



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 11/02/2022 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto dei tempi e modalità previsti dalla normativa vigente. L'attività progettuale dell'Istituto è stata sostenuta dai finanziamenti del Ministero dell'Istruzione e del Merito, della Regione Friuli Venezia Giulia, dai Comuni di Duino Aurisina e Sgonico, nonché dai contributi dei genitori degli alunni.

Gli edifici scolastici sono di proprietà del Comune di Duino Aurisina e Sgonico che sono responsabili della loro manutenzione ordinaria e straordinaria e provvedono anche alla dotazione degli arredi.

L'istituto è composto da 8 distinti plessi:

- Sede centrale "IC AURISINA" nella quale sono ubicati gli uffici di segreteria, la scuola primaria "V. Šček« e la scuola secondaria di I° grado "I. Gruden";
- Plesso distaccato di Aurisina che ospita la scuola d'infanzia di Aurisina,
- Plesso distaccato di Duino che ospita la scuola d'infanzia di Duino,
- Plesso distaccato di Malchina che ospita la scuola d'infanzia di Malchina,
- Plesso distaccato di Gabrovizza che ospita la scuola d'infanzia di Gabrovizza,
- Plesso distaccato di Duino che ospita la scuola primaria "J. Jurčič",
- Plesso distaccato di San Pelagio che ospita la scuola primaria "S. Gruden"
- Plesso distaccato di Sgonico che ospita la scuola primaria "L. Kokoravec Gorazd – 1. Maj 1945"



La popolazione scolastica

Nel corrente anno scolastico 2022/2023 sono iscritti e frequentanti n. 271 alunni, distribuiti in 22 classi totali ripartite come da tabelle sottoindicate:

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo 2023

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

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
0	4	4	55	0	59	59	0	14,75

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	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale alunni frequentanti	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti	Media alunni per classe
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b+c)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=f+g+h)		(l=e-i)	(i/d)
Prime	0	0	1	1	15	0	0	15	15	1	0	15
Seconde	0	0	1	1	11	0	0	10	10	0	1	10
Terze	0	1	2	3	31	0	5	26	31	0	0	10,33
Quarte	0	1	1	2	17	0	8	9	17	1	0	8,5
Quinte	0	1	1	2	22	0	10	10	20	0	2	10
Pluriclassi	0	3	2	5	48	0	28	21	49	0	-1	9,8

Totale	0	6	8	14	144	0	51	91	142	2	2	10,14
--------	---	---	---	----	-----	---	----	----	-----	---	---	-------

Prime	0	1	0	1	22	0	22	0	22	0	0	22
Seconde	0	1	0	1	23	0	21	0	21	1	2	21
Terze	0	2	0	2	27	0	27	0	27	1	0	13,5
Pluriclassi	0			0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!

Totale	0	4	0	4	72	0	70	0	70	2	2	#DIV/0!
--------	---	---	---	---	----	---	----	---	----	---	---	---------

Non si rilevano unità di personale esterno per l'espletamento del servizio di pulizia.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	342.393,04	Programmazione definitiva	342.393,04	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	228.455,29	Impegni	242.124,68	<i>Disavanzo di competenza</i> 13.669,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				115.355,71
Riscossioni competenza residui (B)	66.003,21	Pagamenti competenza residui (C)	132.130,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				49.228,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	162.542,08	Somme rimaste da pagare (F)	110.574,62	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 51.967,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	168,63	
Totale residui attivi (I=E+G)	162.542,09	Totale residui passivi (L=F+H)	110.743,25	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 51.798,84

L'esercizio finanziario 2022 presenta un Disavanzo di € 13.669,39.



3. Conto Finanziario

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	113.937,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	162.358,67	162.358,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	12.121,44	12.121,44	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	25.978,79	25.978,79	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.344,49	14.344,49	100,00 %
6. Contributi da privati	13.651,90	13.651,90	100,00 %
Totale Entrate	342.393,04	228.455,29	
Disavanzo di competenza		13.669,39	
Totale a pareggio		242.124,68	

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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione	113.937,75	0,00	113.937,75
	1	Non vincolato	19.960,83	0,00	19.960,83
	2	Vincolato	93.976,92	0,00	93.976,92

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	162.358,67	162.358,67	0,00	162.358,67	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	162.358,67	162.358,67	0,00	162.358,67	0,00

Sono stati inseriti sotto questa voce i seguenti importi relativi al adesione ai seguenti PON relativi ai Fondi Strutturali Europei:

- PON FESR REACT EU: Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" (€ 59.634,22)
- PON FESR REACT EU: Azione 13.1.2 "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" (€ 27.724,45)
- PON FESR REACT EU: Azione 13.1.5 "Ambienti didattici innovativi per le scuole d'infanzia" (€ 75.000,00)



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	4.797,67	12.121,44	12.121,44	12.121,44	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	4.797,67	7.423,50	7.423,50	7.423,50	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.697,94	4.697,94	4.697,94	0,00	0,00

Sotto la voce finanziamenti dello Stato sono confluiti i seguenti importi:

3.1.1 Dotazione ordinaria

A/V/S	Descrizione	Importo
3.1.1	Funzionamento amministrativo - didattico Gen-Ago 2022	€ 4.797,67
3.1.1	Funzionamento amministrativo - didattico Sett - Dic 2022	€ 2.364,89
3.1.1	Funzionamento amministrativo - didattico integrazione	€ 178,11
3.1.1.	Funzionamento amministrativo - orientamento	€ 82,83
	TOTALE	€ 7.423,50

3.1.6. Altri finanziamenti dello Stato

A/V/S	Descrizione	Importo
3.6.4	Contributo emergenza COVID-19 (Acquisto mascherine FFPP2)	€ 412,50
3.6.12	Assistenza psicologica - Art. 1, comma 697, L.n. 234/2021	€ 837,89
3.6.13	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 115/2022	€ 1.118,27
3.6.14	Risorse ex art.39-bis, D.L. 115/2022	€ 1.329,28
3.6.15	Animatore digitale - PNRR DDI e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	€ 1.000,00
	TOTALE	€ 4.697,94

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	25.978,79	25.978,79	25.978,79	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	25.978,79	25.978,79	25.978,79	0,00	0,00

Sotto la voce finanziamenti dalla Regione sono confluiti i seguenti importi:

A/V/S	Descrizione	Importo
4.4.2	L.R. 13/2018 , art. 34 - POF a.s. 2022/2023	€ 9.162,11
4.4.3	L.R. 26/2007	€ 3.280,00
4.4.4	L.R. 13/2018 - Libri di testo in comodato	€ 2.492,29
4.4.5	L.R. 13/2018 - Artt. 46-48	€ 3.719,23
4.4.6	L.R. 13/2018 - Artt. 49-52	€ 1.464,85
4.4.7	L.R. 13/2022, ART. 7, commi 11-14	€ 5.860,31
	TOTALE	€ 25.978,79

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	6.952,59	14.344,49	14.344,49	14.344,49	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	4.424,40	5.658,00	5.658,00	5.658,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.528,19	8.686,49	8.686,49	8.686,49	0,00	0,00



Sotto la voce Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche sono confluiti i seguenti importi:

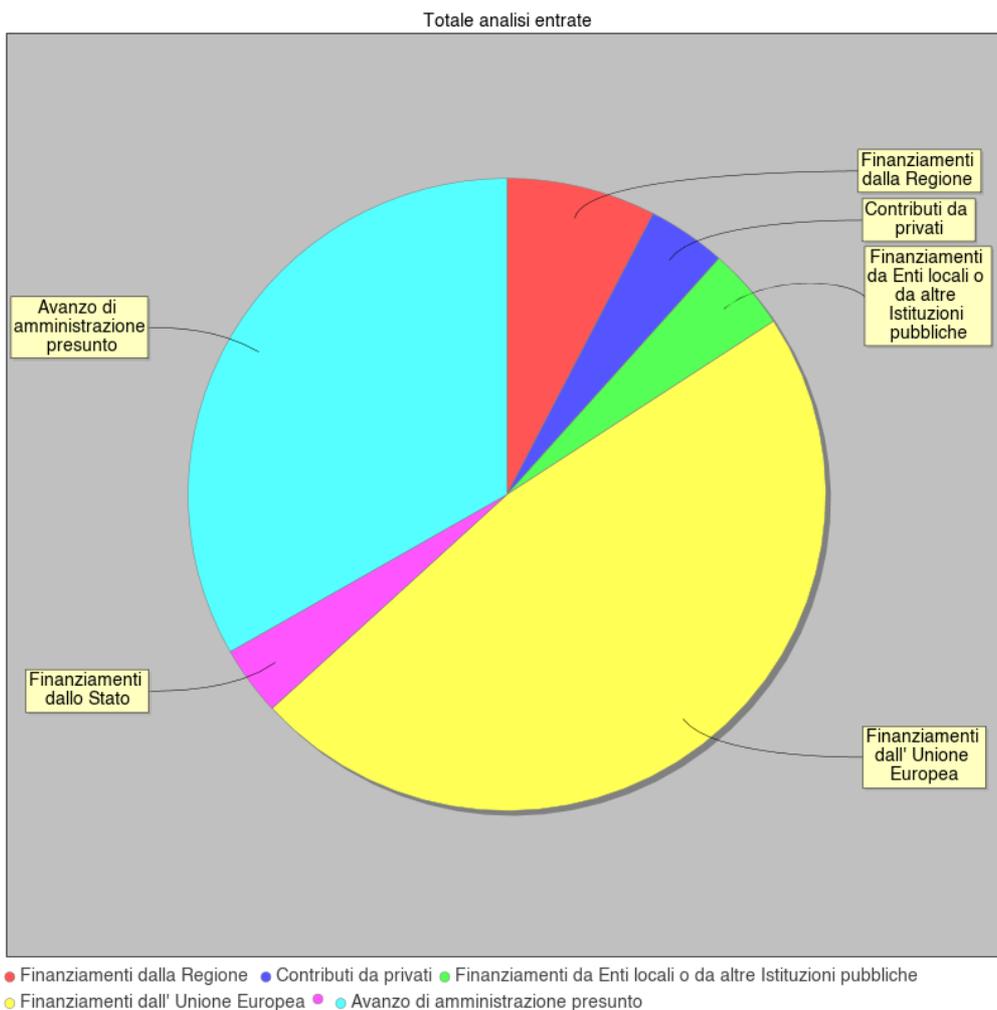
A/V/S	Descrizione	Importo
5.3	Comune non vincolati	€ 5.658,00
5.4	Comune vincolati	€ 8.686,49
	TOTALE	€ 14.344,49

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	13.651,90	13.651,90	13.468,49	183,41	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.988,00	9.988,00	9.988,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.362,00	2.362,00	2.362,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	121,00	121,00	121,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	13,75	13,75	13,75	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.147,15	1.147,15	963,74	183,41	0,00



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione	113.937,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	162.358,67
Finanziamenti dallo Stato	12.121,44
Finanziamenti dalla Regione	25.978,79
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.344,49
Contributi da privati	13.651,90





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	338.823,33	241.033,47	71,14 %
P. Progetti	3.369,71	1.091,21	32,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	342.393,04	242.124,68	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		242.124,68	



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	122.118,30	216.705,03	338.823,33	241.033,47	130.458,85	110.574,62	97.789,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	62.596,93	2.833,78	65.430,71	45.524,98	39.171,06	6.353,92	19.905,73
	2	Funzionamento amministrativo	5.597,67	5.106,00	10.703,67	4.645,14	4.645,14	0,00	6.058,53
	3	Didattica	53.531,36	198.694,42	252.225,78	181.012,05	76.791,35	104.220,70	71.213,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.988,00	9.988,00	9.851,30	9.851,30	0,00	136,70
	6	Attività di orientamento	392,34	82,83	475,17	0,00	0,00	0,00	475,17

A.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

La somma di € 45.524,98 è stata impegnata nell'anno 2022 per l'acquisto di materiale di pulizia e sanificazione sia per le normali operazioni di pulizia e operazioni di sanificazione necessarie per il contenimento dell'epidemia COVID-19, per l'acquisto di dispositivi personali di prevenzione e per l'acquisto di materiale informatico.

A.2 - Funzionamento amministrativo

La somma di € 4.645,14 è stata impegnata per far fronte alle spese di funzionamento amministrativo necessarie al normale funzionamento del servizio come: assicurazione integrativa, adesione e reti di scuole nonché acquisto di software e altro materiale per la segreteria.

A.3 - Didattica

La somma di € 181.012,05 è stata impegnata per provvedere alla corretta e completa esecuzione della didattica e di tutte le attività previste dal programma formativo. Si è inoltre provveduto all'acquisto di ulteriori materiali e altri sussidi didattici per agevolare la didattica a distanza e per implementare l'offerta di didattica digitale.

Con i contributi regionali si sono realizzati vari laboratori formativi ed educativi con l'ausilio di esperti reperiti sia tra il personale docente, che esterni. Sono stati anche acquistati libri di testo da offrire in comodato gratuito.

Con i contributi di vari progetti comunitari (PON) si è invece provveduto all'acquisto di nuovo materiale informatico e si è provveduto alla modernizzazione del cablaggio della rete informatica scolastica.

Si può affermare che le conoscenze e la abilità da raggiungere sono state pienamente acquisite e i progetti di modernizzazione e digitalizzazione dei plessi sono in fase di ultimazione.

Le economie per € 71.213,73 sono dovute a contributi/somme ancora da impegnare per varie attività che si svolgeranno nel 2023 entro la fine dell'anno scolastico 2022/2023.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La somma di € 9.851,30 è stata impegnata per l'effettuazione di varie uscite scolastiche, sia giornaliere che di più giorni. Dopo due anni di sospensione causa epidemia sono infatti riprese tali attività.

A.6 - Scuola secondaria di primo grado

L'economia di € 475,17 sarà utilizzata nel prossimo a.f. 2023 per attività di orientamento degli alunni delle classi terze della scuola secondaria d 1° grado.



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	3.369,71	0,00	3.369,71	1.091,21	1.091,21	0,00	2.278,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.140,88	0,00	1.140,88	41,78	41,78	0,00	1.099,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.228,83	0,00	2.228,83	1.049,43	1.049,43	0,00	1.179,40

P.2 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

La somma impegnata è l'importo non utilizzato per il progetto “Piano scuola estate 2021” e restituito alla Regione Friuli Venezia Giulia.

Le economie di € 1.099,10 sono contributi assegnati per l'attivazione di progetti educativi ricevuti negli anni precedenti, che non sono stati ancora utilizzati a causa del blocco delle attività per l'emergenza COVID-19.

P.4 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”

La somma di € 1.049,43 è stata impegnata sia per il pagamento di corsi di aggiornamento del personale sia per la restituzione di contributi ricevuti per dei corsi non effettuati.

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

Le gestioni economiche non sono state movimentate.

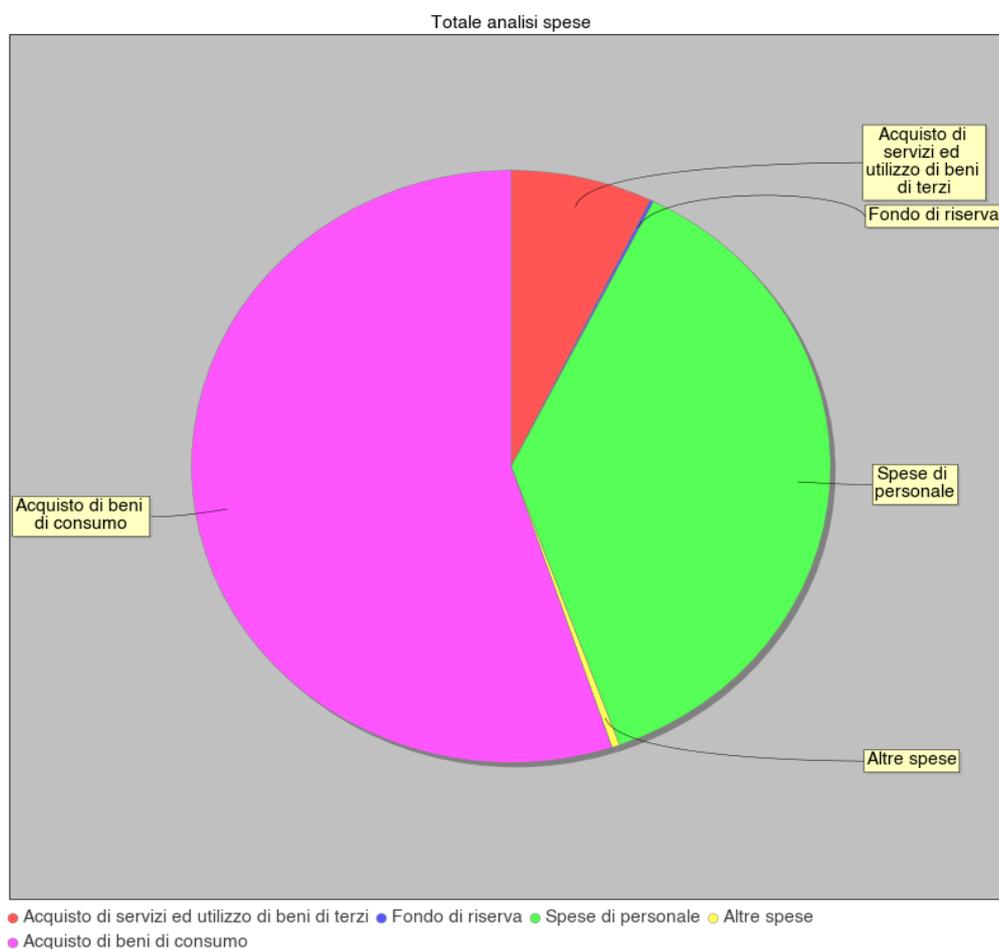
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il Fondo di Riserva determinato nel Programmata 2022, pari ad € 200,00 non è stato utilizzato.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	51.499,40
Acquisto di beni di consumo	183.266,44
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.991,76
Altre spese	1.120,00
Rimborsi e poste correttive	5.315,44
Fondo di riserva	200,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Non ci sono somme accertate 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

L'Istituto non dispone del Fondo per le Minute spese.

Si dichiara, che:

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

Il Saldo cassa al 31/12/2022 ammonta a € 49.228,55.

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Le Reversali e i Mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere

Alla scuola è intestato un conto corrente bancario

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento generale per la protezione dei dati personali 2016/679 (GDPR) e dal D.L.vo 196/2003.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Sono state emesse n. 130 Reversali e n. 113 Mandati.

Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2022.

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 che nell'anno finanziario 2022 hanno dovuto subire dei cambiamenti e difficoltà dovute all'emergenza epidemiologica;

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 la maggior parte dei progetti è stati realizzata con esiti positivi.

DUINO-AURISINA, 07-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Martina Kufersin

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Carolina Visentin