



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 04/02/2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il 2021 è stato un anno particolare a causa dell'emergenza sanitaria da COVID19, pandemia iniziata a marzo 2020. A seguito di diversi DPCM e D.L. la scuola ha dovuto reinventarsi per consentire agli alunni di apprendere le nozioni scolastiche anche in modalità DAD (didattica in presenza) e DDI (didattica digitale integrata), visto che per alcuni periodi gli alunni non hanno frequentato le lezioni in presenza. Gli esami di Stato, come per il 2020, sono stati fatti in presenza e gli alunni sono stati impegnati un giorno solo.

Il Governo con numerosi interventi finanziari (D.L. n. 41 del 22 marzo 2021 "Decreto Sostegni" - D.L. n. 73 del 25 maggio 2021 "Decreto Sostegni-bis" oltre ad interventi del PIANO SCUOLA ESTATEi) ha erogato alle scuole importanti finanziamenti per sostenerle nel periodo della pandemia consentendo di acquistare :

- pc - notebook - monitor touch
- materiale igienico sanitario per potenziare la sanificazione dei locali scolastici, finanziamento ad hoc per gli esami di stato
- DPI specifici
- acquisto di n. 4 generatori a vapore e n. 4 lavapavimenti distribuiti in entrambe le sedi
- strumenti didattici innovativi
- connettività
- favorire la socialità degli alunni con attività extracurricolari

Nelle attività denotate con la voce A01 di funzionamento generale e decoro della scuola sono annoverate tutte le azioni volte alla fornitura di quei servizi indivisi e destinati all'universo scuola, compresi l'acquisto di tecnologie, hardware e mobili e arredi per il funzionamento ottimale dei laboratori e del generale decoro dei locali scolastici;

Nelle attività denotate con la voce A02 di funzionamento amministrativo sono annoverate tutte le azioni volte all'efficienza, all'efficacia e al buon andamento dei servizi, secondo standard monitorati, comprese le spese per compensi e indennità missione ai RR.CC.

Nelle attività denotate con la voce A03 di funzionamento didattico generale sono finanziate le attività che perseguono l'autonomia didattica ed organizzativa, di ricerca e di sperimentazione interna, di sostegno e di innovazione metodologica.

Con i fondi della sofferenza finanziaria (pervenuti a fine dicembre 2019) è stata potenziata l'infrastruttura informatica, ogni aula è stata dotata di schermi interattivi e pc, sono stati adeguati diversi laboratori del plesso Marconi, è proseguita l'implementazione della digitalizzazione con un cambio del registro elettronico che offre maggiori ed importanti servizi, l'estensione della segreteria digitale con nuovi software di gestione del personale, delle presenze, del pcto.



Con una parte delle erogazioni liberali delle famiglie e del contributo della Fondazione CRS di Savigliano è stato allestito un nuovo laboratorio nella sede Cravetta destinato agli alunni dell'indirizzo grafico-pubblicitario.

Nelle attività denotate con la voce A04- Alternanza scuola lavoro –trovano imputazione tutte le attività inerenti i “Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (PCTO).

Nelle attività denotate con la voce A05 – visite, viaggi e programmi di studio all'estero- sono annoverate/finanziate le attività correlati ai viaggi studio, viaggi di istruzione ed ogni altra attività svolta all'esterno dell'istituzione scolastica e posta a carico degli allievi;

L'Istituto è beneficiario di un progetto Erasmus che vedrà la sua realizzazione nell'anno 2022, salvo proroga al 2023 in conseguenza alla pandemia;

Nelle attività denotate con la voce A06 – attività di orientamento- sono annoverate/finanziate le attività di orientamento sia in entrata che in uscita

I progetti che rientrano nell'aggregato P sono quelli che hanno consentito di realizzare le priorità del PTOF e del Piano di Miglioramento. Particolare rilievo assumono i progetti:

- che contemplano acquisti di strumentazioni con fondi del P.N.S.D. (ambienti di apprendimento innovativi , azione #7 e di inclusione digitale)

- che contemplano attività studentesche – certificazioni – ed. alla salute – attività culturali finalizzate all'acquisizione di competenze di autonomia e di responsabilità;

- che contemplano attività previste nel piano scuola estate di apprendimento e socialità con le risorse Ex legge 440 (D.M. 48/2021 art. 3 co1 lett. a) con risorse Decreto Sostegni (D.L. 41/2021 ex

art. 31 co 6) e fondi PONFSE

- che contemplano le certificazioni le quali perseguono un quadro di competenza per il primo inserimento nel mondo del lavoro, attraverso una valorizzazione del CV degli studenti e una facile impostazione delle attività di alternanza e di tirocinio in azienda;

- che contemplano attività di aggiornamento finalizzate alla valorizzazione della professionalità docente.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	604.435,48	Programmazione definitiva	576.767,91	Disp. fin. da programmare 27.667,57
Accertamenti	355.917,22	Impegni	275.760,70	Avanzo di competenza 80.156,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				167.922,09
Riscossioni competenza residui (B)	126.579,86	Pagamenti competenza residui (C)	228.239,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				66.262,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	260.456,01	Somme rimaste da pagare (F)	81.681,77	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 178.774,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	85.663,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.457,84	
Totale residui attivi (I=E+G)	346.119,70	Totale residui passivi (L=F+H)	85.139,61	Residui Attivi - Residui Passivi 260.980,09



3. Conto Finanziario

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:

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	247.086,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	166.679,59	166.679,59	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	74.323,89	74.323,89	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	5.529,93	5.529,93	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.379,51	70.379,51	100,00 %
6. Contributi da privati	40.436,29	39.004,29	96,46 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	604.435,48	355.917,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		355.917,22	

Alcune risorse rientrano nelle assegnazioni del PIANO SCUOLA ESTATE per favorire l'apprendimento e la socialità degli alunni dopo il periodo in lockdown vissuto soprattutto dagli studenti. Il Piano scuola Estate prevedeva 3 finanziamenti diversi : fondi PONFSE - risorse del Deceto Sostegni (ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021) e risorse art. 3, comma 1, lettera a) D.M. n. 48/2021.



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	247.086,26	0,00	247.086,26
	2	Vincolato	202.646,93	0,00	202.646,93
	1	Non vincolato	44.439,33	0,00	44.439,33

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	35.629,59	166.679,59	166.679,59	1.050,00	165.629,59	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	35.629,59	165.629,59	165.629,59	0,00	165.629,59	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

I finanziamenti dall'Unione Europea provengono da n. 2 progetti : PON FSE Apprendimento e socialità (n. 2 azioni differenti) - avviso n. 9707 del 27/04/21 e PON FESR Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso n. 28966 del 06/09/21.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.160,82	74.323,89	74.323,89	38.749,89	35.574,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.160,82	28.650,36	28.650,36	28.650,36	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	976,17	976,17	976,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	44.697,36	44.697,36	9.123,36	35.574,00	0,00

In altri finanziamenti vincolati dello Stato rientrano le risorse assegnate con i vari decreti Sostegni (D.L. N. 41/2021 e D.L. N. 73/2021), fondi PNSD/PNRR (€ 16.000 per progetto STEM che la scuola si è aggiudicata) - € 1.000 per A.D. e € 1.000 x acquisto DAE, risorse ex Legge 440/97 monitor - D.M. N. 48/2021 e contributi derivanti dalla Legge n. 178 del 30.12.20.

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	5.529,93	5.529,93	5.477,51	52,42	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	529,93	529,93	529,93	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	4.947,58	52,42	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	9.000,00	70.379,51	70.379,51	11.179,51	59.200,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.773,59	1.773,59	1.773,59	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	59.200,00	59.200,00	0,00	59.200,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	9.000,00	9.355,92	9.355,92	9.355,92	0,00	0,00

Il finanziamento di proveniente dalla Provincia di Cuneo serve per pagare la Cooperativa che si è aggiudicata la gara per fornire il servizio di assistenti fisiche all'autonomia. Il pagamento avviene mensilmente dietro emissione delle fatture elettroniche da parte della Cooperativa. Fino al 2020 provvedeva direttamente la Provincia al pagamento delle spettanze della Cooperativa. Il finanziamento è soggetto al monitoraggio in base alla reale effettuazione di ore delle assistenti fisiche con gli alunni disabili certificati.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	18.000,00	40.436,29	39.004,29	39.004,29	0,00	1.432,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	15.676,50	15.676,50	15.676,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	12.196,00	12.196,00	12.196,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	3.539,00	2.107,00	2.107,00	0,00	1.432,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	91,00	91,00	91,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	142,50	142,50	142,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.624,29	5.624,29	5.624,29	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	3.167,00	3.167,00	3.167,00	0,00	0,00

L'emergenza sanitaria ed economica ha determinato, come già per il 2020, una ancora minor entrata rispetto alla previsione per quanto riguarda i contributi delle famiglie.

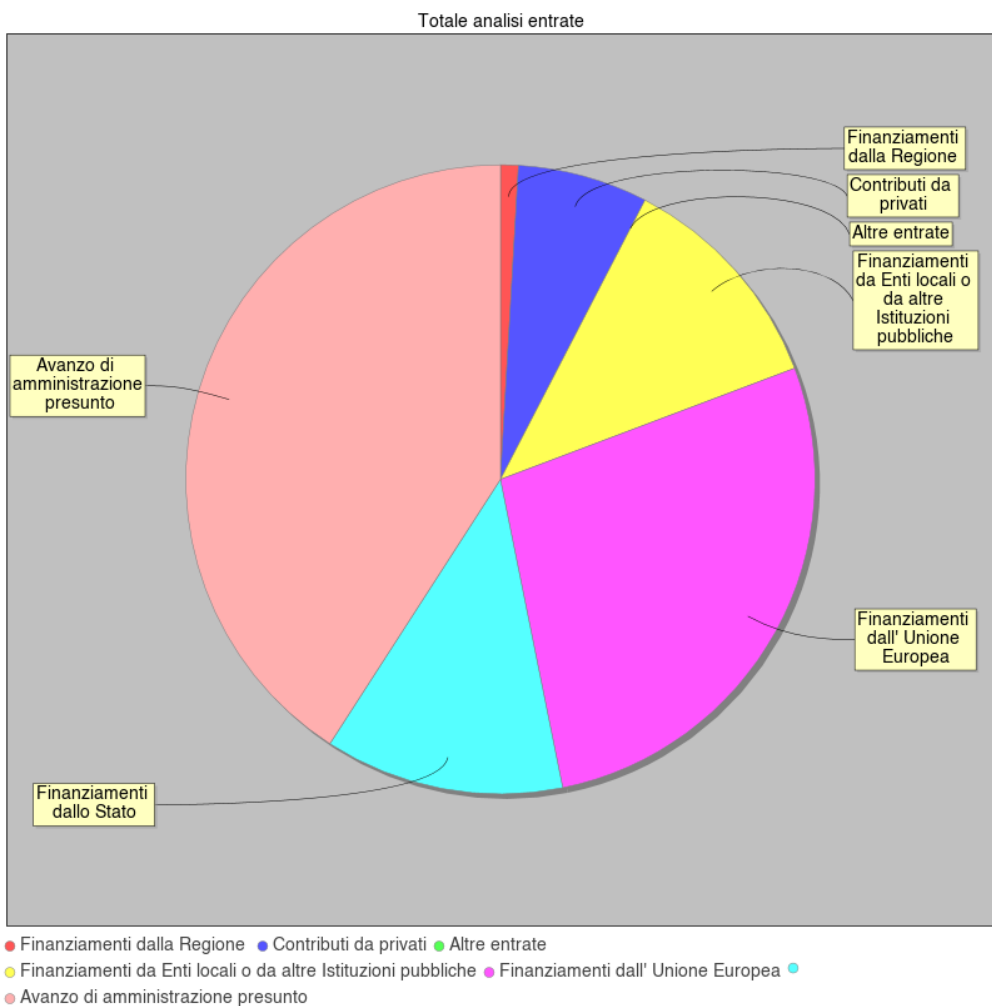
12 - Altre entrate

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	247.086,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	166.679,59
Finanziamenti dallo Stato	74.323,89
Finanziamenti dalla Regione	5.529,93
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.379,51
Contributi da privati	40.436,29
Altre entrate	0,01





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	496.423,11	247.870,53	49,93 %
P. Progetti	80.183,21	27.890,17	34,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	161,59	0,00	0,00 %
Totale Spese	576.767,91	275.760,70	
Avanzo di competenza		80.156,52	
Totale a pareggio		355.917,22	

Considerato che per alcuni principali finanziamenti la lettera di autorizzazione è pervenuta solo a fine esercizio finanziario 2021 le attività sono iniziate a gennaio 2022, vedi per i PONFESR Digital Board e STEM, come pure il PONFSE è stato avviato nell'anno 2022, i progetti Erasmus sono stati finanziati con lo scambio interculturale.



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	290.881,88	205.541,23	496.423,11	247.870,53	166.188,76	81.681,77	248.552,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.264,23	2.097,26	29.361,49	20.710,07	20.429,36	280,71	8.651,42
	2	Funzionamento amministrativo	15.400,00	3.469,43	18.869,43	13.411,18	13.411,18	0,00	5.458,25
	3	Didattica	184.095,86	190.272,54	374.368,40	167.326,32	97.026,77	70.299,55	207.042,08
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	26.082,55	0,00	26.082,55	22.856,49	11.754,98	11.101,51	3.226,06
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	36.819,30	9.702,00	46.521,30	23.566,47	23.566,47	0,00	22.954,83
	6	Attività di orientamento	1.219,94	0,00	1.219,94	0,00	0,00	0,00	1.219,94

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.833,20	43.350,01	80.183,21	27.890,17	27.890,17	0,00	52.293,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.376,49	0,00	1.376,49	1.357,91	1.357,91	0,00	18,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.610,39	42.844,09	66.454,48	20.432,64	20.432,64	0,00	46.021,84
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.049,32	150,00	7.199,32	3.473,10	3.473,10	0,00	3.726,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.797,00	355,92	5.152,92	2.626,52	2.626,52	0,00	2.526,40

Le variazioni significative che hanno interessato i progetti in ambito "umanistico e sociale" derivano dai fondi del PIANO SCUOLA ESTATE, compreso il PONFSE.

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

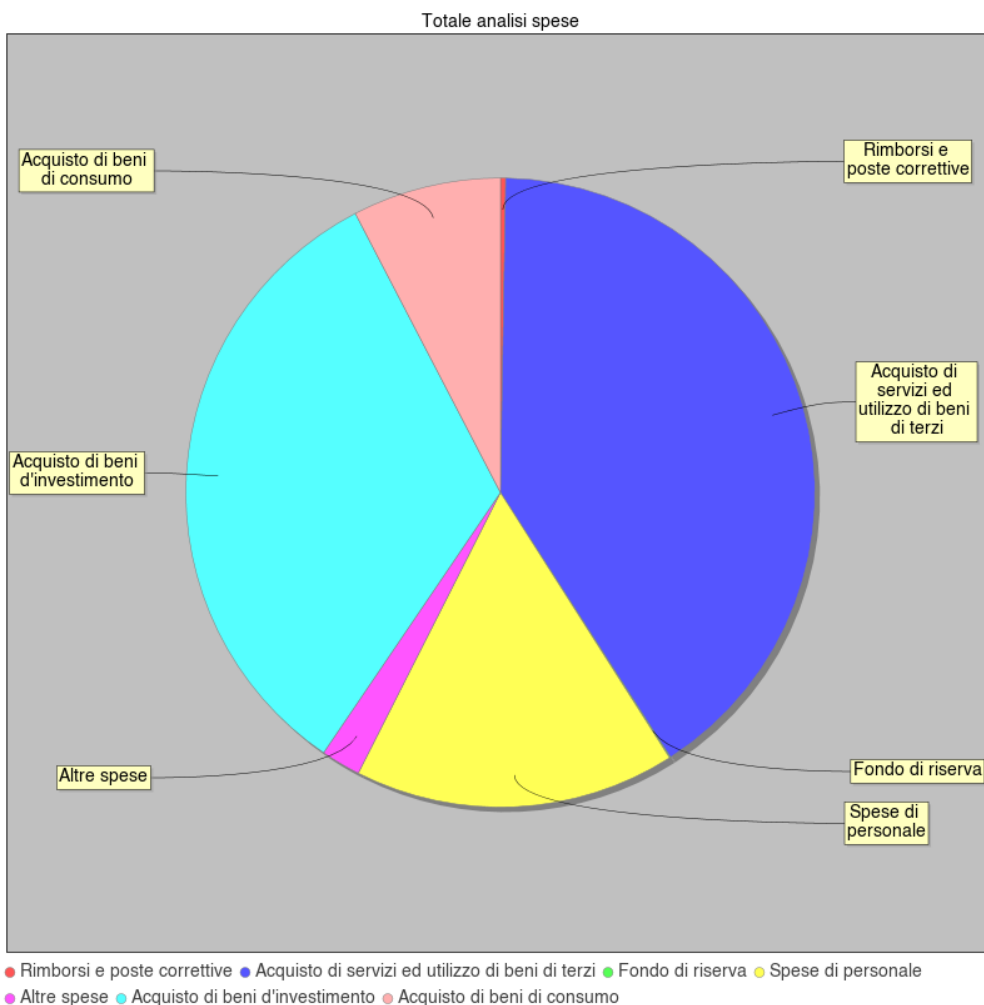
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	161,59	0,00	161,59	0,00	0,00	0,00	161,59
	98	Fondo di riserva	161,59	0,00	161,59	0,00	0,00	0,00	161,59

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	83.776,75



Acquisto di beni di consumo	41.315,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	222.530,69
Acquisto di beni d'investimento	220.052,24
Altre spese	6.734,94
Imposte e tasse	30,00
Rimborsi e poste correttive	2.166,39
Fondo di riserva	161,59





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.

Non ci sono disponibilità finanziarie da programmare.



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

1. Conclusioni

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 i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario. Il conto corrente postale è stato chiuso a fine 2020, considerato l'utilizzo di PAGOINRETE.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 è stato presentato nei termini previsti.

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;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che i progetti sono stati realizzati in buona parte e gli esiti sono stati positivi, si deve tener conto che alcune attività non sono state eseguite a causa della pandemia, ma al contempo stesso sono state potenziate le dotazioni informatiche e i laboratori.

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 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018.

A fine dicembre 2020 sono stati riscossi gli ultimi residui attivi che l'istituto vantava nei confronti del MIUR per accertamenti antecedenti al 2012, pertanto nello Z non sono più presenti disponibilità da programmare.

Nel rispetto della normativa n..... sul rinnovo inventariale si è provveduto entro la stesura del conto consuntivo a fare la ricognizione dei beni e alla rivalutazione dei beni, dopo lo scarico di.....

Savigliano, 08 marzo 2022



Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Sig. Bruno FIORENTE

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Antonella GERMINI

SAVIGLIANO, **12-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig. Bruno Fiorente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Antonella GERMINI