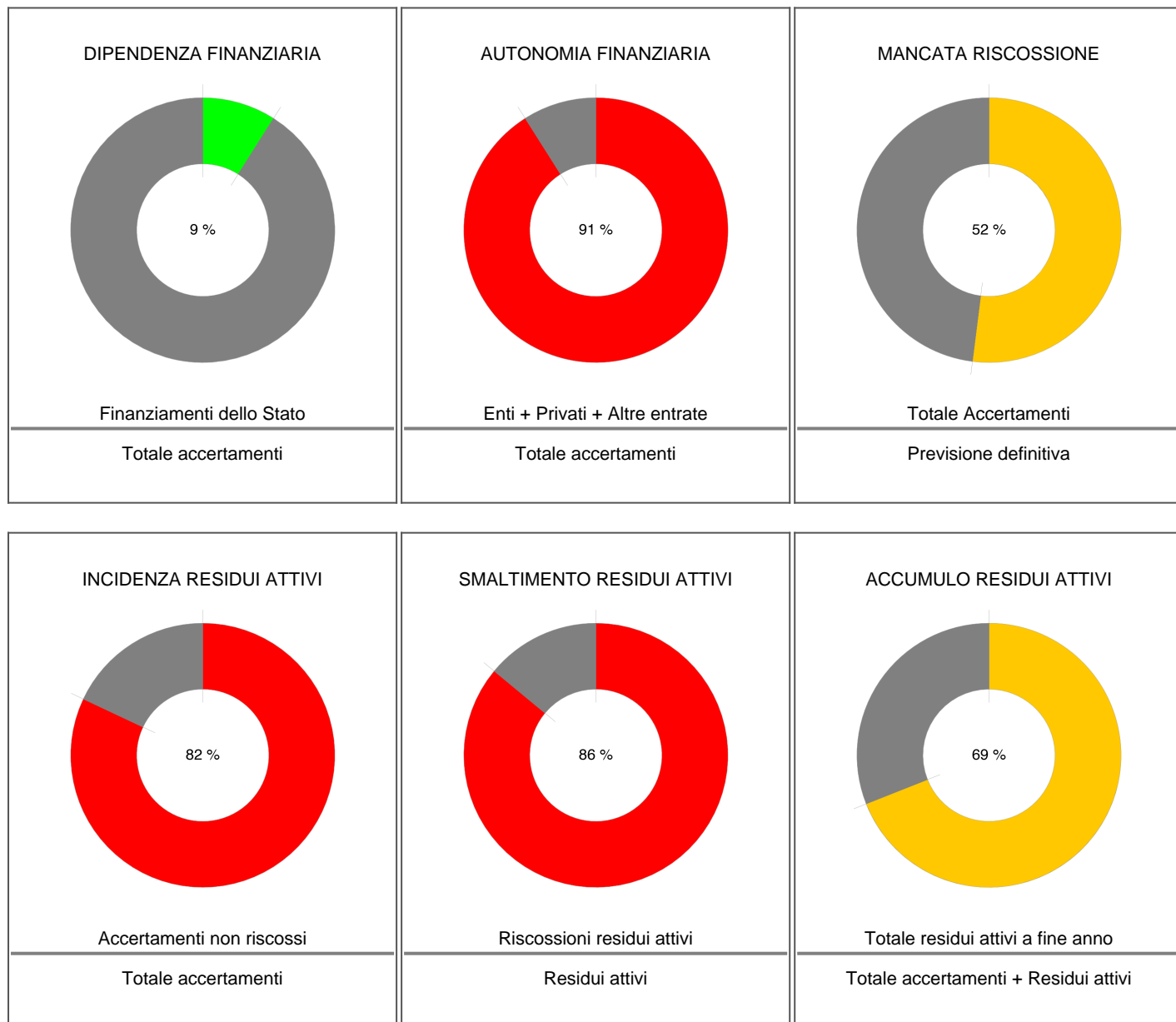
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Nel corso di quest'anno in esame la gestione finanziaria dell'Istituto ha ripreso l'attività precedente l'emergenza epidemiologica che non aveva permesso la realizzazione di tutti i progetti previsti. La programmazione delle attività si è attuata con risultati positivi anche nel raggiungimento degli obiettivi programmati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le spese sostenute per la realizzazione dei progetti sono state operate sempre tenendo in considerazione i principi di efficacia ed efficienza.

Si è confermato il positivo legame del nostro istituto con il territorio. Costruttivi i rapporti con gli Enti Locali, con le varie associazioni che si occupano sul territorio di proposte formative ed educative. Sempre consolidato il rapporto con l'ATS, per la programmazione dell'inclusione degli alunni e per la fruizione di servizi sanitari e di prevenzione sociale, e con le realtà che si occupano di problematiche socio-umanitarie, di prevenzione e integrazione.

Si ritiene importante evidenziare l'impegno di tutto il personale docente e non docente volto a garantire il regolare funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati per contribuire al raggiungimento degli obiettivi prefissati e per garantire la qualità del servizio scolastico.

ESINE, **05-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Roberta Angela Moscardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia Rinchetti