



MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "T. OLIVELLI "
Via Roma 9/11 25069 Villa Carcina (BS)
☎ 030/881023 - - C.F. 92008620178 - C.M. BSIC82600D
e-mail bsic82600d@istruzione.it - BSIC82600D@pec.istruzione.it
Sito Istituzionale www.icsolivelli.edu.it
Codice univoco :UFS8F4

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

**Ai Revisori dei Conti
Ai Componenti del Consiglio d'Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

La modulistica di seguito riportata :

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2022 (con Z01- disponibilità da programmare)
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022

assieme ad altri documenti previsti dal suddetto Decreto compongono il Conto Consuntivo il quale viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/11/2021 con delibera n° 161

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale, e degli storni al 31 dicembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a € 283.438,58 di cui 138.636,54 rimosse ed € 144.802,04 rimaste da riscuotere al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € 203.962,16 di cui € 187.730,29 pagate ed € 16.231,87 rimaste da pagare che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

La relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1) Dati Generali dell'istituzione scolastica

A- Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	12	0	230	0	230	230	8	0

B -Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	95	0	95	0	95	1	0	0
Seconde	0	5	0	5	106	0	106	0	106	2	0	0
Terze	0	5	0	5	97	0	99	0	99	4	0	0
Quarte	0	5	0	5	98	0	99	0	99	4	0	0
Quinte	0	5	0	5	95	0	96	0	96	5	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	24	0	24	491	0	495	0	495	16	0	0
Prime	0	4	0	4	99	0	92	0	92	3	0	0
Seconde	0	5	0	5	101	0	105	0	105	5	0	0
Terze	0	4	0	4	88	0	82	0	82	3	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale		13	0	13	288	0	279	0	279	11	0	0

2) Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	120
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	31

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

1) Dati contabili

Conto Finanziario (Mod. H):

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 285.145,63		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 136.802,04	€ 136.802,04	
02) Finanziamenti Statali	€ 43.982,58	€ 43.982,58	
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
04) Finanziamenti da Enti	€ 90.025,35	€ 90.025,35	
05) Contributi da privati	€ 12.628,60	€ 12.628,60	
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
07) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 568.584,21	€ 283.438,58	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 283.438,58	
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 408.076,44	€ 154.114,57	
P) Progetti	€ 143.943,04	€ 49.847,59	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 1.101,17	€ 0,00	
Totale Spese	€ 553.120,65	€ 203.962,16	
Z101-disponibilità finanz. da programmare	15.463,56		
Avanzo di competenza		€ 79.476,42	
Totale a Pareggio		€ 283.438,58	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 79.476,42

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,87 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi Nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
91.166,80	-	54.417,94	=	36.748,36	+	€ 144.802,04	-	€ 0,00	=	€ 144.802,04

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00	+	16.231,87	-	0,00	=	€ 16.231,87

I residui da riscuotere pari a € 36.748,86 sono stati radiati con delibera del Consiglio d'istituto n.60 della seduta del 20/12/2022

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 54.602,32 e pagati residui passivi per euro 13.200,73

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 134.898,99	34.140,67	169.039,66
Totale Disponibilità	€ 285.145,63	58.959,43	344.105,06
Totale dell'attivo	€ 420.044,62	93.100,10	513.144,72
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 420.044,62	93.100,10	513.144,72
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	16.231,87	16.231,87
Consistenza Patrimoniale	€ 420.044,62	76.868,23	496.912,85
Totale a pareggio	€ 420.044,62	93.100,10	513.144,72

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 193.978,83
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 138.636,54	€ 54.417,94		€ 193.054,48	
Pagati	€ 187.730,29			€ 187.730,29	
Fondo di cassa					€ 199.303,02
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 144.802,04
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 16.231,87
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022					€ 327.873,19

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
Attività/progetti	Spese di personale	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01		8.075,57	9.906,29				799,85	38.940,18	16.781,71
A02		5.809,73	5.016,98	105,11	60,00	1.413,98		124.664,16	12.405,80
A03	4.770,01	35.855,56	13.753,65			61.032,84		235.370,64	115.412,06
A05			4.359,00					4.675,50	4.359,00
A06			3.156,00					3.425,96	3.156,00
P01		6.006,63					129,31	9.105,31	6.135,94
P02	6.384,80	21.199,43	6.991,68			5.709,60		124.682,18	40.285,51
P04	2.560,18		865,96					10.155,55	3.426,14
TOTALE	13.714,99	76.946,92	44.049,56	105,11	60,00	68.156,42	929,16	552.019,48	203.962,16

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,95%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Attività A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola. La somma di € 4.900,83 è stata utilizzata per le seguenti spese: servizi esterni di pulizia, medico di sorveglianza e responsabile della sicurezza, rinnovo assistenza dominio sito, canoni adsl e manutenzioni varie.

Attività A01/02 – Risorse ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021. La somma di € 1.299,85 è stata utilizzata per le seguenti spese: Acquisto lavasciuga, mascherine FFP2, materiale igienizzante, forniture e posa parete scuola secondaria, materiale coding, libri, software per sostegno ecc..

Attività A01/03 – Risorse ex art. 58, comma 14 D.L. 73/2020. La somma di € 12.581,03 è stata utilizzata per le seguenti spese: mascherine FFP2, materiale igienizzante e pulizia dei plessi e realizzazione parete divisoria scuola secondaria

Attività A02 – Funzionamento amministrativo. La somma di € 12.369,20 è stata utilizzata per le seguenti spese: spese banca e posta, rinnovo assistenza software programmi segreteria, materiale di pulizia plessi e cancelleria.

Attività A03 – Didattica. La somma di € 27.595,21 è stata utilizzata per le seguenti spese: materiale didattico e facile consumo plessi, interventi di manutenzione e riparazione beni, funzioni miste personale ATA, sussidi per didattica a distanza, assicurazione alunni e personale, assistenza per registro elettronico, incarico aggiuntivo per progetto Piano Scuola Estate

Attività A03/01 - Digital Board - avviso 28966/2021- cod. 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-342

La somma di € 55.215,44 è stata utilizzata per le seguenti spese: acquisto monitor plessi, materiale pubblicità PON e gestione spese personale coinvolto.

Attività A03/02 - Realizzazione di reti locali... -avviso 20480/2021- cod.13.1.1A-FESRPON-LO-2021-270

La somma di € 736,34 è stata utilizzata per le seguenti spese: acquisto materiale pubblicitario e gestione spese personale coinvolto.

Attività A03/03 – Risorse ex art. 58, comma 4 D.L.73/2021. La somma di € 11.633,03 è stata utilizzata per le seguenti spese; materiale per scienze motorie, materiale didattico progetto inclusione, server segreteria.

Attività A03/04 - Spazi e strumenti digitali per le STEM- avviso prot.DGEFID n.10812. La somma di € 15.753,56 è stata impegnata per le seguenti spese: attrezzatura per l'insegnamento del coding e della robotica educativa.

Attività A03/06 – risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022. La somma di € 4.073,95 è stata utilizzata per le seguenti spese: acquisto mascherine FFP2 e prodotti igienizzanti plessi.

Attività A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. La somma di € 4.442,64 è stata utilizzata per: servizio trasporto nuoto, servizio trasporto Musei vari, pagamento guide turistiche entrata Musei.

Attività A06 – Attività di orientamento La somma di € 3.156,00 è stata utilizzata per pagamento esperto per progetto "Orientamento" classi terze scuola secondaria

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Progetto P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" La somma di € 6.006,63 è stata utilizzata per acquisto materiale relativo ai progetti presentati dai responsabili plessi

Progetto P01/01 – Piano Scuola Estate "risorse ex art. 31 comma 6 D.L.41/21" La somma di € 129,31 è stata restituita come da richiesta del Ministero

Progetto P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale") La somma di € 18.656,11 è stata utilizzata per acquisto materiale didattico relativo ai progetti presentati dai responsabili plessi e per pagamento esperti esterni ove previsti.

Progetto P02/01 - Progetti di Apprendimento e Socialità - Avviso n. 9707/2021. La somma di € 7.900,71 è stata utilizzata per spese pubblicitarie e spese del personale interno quale incaricato per la realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze e per l'aggregazione e la socializzazione degli studenti nell'emergenza Covid

Progetto P02/02 - Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021. La somma di € 13.691,51 è stata utilizzata per acquisto di tavoli trapezoidali, computer, tastiere e materiale per progetto inclusione

Progetti P04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale") La somma di € 3.426,14 è stata utilizzata per corsi di formazione docenti sull'inclusione degli alunni con disabilità e per corsi di formazione sulla sicurezza rivolti al personale ATA.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva. La somma di € 1.101,17 non è stata utilizzata.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la disponibilità finanziaria da programmare, in quanto contributi ricevuti dopo la data del 30 novembre 2022, raggruppati per provenienza e tipologia, secondo il seguente prospetto:

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2022

03/01 - Dotazione ordinaria	€ 467,74
03/06 – Altri finanz.vincolati Stato	€ 4.490,82
05/03 – Comune non vincolati	€ 10.410,00
06/01 – Contrib. volontari famiglie	€ 65,00
06/04 – Contrib.per visite, viaggi	€ 30,00
Totale da programmare	15.463,56

Dichiarazioni

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 l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 29 del 15/11/2022;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	08/04/2022	- 30,69
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	08/07/2022	- 11,60
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	07/10/2022	- 24,56
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	10/01/2023	- 27,56
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	10/01/2023	- 23,99

- che il servizio di Cassa è svolto attualmente dalla Banca Unicredit , istituto cassiere della scuola dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2023, con la quale è stata stipulata la convenzione di cassa fissata dal MI, in ottemperanza al D.I. 44/2001 e al D.I. 129/2018

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2022, siano stati ampiamente raggiunti.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Villa Carcina_ 15/03/2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Sig.ra Filomena Amendola



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

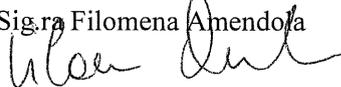
Il Dirigente Scolastico
Dott. Daniele Gennari



Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Villa Carcina 15/03/2023

LA DSGA
Sig.ra Filomena Amendola



Il Dirigente Scolastico
Dott. Daniele Gennari

