



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 15/02/2022 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. Struttura dell'Istituto

Gli edifici scolastici sono di proprietà dei Comuni di Mondovì e Pianfei che sono responsabili della loro manutenzione ordinaria e straordinaria, e della dotazione degli arredi. I Comuni provvedono altresì, ai sensi del D.lgs. 81/2008, alla sicurezza strutturale nonché all'adeguamento alle norme antincendio.

La struttura dell'Istituto Comprensivo è articolata su quattro plessi di scuola dell'infanzia, cinque plessi di scuola primaria e due plessi di scuola secondaria di primo grado

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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
0	9	9	168	0	170	170	9



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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/prorogato (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/prorogato (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)
Prime	0	5	1	6	95	0	80	15	95	8	0
Seconde	0	6	1	7	114	0	99	16	115	7	-1
Terze	0	6	1	7	122	0	106	15	121	6	1
Quarte	0	5	2	7	116	0	83	36	119	8	-3
Quinte	0	6	1	7	126	0	106	18	124	12	2
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale PRIMARIE	0	28	6	34	573	0	474	100	574	41	-1
Prime	0	5	0	5	97	0	104	0	104	6	-7
Seconde	0	4	0	4	88	0	92	0	92	4	-4
Terze	0	6	0	6	126	0	125	0	125	6	1
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale SECONDARIE	0	15	0	15	311	0	321	0	321	16	-10

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
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC MONDOVI' 2

12084 MONDOVI' (CN) VIA MATTEOTTI N. 9 C.F. 93055460047 C.M. CNIC85900A

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
	154
	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	
	38

3. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	672.138,76	Programmazione definitiva	672.138,76	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	187.328,19	Impegni	339.411,30	Disavanzo di competenza 152.083,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				142.321,42
Riscossioni competenza residui (B)	98.798,69	Pagamenti competenza residui (C)	214.377,29	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				26.742,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	128.074,20	Somme rimaste da pagare (F)	187.817,34	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -59.743,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	373.041,27	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.438,20	
Totale residui attivi (I=E+G)	501.115,47	Totale residui passivi (L=F+H)	191.255,54	Residui Attivi - Residui Passivi 309.859,93



Si precisa che, a partire dal 12 novembre 2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 319851 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

4. Conto Finanziario

4.1. 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	488.685,86	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	109.301,00	109.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.521,89	34.034,11	101,53 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.236,00	35.599,07	110,43 %
6. Contributi da privati	8.394,00	8.394,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	672.138,76	187.328,19	
Disavanzo di competenza		152.083,11	
Totale a pareggio		339.411,30	

Il conto consuntivo è il risultato della gestione di alcune fasi dell'entrata e precisamente della fase dell'accertamento, della liquidazione e riscossione.

Le fasi dell'entrata sono:

- la previsione
- l'accertamento
- la liquidazione
- la riscossione

La prima fase è quella che riguarda il Programma Annuale, e cioè è quella in cui si fa una previsione circa l'ammontare che si crede verranno assegnate. Tale fase, essendo discrezionale, deve essere improntata al principio della prudenza.

La seconda fase è quella che compete al D.S.G.A. e consiste nella registrazione di una certa somma sulla base di idonea documentazione chiamata assegnazione, che contiene l'ammontare della cifra e la natura del credito, nonché l'individuazione del creditore.

Spesso si confonde la seconda con la prima fase, supponendo che un'entrata possa essere inserita a bilancio solo sulla base di una apposita assegnazione. In realtà, la previsione può essere fatta anche senza una apposita assegnazione, ma in assenza di questa, i fondi previsti non possono essere spesi, poiché la spesa può essere affrontata solo se coperta da una entrata accertata. Infatti anche se il Consiglio, approvando il Programma Annuale autorizza a spendere le cifre in esso inserite, l'impegno può essere assunto solo se coperto dal relativo accertamento.



Per questo molte volte si iscrivono nel Programma Annuale solo entrate di cui si ha una assegnazione, o, in assenza di questa, si ha una forte certezza in merito alla possibilità di conseguirla.

Le entrate sono classificate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. La struttura delle entrate è articolata su tre livelli descrittivi: i primi due prevedono voci standard, non modificabili, mentre il terzo è "libero", ovvero è concesso alle Scuole di aggiungere delle voci non predefinite. I tre livelli sono denominati, rispettivamente, aggregato, voce e sottovoce.

In particolare, il primo livello prevede la registrazione della fonte di entrata sulla base di categorie predefinite (ad esempio: finanziamenti dallo Stato; contributi da privati; ecc.); il secondo livello prevede la registrazione della tipologia di vincolo e/o della tipologia di dotazione (ad esempio: avanzo di amministrazione presunto vincolato; dotazione ordinaria; ecc.); il terzo livello "libero" può essere implementato dalle Istituzioni scolastiche sulla base delle specifiche esigenze operative.

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	501.174,16	-12.488,30	488.685,86
	2	Vincolato	501.174,16	-12.488,30	488.685,86

Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo al termine del 2021 pari ad € 501.174,16, è stato riportato come iniziale nel Programma Annuale 2022 e quindi anche nel conto consuntivo 2022, costituendo le risorse da cui si è partiti per la gestione 2022. Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 l'avanzo di amministrazione ha subito una variazione pari ad € 12.488,30 dovuta alla radiazione di residui attivi per € 20.061,34 e di residui passivi per € 7.573,04.

DIFFERENZA TRA AVANZO VINCOLATO E AVANZO NON VINCOLATO

Per capire cosa significa "avanzo vincolato" (e all'opposto "avanzo non vincolato") occorre conoscere il significato di entrata vincolata.

Tranne il funzionamento erogato dal Ministero dell'Istruzione, che per legge non è vincolato (legge n. 59 del 1997), e poche altre entrate che vengono erogate da enti senza una specifica destinazione nella comunicazione di assegnazione, la maggior parte delle entrate che la scuola riceve, sono "marchiate" da un vincolo di destinazione.

Sorge il problema interpretativo di che cosa debba intendersi per "entrate aventi destinazione vincolata".

A tal fine un primo elemento da considerare è il fatto che queste risorse debbano avere una destinazione specifica, mentre non appare sufficiente il generico vincolo che l'istituto utilizzatore si impone di impiegarle in determinate spese.



Pertanto il vincolo concerne l'esplicita destinazione che l'ente erogatore (creditore) dà ai fondi indicando, nell'atto di assegnazione, di utilizzarli per determinate finalità (il vincolo deve essere alla fonte e non a valle). E' pur vero che, per necessità esplicativa e gestionale, alcuni fondi che il Dirigente Scolastico intende non distrarre da specifiche destinazioni, conviene inserirli nell'avanzo vincolato, in modo che non vengano, durante l'attività gestionale, destinate ad altro. Tale vincolo, però, a differenza del primo, può essere sciolto con semplice volontà del Dirigente.

Le entrate a destinazione vincolata non spese, sono economie e come tali concorrono alla formazione dell'avanzo vincolato.

Anche nel 2022 si è avuta una proroga per la redazione del Programma Annuale, sicché l'avanzo presunto inserito nel Programma Annuale 2022, è stato calcolato successivamente al 31/12/2021 e quindi coincide con l'avanzo effettivamente conseguito. Ne discende che la prima voce del Conto consuntivo 2022 coincide con quanto riportato nel Programma Annuale 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	0,00	109.301,00	109.301,00	1.000,00	108.301,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00

L'Istituto nel 2022:

ha ottenuto finanziamenti per due progetti europei: € 25.000,00 con lettera di autorizzazione AOOGABMI 0035942 del 24 maggio 2022 per il PON "EDUGREEN: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" ed € 75.000,00 con lettera di autorizzazione AOOGABMI 72962 del 5 settembre 2022 per il PON "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia"

ha aderito alla Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici per l'implementazione ed adeguamento del Sito Web ottenendo il relativo finanziamento pari ad € 7.301,00

ha inoltre ottenuto un finanziamento di € 2.000,00 a seguito presentazione del progetto a valere sulle risorse di cui alla Missione 4, Componente 1, Investimento 2.1, del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza relativo a "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale" per la realizzazione delle "Azioni di coinvolgimento degli Animatori Digitali 2022-2024"

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.605,99	33.521,89	34.034,11	34.034,11	0,00	-512,22
	1	Dotazione ordinaria	12.605,99	19.087,70	19.599,92	19.599,92	0,00	-512,22
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.434,19	14.434,19	14.434,19	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC MONDOVI' 2

12084 MONDOVI' (CN) VIA MATTEOTTI N. 9 C.F. 93055460047 C.M. CNIC85900A

Nel programma annuale 2022 era stato previsto il funzionamento ministeriale gennaio – agosto 2022, € 12.605,99 iscritto nella voce 03 Finanziamenti dello Stato/01 Dotazione Ordinaria. L'assegnazione è avvenuta con la nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 21503 del 30 settembre 2021.

Il 4 ottobre 2022 con nota 46445 è stata assegnata la parte di funzionamento relativo al periodo settembre – dicembre 2022, per € 6.095,18 e la parte di risorse vincolate ai progetti per l'orientamento € 386,53. La cifra di € 512,22 è riferita invece ad una integrazione pervenuta successivamente con nota n. 58286 del 23 dicembre 2022.

Nella voce 3.6 sono inserite:

€ 536,81 formazione docenti

€ 2.468,30 Risorse art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 "SUPPORTO PSICOLOGICO- PREVENZIONE E TRATTAMENTO DISAGI" (Nota MI 9584 del 08.03.2022)

€ 200,00 RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022

€ 4.445,23 RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L. 21/2022 acquisto dispositivi di protezione, di materiale per igiene individuale e degli ambienti

€ 2.961,00 MASCHERINE FFP2 DA FARMACIE CONVENZIONATE: RISORSE EX ART. 19, c. 1 e 2, D.L. 4/2022

€ 3.822,85 MI risorse ex-art. 39 bis D.L. 115/2022 contenimento del rischio epidemiologico da Covid 19 (nota MI 46445 del 4 ottobre 2022)

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	0,00	32.236,00	35.599,07	15.825,87	19.773,20	-3.363,07
		Istituzioni pubbliche						
	4	Comune vincolati	0,00	31.866,00	31.866,00	12.092,80	19.773,20	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	370,00	3.733,07	3.733,07	0,00	-3.363,07

Sull'aggregato 5.4 sono imputate le risorse che il Comune di Mondovì ha erogato per:

- trasferimento fondi comunali per funzionamento plessi € 8.866,00
- gestione del servizio assistenza mensa a.s. 2022/23 € 15.000,00
- progetti sul disagio € 8.000,00.

Sull'aggregato 5.6 imputati:

- € 370,00 da Università degli Studi di Palermo da convenzione per attività di tirocinio sostegno a.s. 2020/21
- € 3.363,07 da I.I.S. "Cigna-Baruffi-Garelli" per partecipazione al Progetto "Attuiamo la Costituzione e rimuoviamo gli ostacoli"



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC MONDOVI' 2

12084 MONDOVI' (CN) VIA MATTEOTTI N. 9 C.F. 93055460047 C.M. CNIC85900A

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	8.394,00	8.394,00	8.394,00	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	131,20	131,20	131,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.008,00	6.008,00	6.008,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	34,80	34,80	34,80	0,00	0,00

Sull'aggregato 6.3 sono imputati:

- € 131,20 quote buoni pasto versati erroneamente da un genitore

Sull'aggregato 6.5 sono imputati:

- € 2.200,00 quote premio assicurazione alunni a.s. 2022/23

Sull'aggregato 6.10 sono imputati:

- € 5.660,00 quote versate dai genitori per frequenza corso EIPASS

- € 348,00 quote versate dai genitori per servizio trasporto alla fase distrettuale di corsa campestre - Parco Olimpia di Fossano - 25 novembre 2022

Sull'aggregato 6.11 sono imputati:

- € 34,80 contributo da parte Società Agricola Melavì per partecipazione al programma "Frutta nelle scuole" a.s. 2021/22 degli alunni primarie Mondovì Breolungi e Mondovì S.Anna

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

€0,01: sono i "cospicui" interessi maturati nell'anno solare 2021 sulla cifra depositata sul conto corrente che vengono comunicati a inizio dell'anno solare successivo a quello di riferimento e quindi sono stati comunicati a inizio 2022.

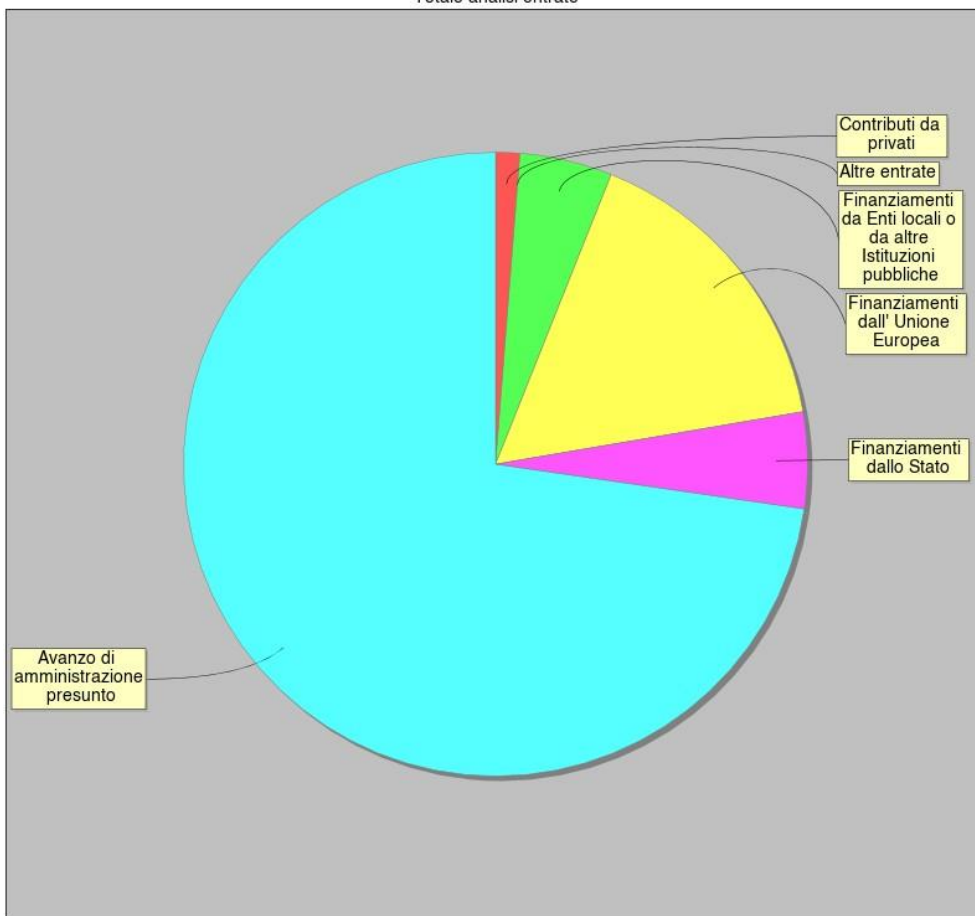
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	488.685,86
Finanziamenti dall' Unione Europea	109.301,00
Finanziamenti dallo Stato	33.521,89
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.236,00
Contributi da privati	8.394,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC MONDOVI' 2

12084 MONDOVI' (CN) VIA MATTEOTTI N. 9 C.F. 93055460047 C.M. CNIC85900A

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



4.2. 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	502.456,23	288.567,84	57,43 %
P. Progetti	168.422,53	50.843,46	30,19 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.260,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	672.138,76	339.411,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		339.411,30	

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.

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	360.544,43	141.911,80	502.456,23	288.567,84	121.345,31	167.222,53	213.888,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	100.446,41	8.510,08	108.956,49	63.450,95	55.079,40	8.371,55	45.505,54
	2	Funzionamento amministrativo	27.909,86	32.682,39	60.592,25	21.547,00	20.582,04	964,96	39.045,25
	3	Didattica	230.628,39	97.884,80	328.513,19	200.061,09	42.725,07	157.336,02	128.452,10
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.448,00	2.448,00	2.276,00	1.726,00	550,00	172,00
	6	Attività di orientamento	1.559,77	386,53	1.946,30	1.232,80	1.232,80	0,00	713,50

A.1.1 SICUREZZA

impegnate somme per € 8.598,14: acquisto mascherine FFP2 per personale ed alunni in farmacie convenzionate-incarico RSPP-corsi di aggiornamento per ASPP/primo soccorso/antincendio-acquisto defibrillatore-incarico Medico competente-incarico DPO/RPD e servizio adeguamento al GDPR-corso di formazione HCCP



A.1.5 SUPPORTO PSICOLOGICO-BENESSERE

impegnate somme per € 3.308,30: sportello psicologico

A.1.8 BENI E SERVIZI (da risorse ex art. 58, comma 4; D.L. 73/2021)

impegnate somme per € 43.195,28: acquisto materiale per sanificazione e pulizia plessi scolastici-acquisto sensori/rilevatori CO2

A.1.10 RISORSE EX ART. 36, COMMA 2. D.L. 21/2022

impegnate somme per € 4.445,23: acquisto materiale per sanificazione e pulizia plessi scolastici

A.1.11 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SVILUPPO IMPLEMENTAZIONE SITO WEB

impegnate somme per € 3.904,00: sviluppo-implementazione sito web dell'istituto

A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

impegnate somme per € 21.547,00: spese postali-corrispettivo per remunerazione servizio di tesoreria anno 2021-canone noleggio fotocopiatori ufficio di segreteria-canone linea Internet segreteria-gestione dominio internet/sito web/albo on line/amministrazione trasparente-spesse per piattaforma Zoom- assistenza software "Stipendi e dichiarazioni" e "Inventario e facile consumo"- materiale di cancelleria per uffici di segreteria- rimborso spese per Revisori dei Conti-servizio "Nuvola Amministrazione Digitale" / "Nuvola Area alunni e registro elettronico" / "Nuvola colloqui" / "Nuvola modulistica"- polizza assicurazione alunni

A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

impegnate somme per € 27.478,58: noleggio fotocopiatori plessi- noleggio SIM DATI da convenzione Consip-acquisto webcam/tastiere/adattatori-acquisto materiale per Snoezelen room- acquisto libri per biblioteca alunni-contributo per servizio assistenza mensa alla cooperativa "Jim Bandana"- acquisto materiale di cancelleria/giochi e sussidi didattici per i plessi-acquisto materiale per laboratorio scientifico scuola secondaria Mondovì Altipiano

A.3.6 "REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPN-PI-2021-39

impegnate somme per € 76.558,90: acquisto materiali e cablatura per la realizzazione del progetto, il cui obiettivo era quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura ha previsto il potenziamento e la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN.

A.3.7 DIGITAL BOARD: TRASF. DIGIT. DIDATTICA E ORGANIZ - AVVISO 28966/2021 - 13.1.2A-FESRPN-PI-2021-219

impegnate somme per € 63.825,52: acquisto 32 monitor interattivi SMART SBID-MX265-V3 con software "Smart learning suite-desktop e cloud" per scuole primarie dell'Istituto e 4 PC fissi e relativi monitor per uffici di segreteria. L'obiettivo del progetto è stato quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che erano ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole



A.3.8 "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM" AVVISO DGEFID N. 10812 DEL 13.05.2021 – CUP C99J21023170001

impegnate somme per € 15.977,01: acquisto materiale informatico (attrezzature per l'insegnamento del coding e della robotica educativa-visorii per la realtà virtuale-tavolo interattivo touch)

A.3.12 EDUGREEN: LABORATORI SOSTENIBILITÀ PER IL I° CICLO-AVVISO 50636/2021 - 13.1.3A-FESRPN-PI-2022-174

impegnate somme per € 16.021,08: acquisto cassoni, terriccio, piante, fiori, bulbi, sementi, strumenti e kit per il giardinaggio didattico destinati alla realizzazione e risistemazione di orti/giardini didattici delle scuole primarie statali di Mondovì Breolungi-Mondovì S.Anna e della scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano

A.3.13 RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI-MARZO 2022

impegnate somme per € 200,00: acquisto materiale didattico

A.5.1 VIAGGI DI ISTRUZIONE

impegnate somme per € 2.276,00: servizio trasporto alunni, attività didattiche e laboratori effettuati nelle uscite didattiche

A.6.1 ORIENTAMENTO SCUOLE SECONDARIE PRIMO GRADO

impegnate somme per € 1.232,80: servizio trasporto alunni scuole primarie per attività di orientamento alla secondaria di primo grado-inserzione pubblicitaria per orientamento

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	151.975,72	16.446,81	168.422,53	50.843,46	30.248,65	20.594,81	117.579,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.000,00	8.000,00	12.000,00	178,88	178,88	0,00	11.821,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	109.429,73	2.250,00	111.679,73	47.115,68	26.520,87	20.594,81	64.564,05
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00	5.660,00	8.660,00	1.171,20	1.171,20	0,00	7.488,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	35.545,99	536,81	36.082,80	2.377,70	2.377,70	0,00	33.705,10

P.1.7 ESPLORARE INSIEME NUOVI "CON-FINI"

impegnate somme per € 178,88: acquisto materiale di cancelleria ad uso didattico per il progetto attuato presso la scuola primaria di Mondovì S.Anna

P.2.12 CONDIVIDERE GLI APPRENDIMENTI

impegnate somme per € 5.341,21: liquidazione compensi e relative ritenute per attività di docenza prestate nei sottoprogetti "DOPOSCUOLA SECONDARIA ALTIPIANO"- "DOPOSCUOLA PRIMARIA ALTIPIANO"- "CONTINUITA' IN AULA"- "RECUPERO/POTENZIAMENTO MATEMATICA NELLA SCUOLA SECONDARIA"- "ADEGUAMENTO ORARIO ALL'EMERGENZA SANITARIA NELLA SCUOLA SECONDARIA"

P.2.14 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'-AVVISO N. 9707/2021 CODICE 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-136

impegnate somme per € 39.554,63: liquidazione compensi e relative ritenute agli Esperti e ai Tutor impegnati nei vari moduli del progetto-acquisto libri per il modulo "In team... per pensare con le mani"



P.2.16 OLTRE IL VIDEOGIOCO

impegnate somme per € 331,28: liquidazione compensi per attività di docenza e progettazione prestata da esperti esterni nel progetto rivolto agli alunni della scuola secondaria di primo grado

P.2.17 PET-THERAPY

impegnate somme per € 1.888,56: liquidazione compenso alla società UAM UMANIMALMENTE per interventi assistiti con il cane presso la scuola dell'infanzia di Mondovì "Il Grillo Parlante" e la scuola primaria di Mondovì Altipiano

P.3.1 CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

impegnate somme per € 1.171,20: acquisto n. 16 EICARD JUNIOR destinati agli alunni frequentanti il corso EIPASS

P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

impegnate somme per € 1.377,70: liquidazione compenso per attività di progettazione e docenza nei corsi di formazione "Educare all'aperto" (Docente Vincetti Sara) - "Cittadini con Dante" (Docente Jacod Anna Maria) - "Morfo-sintassi" (Docente Dutto Valentina)

P.4.5 AZIONE #28 PNSD - UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA impegnate somme per € 1.000,00: liquidazione compenso e relative ritenute all' "Animatore Digitale a.s. 2021/22" docente Pugliese Davide

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	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	0,00	0,00	1.260,00
	98	Fondo di riserva	1.260,00	0,00	1.260,00	0,00	0,00	0,00	1.260,00

La somma imputata quale Fondo di riserva nella redazione del Programma Annuale 2022 non è stata utilizzata.

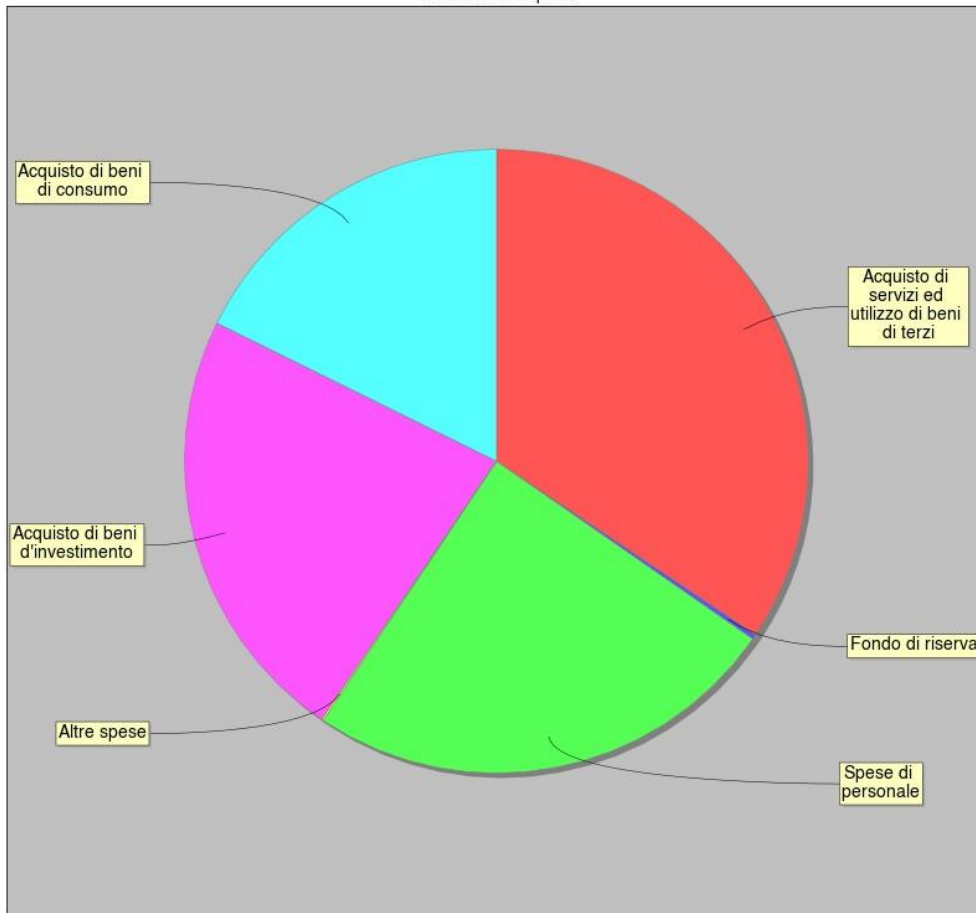
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	145.420,80
Acquisto di beni di consumo	141.205,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	202.420,71
Acquisto di beni d'investimento	180.796,29
Altre spese	750,00
Rimborsi e poste correttive	285,85
Fondo di riserva	1.260,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC MONDOVI' 2

12084 MONDOVI' (CN) VIA MATTEOTTI N. 9 C.F. 93055460047 C.M. CNIC85900A

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



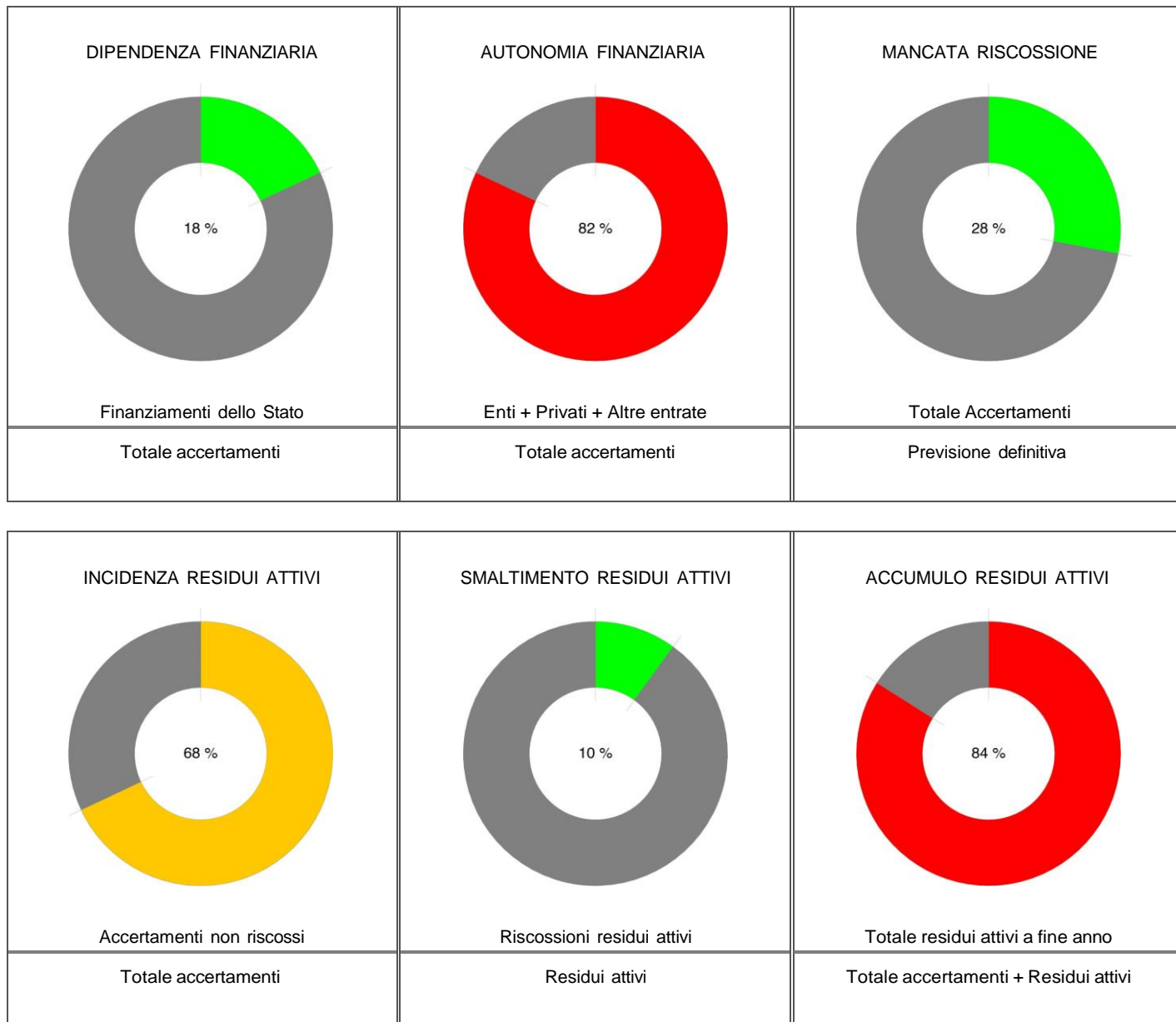
4.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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.

5. Indici di Bilancio

5.1.- Indici di bilancio per le entrate

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





5.2.- Indici di bilancio per le spese

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





6. Conclusioni

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Il saldo cassa al 31/12/2022 è di € 26.742,82.

Nell' e.f. 2022 sono stati emessi con procedura OIL n.38 Reversali e n. 276 Mandati.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

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.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

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 gli estratti conti bancari e postali. Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 2 aprile 2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30 giugno 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.

La Circolare 33 del 17 settembre 2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 - verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.lg. 196/2003.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione del DS e DSGA. Inoltre è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Le attività e i progetti sono stati parzialmente realizzati a causa dell'emergenza sanitaria, rispettando comunque un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del programma annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni.

La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nel complesso, è contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 è stata regolarmente presentata nei termini;

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini.

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini;

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e a seguire del Consiglio di Istituto.

MONDOVI', 13-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Patrizia DHO

Vilma PEIRONE