



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

## 1. Premessa

### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riassume 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2023 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 tre 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	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	191	0	191	191	15	21,22

### 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/prorolungato (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/prorolungato (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	6	1	7	110	0	99	13	112	5	-2	16,00
Seconde	0	5	1	6	96	0	80	17	97	9	-1	16,17
Terze	0	5	1	6	104	0	95	16	111	10	-7	18,50
Quarte	0	6	1	7	123	0	107	18	125	8	-2	17,86
Quinte	0	5	2	7	118	0	85	33	118	8	0	16,86



**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

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	27	6	33	551	0	466	97	563	40	-12	17,06
Prime	0	6	0	6	112	0	115	0	115	14	-3	19,17
Seconde	0	5	0	5	106	0	107	0	107	6	-1	21,40
Terze	0	4	0	4	90	0	91	0	91	4	-1	22,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	15	0	15	308	0	313	0	313	24	-5	20,87

**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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	30
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso 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	159
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1



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

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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>38</b>

### 3. Riepilogo dati contabili

#### 3.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	650.840,75	Programmazione definitiva	568.390,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 82.450,00
Accertamenti	325.404,80	Impegni	366.372,32	<i>Disavanzo di competenza</i> 40.967,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				26.742,82
Riscossioni competenza residui (B)	600.830,12	Pagamenti competenza residui (C)	375.585,89	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				251.987,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	116.066,90	Somme rimaste da pagare (F)	174.008,18	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -57.941,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	109.623,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.033,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	225.690,15	Totale residui passivi (L=F+H)	182.041,97	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 43.648,18

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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	336.602,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	186.290,76	186.290,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.652,76	36.802,76	138,08 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.504,40	6.504,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.129,10	41.129,10	100,00 %
6. Contributi da privati	53.609,30	54.626,10	101,90 %
12. Altre entrate	51,68	51,68	100,00 %
Totale Entrate	650.840,75	325.404,80	
Disavanzo di competenza		40.967,52	
Totale a pareggio		366.372,32	

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.



**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

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.



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

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	336.602,75	0,00	336.602,75
	2	Vincolato	300.132,47	0,00	300.132,47
	1	Non vincolato	36.470,28	0,00	36.470,28

Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo al termine del 2022 pari ad € 336.602,75, è stato riportato come iniziale nel Programma Annuale 2023 e quindi anche nel conto consuntivo 2023, costituendo le risorse da cui si è partiti per la gestione 2023.

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 impiegare 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 2023 si è avuta una proroga per la redazione del Programma Annuale, sicché l'avanzo presunto inserito nel Programma Annuale 2023, è stato calcolato successivamente al 31/12/2022 e quindi coincide con l'avanzo effettivamente conseguito. Ne discende che la prima voce del Conto consuntivo 2023 coincide con quanto riportato nel Programma Annuale 2023.

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	186.290,76	186.290,76	93.145,38	93.145,38	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	186.290,76	186.290,76	93.145,38	93.145,38	0,00

La cifra indicata è relativa al PNNR SCUOLA 4.0 Missione 4 "Istruzione e ricerca" - Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università" - Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" Azione 1 - Trasformazione delle aule in ambienti innovativi di



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

apprendimento

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.666,94	26.652,76	36.802,76	36.802,76	0,00	-10.150,00
	1	Dotazione ordinaria	17.666,94	26.652,76	36.802,76	36.802,76	0,00	-10.150,00

Nel programma annuale 2023 era stato previsto il funzionamento ministeriale gennaio - agosto 2023, pari ad € 17.666,94 iscritto nella voce 03 Finanziamenti dello Stato/01 Dotazione Ordinaria. L'assegnazione è avvenuta con la nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 il Ministero Istruzione e Ricerca ci ha assegnato.

- € 283,15 quale risorsa finanziaria per percorsi di orientamento (nota MIM 29401 del 27 ottobre 2023)

- € 8.702,67 quale risorsa finanziaria per il funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2023 (nota MIM 25954 del 29 settembre 2023)

- € 9.735,70 quale risorsa finanziaria ad integrazione per il funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2023 (nota MIM 35986 del 20 dicembre 2023)

- € 414,30 quale risorsa finanziaria ad integrazione per il funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2023/24 (nota MIM 35987 del 20 dicembre 2023)

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	6.504,40	6.504,40	6.504,40	1.626,10	4.878,30	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	6.504,40	6.504,40	6.504,40	1.626,10	4.878,30	0,00

Sull'aggregato 4.1 è confluito il contributo che la Regione Piemonte ci ha assegnato per la partecipazione al Bando "STEM AZIONE A1" (D.D. 732 del 15 dicembre 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 Istituzioni pubbliche	0,00	41.129,10	41.129,10	23.085,88	18.043,22	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	39.579,10	39.579,10	21.535,88	18.043,22	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	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

Sull'aggregato 5.3 è confluito il premio di € 200,00 che il Comune di Bastia Mondovì ha erogato alle classi 3^A/B (a.s. 2022/23) della Scuola Primaria Statale di Mondovì Borgo aragno per la partecipazione al concorso "Il Sacratio di San Bernardo in Bastia Mondovì"

Sull'aggregato 5.4 sono confluiti i seguenti contributi:

- € 4.278,00 dal Comune di Mondovì per partecipazione al progetto "Doors-porte aperte alle sfide dell'inclusione"

- € 5.399,84 dal Comune di Mondovì per progetti didattici a.s. 2021/22 (€ 2.399,84) ed a.s. 2022/23 (€ 3.000,00)

- € 6.966,75 dal Comune di Pianfei per partecipazione al progetto "Scatti" (Bando "Promozione al contrasto del disagio biopsicosociale" - D.G.R. 17-5415 del 22 luglio 2022)

- € 8.866,00 dal Comune di Mondovì quale risorsa finanziaria da convenzione per trasferimento fondi comunali per funzionamento quinquennio 2020/2024

-€ 3.368,51 dal Comune di Mondovì quale risorsa finanziaria per "Funzioni miste" a.s. 2022/23

- € 10.000,00 dal Comune di Mondovì quale risorsa finanziaria da convenzione per trasferimento fondi comunali per assistenza alunni durante la mensa scolastica a.s. 2023/24

- € 700,00 dal Comune di Mondovì a sostegno servizi di trasporto per uscite didattiche sul territorio comunale (determina Città di Mondovì 765 del 25 novembre 2023)

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	53.609,30	54.626,10	54.626,10	0,00	-1.016,80
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	39.302,90	39.302,90	39.302,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.864,10	8.864,10	8.864,10	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	430,70	430,70	430,70	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.856,00	2.872,80	2.872,80	0,00	-1.016,80
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.502,00	2.502,00	2.502,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	203,60	203,60	203,60	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00

Sull'aggregato 6.4 sono confluiti i contributi versati dai genitori per le uscite didattiche;

Sull'aggregato 6.5 sono confluite le quote premio versate dai genitori per assicurazione alunni;

Sull'aggregato 6.6 sono confluite le quote premio versate dal personale docente ed ATA per assicurazione;

Sull'aggregato 6.7 sono confluiti: ricavato mercatino Natale 2022 scuola primaria Mondovì Breolungi (€ 300,00)-ricavato cena benefica scuole infanzia Mondovì Breolungi/Rifreddo (€ 1.471,00)-ricavato mercatino giugno 2023 scuola infanzia Mondovì S.Anna (€ 85,00)-ricavato mercatino Natale 2023 scuola primaria Mondovì Borgo Aragno (€ 800,00)-ricavato mercatino Natale 2023 scuola secondaria Piandei (€ 216,80)

Sull'aggregato 6.10 sono confluite le quote versate dai genitori per la partecipazione degli alunni ai corsi EIPASS JUNIOR a.s. 2023/24

Sull'aggregato 6.11 sono confluiti i contributi erogato dalla UNITED NETWORK EUROPA quale donazione per la partecipazione al progetto IMUN a.s. 2022/23 (€ 170,00) e dalla Società Agricola MELAVI' quale contributo per la partecipazione al progetto "Frutta nelle csuole" a.s. 2022/23 (€ 33,60)



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

Sull'aggregato 6.12 è confluito il contributo di € 450,00 che l'Alliance Francaise ha erogato per il corso di preparazione al DELF a.s. 2022/23

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	51,68	51,68	51,68	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	51,67	51,67	51,67	0,00	0,00

Sull'aggregato 12.2 sono confluiti gli interessi pari ad € 0,01 maturati nell'anno solare 2022 sul conto corrente Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia e comunicati ad inizio 2023.

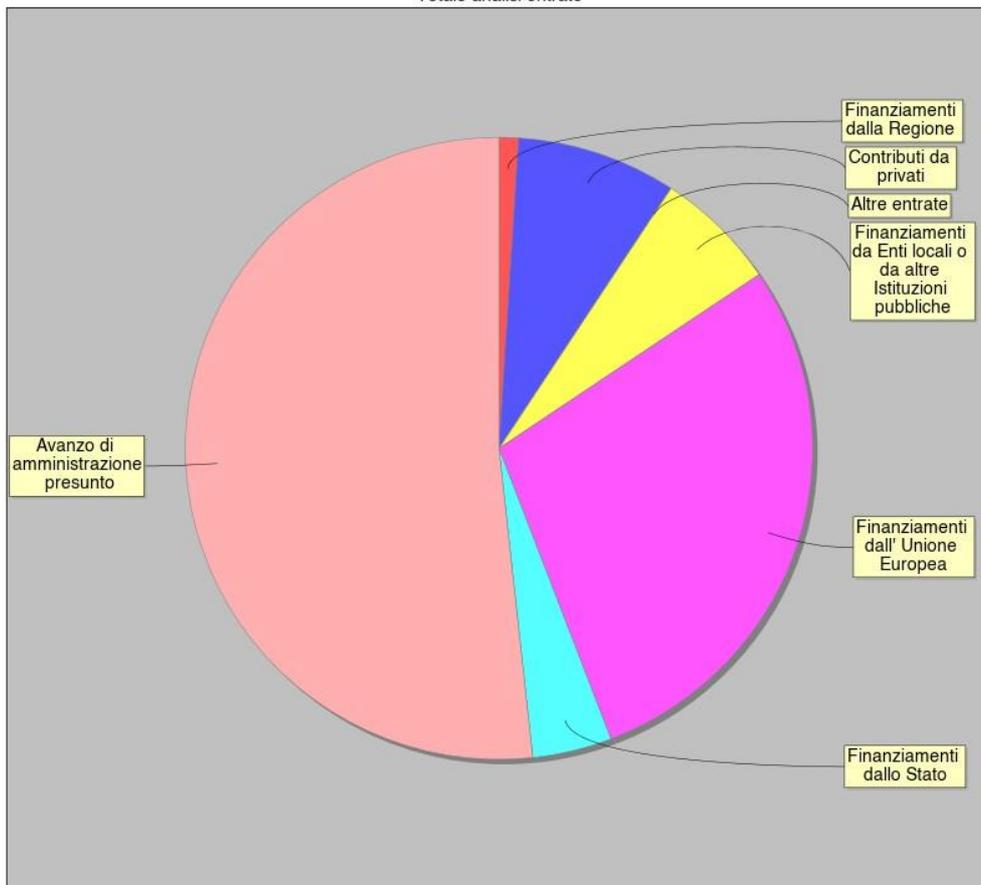
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	336.602,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	186.290,76
Finanziamenti dallo Stato	26.652,76
Finanziamenti dalla Regione	6.504,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.129,10
Contributi da privati	53.609,30
Altre entrate	51,68



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



- Finanziamenti dalla Regione
- 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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	446.061,25	333.464,53	74,76 %
P. Progetti	121.092,82	32.907,79	27,18 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.236,68	0,00	0,00 %
Totale Spese	568.390,75	366.372,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		366.372,32	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha integrato 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.



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

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	163.338,01	282.723,24	446.061,25	333.464,53	159.654,35	173.810,18	112.596,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.577,81	12.542,67	34.120,48	19.400,33	16.099,92	3.300,41	14.720,15
	2	Funzionamento amministrativo	19.000,00	36.114,32	55.114,32	34.971,10	33.117,84	1.853,26	20.143,22
	3	Didattica	117.683,63	193.780,20	311.463,83	242.720,49	74.302,82	168.417,67	68.743,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.363,07	40.002,90	44.365,97	36.372,61	36.133,77	238,84	7.993,36
	6	Attività di orientamento	713,50	283,15	996,65	0,00	0,00	0,00	996,65

A.1.1 SICUREZZA impegnate somme per € 15.577,49 per acquisto materiale per integrazione cassette primo soccorso e per prove di evacuazione - contratto di manutenzione del deibrillatore - incarico RSPP - incarico Medico Competente - acquisto materiale per pulizia e sanificazione locali scolastici

A.1.12 RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022 impegnate somme per € 3.822,84 per acquisto materiale di pulizia e sanificazione locali scolastici

A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE impegnate somme per € 34.971,10 per pagamento spese postali - noleggio fotocopiatori - acquisto articoli di ferramenta - acquisto rollup - rimborso spesa piattaforma ZOOM - acquisto materiale di cancelleria per uffici di segreteria - assistenza software "Gestione dichiarazioni TFR"/"Gestioni stipendi e dichiarazioni"/"Amministrazione digitale"/"Registro elettronico"- liquidazione compensi al personale docente della scuola primaria di Mondovì Borgo Aragno e della scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano per il servizio di assistenza alunni nel tempo mensa e relativi contributi assistenziali/previdenziali ed erariali- assicurazione alunni e personale a.s. 2023/24 - rimborso spese sostenute per partecipazione di ns. docenti alla Fiera DIDACTA

A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE impegnate somme per € 16.926,70: noleggio fotocopiatori plessi- noleggio SIM DATI da convenzione Consip- acquisto libri per biblioteca alunni- acquisto materiale di cancelleria/giochi e sussidi didattici per i plessi-acquisto stazioni di ricarica per tablet-preparazione/cottura e fornitura biscotti e torte per stand alla "Fiera di Primavera"-acquisto materiale di cancelleria per "Fiera di Primavera"

A.3.6 "REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISI 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-PI-2021-39 impegnate somme per € 3.380,94: acquisto targhe pubblicitarie - pagamento compensi e liquidazione relative ritenute/contributi incarico da progettista e incarico da collaudatore

A.3.7 DIGITAL BOARD : TRASF. DIGIT. DIDATTICA E ORGANIZ - AVVISO 28966/2021 - 13.1.2A-FESRPON-PI-2021-219 impegnate somme per € 282,55 per acquisto targhe pubblicitarie

A.3.12 EDUGREEN: LABORATORI SOSTENIBILITÀ PER IL 1° CICLO-AVVISI 50636/2021 - 13.1.3A-FESRPON-PI-2022-174 impegnate somme per € 124,90 per acquisto targhe pubblicitarie

A.3.14 13.1.5A-FESRPON-PI-2022-212 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA impegnate somme per € 55.038,77 per acquisto arredi-giochi didattici-materiale informatico per le scuole dell'infanzia

A.3.15 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOM D.M. N. 218/2022 impegnate somme per € 166.966,63 per piccoli lavori di edilizia scolastica (tinteggiatura muri corridoi scuola secondaria di primo grado Mondovì Altipiano) - acquisto strumenti musicali-arredi scolastici-materiale informatico

A.5.1 VIAGGI DI ISTRUZIONE impegnate somme per € 36.372,61 per servizio trasporto alunni, attività didattiche, laboratori, ingressi relativi alle uscite didattiche e visite di istruzione effettuate nell'E.F. 2023



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

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	106.259,40	14.833,42	121.092,82	32.907,79	32.709,79	198,00	88.185,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.504,40	-283,33	16.221,07	10.477,08	10.477,08	0,00	5.743,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.001,20	11.244,75	83.245,95	17.504,17	17.504,17	0,00	65.741,78
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.660,00	2.952,00	8.612,00	3.034,17	2.836,17	198,00	5.577,83
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.093,80	750,00	12.843,80	1.722,37	1.722,37	0,00	11.121,43
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	170,00	170,00	170,00	170,00	0,00	0,00

P.1.7 ESPLORARE INSIEME NUOVI "CON-FINI" - DOPOSCUOLA/ALFABETIZZAZIONE PRIMARIA-SECONDARIA impegnate somme per € 7.992,26 per liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza e non docenza prestata nel progetto "Esplorare insieme nuovi con-fini" attuato nell'a.s. 2022/23 presso la scuola primaria statale di Mondovì S.Anna - liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza prestata in attività di doposcuola e alfabetizzazione attuata presso la scuola primaria e la scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano - liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza prestata in attività di potenziamento lingua italiana attuata presso la scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano

P.1.8 CULTURAL BRIDGE: COSTRUIAMO INSIEME L'INNOVAZIONE impegnate somme per € 2.484,82 per liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza e non docenza prestata nel progetto attuato presso la scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano

P.2.7 GO impegnate somme per €1.372,80 per liquidazione compenso ad esperto esterno madrelingua per attività di docenza in corsi di lingua inglese per gli alunni delle classi 2^ e 3^ delle scuole secondarie di primo grado di Mondovì Altipiano e Pianfei

P.2.9 EDUCAZIONE ALLA BELLEZZA impegnate somme per € 11.250,00 per liquidazione contributo all'Associazione Culturale Geronimo Carbonò per partecipazione alla realizzazione del progetto attuato presso la scuola secondaria di primo grado di Pianfei

P.2.12 CONDIVIDERE GLI APPRENDIMENTI impegnate somme per € 2.322,27 per liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza prestata nel progetto "Diamo vita all'immaginazione" attuato presso la scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano - per liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza prestata nel progetto "La scuola di tutti-aiuto compiti" attuato presso la scuola secondaria di primo grado di Mondovì Altipiano

P.2.14 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'-AVVISO N. 9707/2021 CODICE 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-136 impegnate somme per € 2.559,10 per liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di Esperto nei moduli "Creattivamente 1"- "In team...per pensare con le mani" - "Diamo vita all'immaginazione 1"

P.3.1 CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI impegnate somme per € 3.034,17 per liquidazione compenso e pagamento relative ritenute su attività di docenza prestata da esperto esterno nel corso di preparazione all'esame di lingua francese DELF A2 - liquidazione compensi e pagamento relative ritenute e contributi su attività di docenza prestata da personale interno nel progetto "EIPASS JUNIOR" - rinnovo EI-CENTER ACADEMY e acquisto n. 20 EI-CARD JUNIOR

P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE impegnate somme per € 1.722,37 per: - pagamento quota per adesione RETE FORMAZIONE gestita dall'Istituto Comprensivo Chieri III-liquidazione compenso e relative ritenute e contributi su attività di docenza e progettazione prestata da DUTTO Valentina nel corso di formazione sulla morfo-sintassi del 31.03.2023-liquidazione compenso e relative ritenute e contributi su attività di docenza e progettazione prestata da ALLADIO Giuseppina nel corso di formazione "La scuola del con-tatto" tenutosi nel periodo 12.01.2023/09.03.2023-acquisto materiale di cancelleria utilizzato nel corso di formazione "La scuola del con-tatto"

P.5.2 CONCORSI PER ALUNNI impegnate somme per € 170,00 per quota iscrizione di un alunno al concorso IMUN Middle School Torino



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

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	1.236,68	0,00	1.236,68	0,00	0,00	0,00	1.236,68
	98	Fondo di riserva	1.236,68	0,00	1.236,68	0,00	0,00	0,00	1.236,68

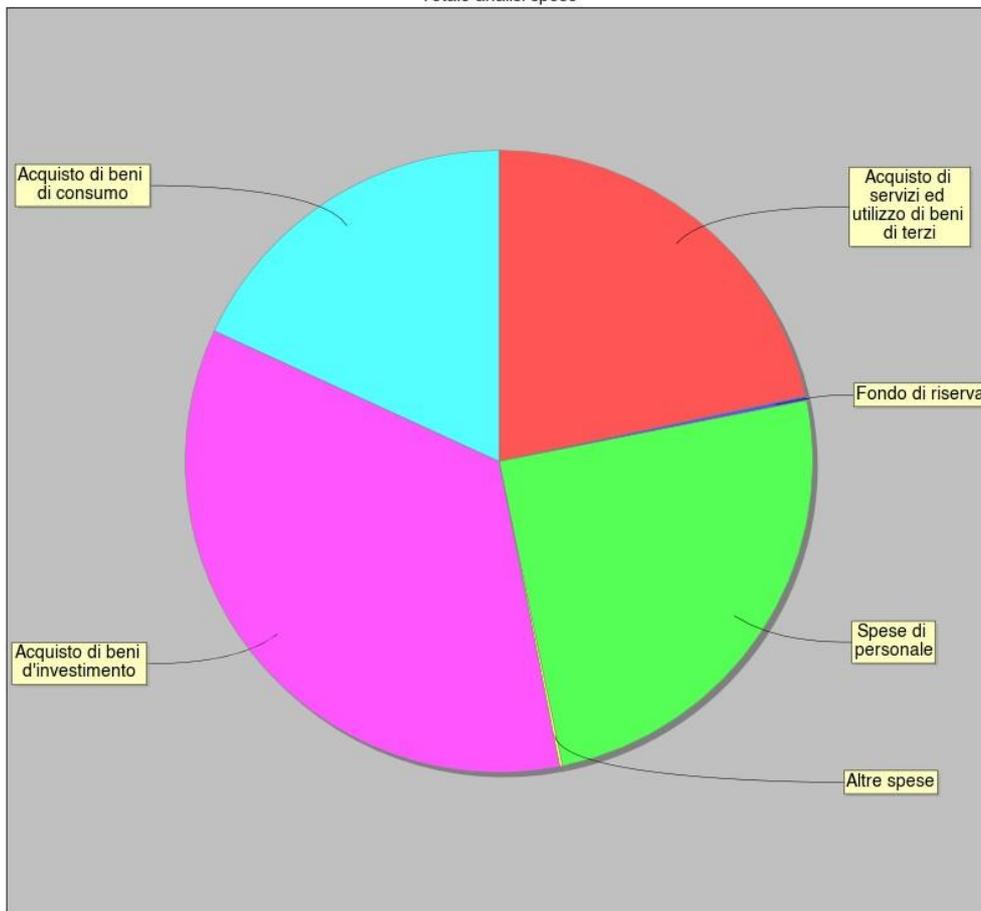
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	141.501,98
Acquisto di beni di consumo	102.925,47
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.008,93
Acquisto di beni d'investimento	198.862,69
Altre spese	855,00
Fondo di riserva	1.236,68



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 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

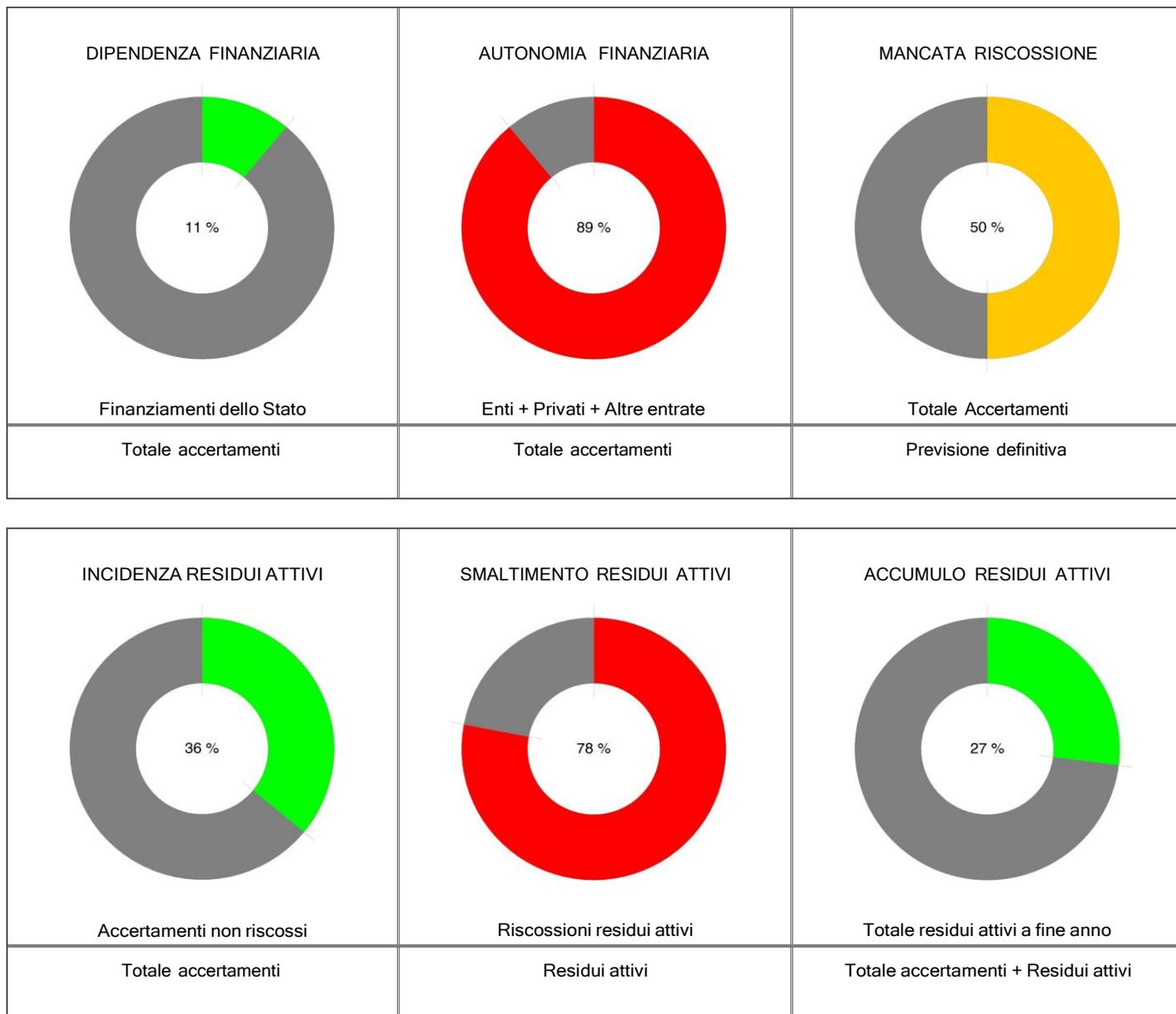
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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

### 6.1. Conclusioni

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Il saldo cassa al 31/12/2023 è di € 251.987,05.

Nell' e.f. 2023 sono stati emessi con procedura OIL n.102 Reversali e n. 337 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 2023.

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 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 2 aprile 2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30 giugno 2023 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 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

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. 2023" 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 realizzati hanno rispettato 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 2023, 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 2022 è stata regolarmente presentata nei termini; La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata nei termini. La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 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', 12-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Patrizia DHO

Vilma PEIRONE