



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2022 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	789.018,07	Programmazione definitiva	789.018,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	554.523,17	Impegni	441.038,63	<i>Avanzo di competenza</i> 113.484,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				156.680,00
Riscossioni competenza residui (B)	350.460,56	Pagamenti competenza residui (C)	451.820,07	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				55.320,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	275.616,57	Somme rimaste da pagare (F)	32.002,08	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 243.614,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	45.541,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	321.157,64	Totale residui passivi (L=F+H)	32.002,08	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 289.155,56



### 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 presunto	234.494,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	260.984,94	260.984,94	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.397,35	98.397,35	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	26.952,17	26.952,17	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.875,86	65.875,86	100,00 %
6. Contributi da privati	101.122,94	101.122,94	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.189,91	1.189,91	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>789.018,07</b>	<b>554.523,17</b>	
Disavanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>554.523,17</b>	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

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	234.494,90	0,00	234.494,90
	2	Vincolato	214.831,44	0,00	214.831,44
	1	Non vincolato	19.663,46	0,00	19.663,46

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	260.984,94	260.984,94	133.546,58	127.438,36	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	195.172,94	195.172,94	80.896,98	114.275,96	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	65.812,00	65.812,00	52.649,60	13.162,40	0,00

I fondi europei di sviluppo regionale sono costituiti dal PON Reti cablate (€ 95.172,94), PON Edugreen (€ 25.000,00) e dal PON Ambienti didattici innovativi (€ 75.000,00). Gli altri finanziamenti dall'Unione Europea sono costituiti da ERASMUS Mobilità (€ 65.812,00).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.191,66	98.397,35	98.397,35	28.498,55	69.898,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.191,66	17.631,00	17.631,00	17.631,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	80.766,35	80.766,35	10.867,55	69.898,80	0,00

I finanziamenti dallo Stato sono costituiti dalla dotazione ordinaria gennaio/agosto (€ 11.191,66), settembre/dicembre (€ 5.665,44) e integrazione (€ 467,13) e da fondi per l'orientamento (€ 306,77). A queste risorse si vanno ad aggiungere i fondi PNFD (€ 513,47), i fondi per l'accoglienza degli alunni ucraini (€ 2.130,52), i fondi per emergenza COVID (€ 3.657,26), i fondi PNRR per il coinvolgimento degli animatori digitali (€ 1.000,00) i fondi PON FSE Apprendimenti e socialità (€ 69.898,80), i fondi relativi al Decreto "Aiuti bis" (€ 3.846,30) ed i fondi per l'utilizzo aule concorso I. 489 (€ 80,00).

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	12.308,97	26.952,17	26.952,17	9.441,26	17.510,91	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	12.308,97	26.952,17	26.952,17	9.441,26	17.510,91	0,00

I finanziamenti della Regione Piemonte derivano dall'assegnazione del contributo per il mantenimento dei servizi scolastici nei territori montani (€ 12.308,97 per l'a.s. 2021/22 ed € 13.143,20 per l'a.s. 2022/23) e dal contributo per Sport e benessere



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

(€ 1.500,00).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.142,96	65.875,86	65.875,86	40.889,36	24.986,50	0,00
	4	Comune vincolati	27.142,96	48.344,61	48.344,61	38.358,11	9.986,50	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	370,00	370,00	370,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	17.161,25	17.161,25	2.161,25	15.000,00	0,00

I finanziamenti dei Comuni sono costituiti da contributi per materiale di pulizia per i plessi e per il funzionamento uffici, per il pagamento delle funzioni miste, per l'assistenza in mensa e per assistenza alle autonomie di alunni disabili ed infine per il pagamento di esperti per lo sdoppiamento di alcuni insegnamenti nella pluriclasse presente nel plesso di Scuola Secondaria di I grado di Sampeyre.

Il finanziamento non vincolato di € 370,00 è dato dal contributo per accoglienza tirocinante elargito dall'Università di Messina.

La voce finanziamenti dal altre Istituzioni vincolati è costituita principalmente dai contributi BIM per sostegno alle attività didattiche (€ 15.000,00) e per lo sdoppiamento della pluriclasse suddetta (€ 1.722,14), dai contributi per il rimborso spese ai Revisori da parte degli I.C. di Busca e Verzuolo e del Liceo De Amicis di Cuneo e dal contributo CRC per il progetto "Insieme per il benessere".

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	101.122,94	101.122,94	65.340,94	35.782,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	44.891,50	44.891,50	44.891,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.428,50	6.428,50	6.298,50	130,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.213,79	1.213,79	1.213,79	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.189,40	10.189,40	9.037,40	1.152,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	37.559,75	37.559,75	3.059,75	34.500,00	0,00

I contributi da privati sono costituiti principalmente dai contributi delle famiglie per visite di istruzione (€ 44.891,50), per attività sportive (€ 10.189,40) e per copertura assicurativa (€ 6.428,50), vi si aggiunge poi il contributo del personale per copertura assicurativa.

Quale finanziamento da Istituzioni Sociali private abbiamo il contributo dell'ASD Scuola del Buon Cammino di Saluzzo per la partecipazione al Fitwalking del Cuore.

La voce contributi da imprese vincolate è costituita per la maggior parte dal contributo della Fondazione CRC per il Progetto "La naturalezza dei bambini" (€ 34.500,00), dal contributo della ditta Speme di Piasco per lo svolgimento di un corso di musicoterapia presso la Scuola dell'Infanzia di Venasca (€ 2.400,00), dai contributi delle aziende Melavi e Amico mio per i programmi "Frutta nelle Scuole" e "Latte nelle Scuole" e dal contributo di € 500,00 della Bper quale premio per la



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

partecipazione ad un progetto da parte della Scuola Primaria di Piasco.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.189,91	1.189,91	1.189,91	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	12,44	12,44	12,44	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	377,47	377,47	377,47	0,00	0,00

La voce 4 è costituita dal rimborso per somma non dovuta da parte di una docente partecipante al programma Erasmus mobilità del personale.

La voce 5 è costituita dal rimborso del canone da parte di TIM.

La voce 6 è costituita dal rimborso da parte dell'Istituto Cassiere per l'erroneo pagamento di un mandato con Iban errato.

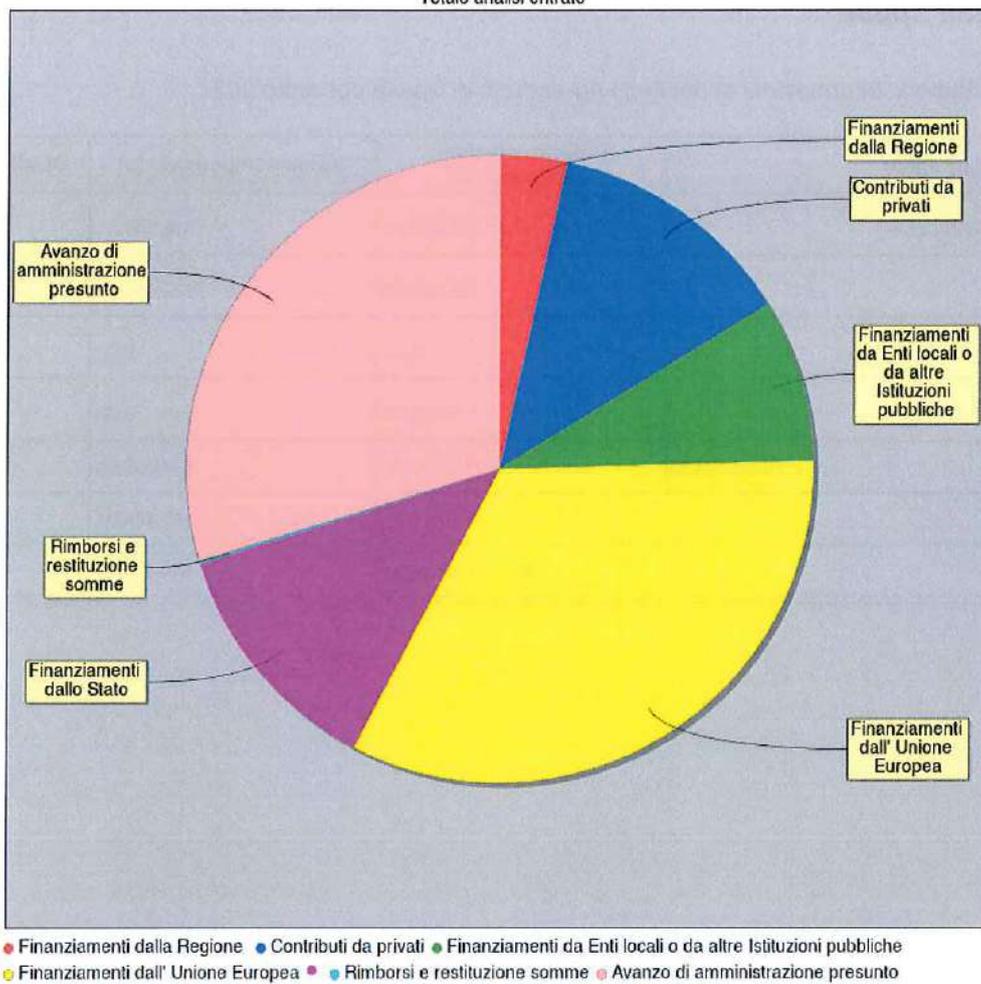
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	234.494,90
Finanziamenti dall' Unione Europea	260.984,94
Finanziamenti dallo Stato	98.397,35
Finanziamenti dalla Regione	26.952,17
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.875,86
Contributi da privati	101.122,94
Rimborsi e restituzione somme	1.189,91



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

Totale analisi entrate





### 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	470.293,21	318.541,51	67,73 %
P. Progetti	318.224,86	122.497,12	38,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	789.018,07	441.038,63	
Avanzo di competenza		113.484,54	
Totale a pareggio		554.523,17	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

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	166.817,34	303.475,87	470.293,21	318.541,51	291.838,80	26.702,71	151.751,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.944,85	44.754,56	80.699,41	54.691,68	54.691,68	0,00	26.007,73
	2	Funzionamento amministrativo	8.663,46	4.136,99	12.800,45	9.526,84	8.336,70	1.190,14	3.273,61
	3	Didattica	116.004,01	210.623,05	326.627,06	209.312,83	184.914,26	24.398,57	117.314,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.252,65	43.654,50	48.907,15	45.010,16	43.806,16	1.114,00	3.896,99
	6	Attività di orientamento	952,37	306,77	1.259,14	0,00	0,00	0,00	1.259,14

Nell'ambito del funzionamento generale e decoro della scuola sono ricomprese le spese per le funzioni miste svolte dai Collaboratori dei plessi di Piasco per il preingresso, le spese per acquisto di materiale didattico, materiale di pulizia e igienico sanitario, le spese per il noleggio dei fotocopiatori presenti in tutti i plessi ed in segreteria, il pagamento dei premi assicurativi per alunni e personale, le spese per assistenza informatica, per i servizi di RSPP, GDPR, DPO, Medico Competente e per l'acquisto di attrezzature e per lavori per la sanificazione e l'igiene degli ambienti (queste ultime sostenute prevalentemente con i fondi art. 31, comma 1, del D.L. 41/2021).

Nell'ambito del funzionamento amministrativo sono ricomprese le spese per licenze e utilizzo software per il registro elettronico, per la gestione documentale, per il sito e per la gestione dei pagamenti compensi accessori al personale e pagamento degli esperti esterni, per l'invio degli F24 all'agenzia delle entrate nonché le spese corrisposte all'Istituto Cassiere, le spese postali ed il canone del telefono cellulare in uso alla Dirigente Scolastica.

Le spese rientranti nella categoria Didattica sono costituite dal pagamento degli esperti per lo sdoppiamento degli insegnamenti nelle pluriclassi presenti nei plessi di Scuola primaria di Sampeyre, Brossasco e Rossana e nel plesso di Scuola Secondaria di I grado di Sampeyre e dall'acquisto di materiale di consumo per plessi vari. Vi rientrano inoltre le spese sostenute per la realizzazione dei PON Digital Board (acquisto di schermi interattivi, carrelli, materiale informatico per la digitalizzazione della segreteria, spese di pubblicità e di progettazione, gestione e collaudo) e Reti Cablate (lavori di cablaggio in tutti i plessi dell'Istituto, spese di pubblicità e di progettazione, gestione e collaudo).

Nella categoria Viaggi e visite di istruzione rientrano le spese sostenute per lo svolgimento delle uscite didattiche e principalmente il noleggio di mezzi di trasporto ed il pagamento di ingressi e guide.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	117.821,15	200.403,71	318.224,86	122.497,12	117.107,75	5.299,37	-195.727,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	52.541,34	52.787,66	105.329,00	48.541,67	44.513,27	4.028,40	56.787,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.175,15	147.922,63	200.097,78	69.294,49	68.296,99	997,50	130.803,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.104,66	-306,58	12.798,08	4.660,96	4.367,49	273,47	8.137,12

Le spese rientranti nella categoria P.1 sono costituite da acquisto di materiale e servizi per il funzionamento dell'aula multisensoriale sita nel plesso di Scuola Secondaria di I grado di Piasco, da spese sostenute per lo svolgimento di corsi e attività in ambito motorio e musicale, dalle spese per il pagamento di esperti madrelingua inglese per lo svolgimento dei progetti Play English Today (chiuso nell'anno 2022) ed Every day english (ancora in corso) realizzati con i contributi della Fondazione CRC, un altro progetto finanziato dalla stessa Fondazione ha invece preso il via nell'anno 2022 e si tratta del



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003

progetto "La naturalezza dei bambini" volto alla promozione dell'outdoor education.

Le spese rientranti nella categoria P.2 sono quelle relative all'assistenza alle autonomie di alunni disabili, allo svolgimento della mensa in sinergia con i Comuni (funzioni miste e assistenza da parte dei ), vi rientrano poi le spese relative all'attuazione del programma Erasmus "Retisser les liens entre l'homme et le vivant" realizzato presso il plesso di Scuola Primaria di Sampeyre attraverso accoglienza e trasferte all'estero e le spese per la realizzazione del Piano Scuola Estate (risorse art. 31, comma 6, D.L. 41/2021). Riguardo al PON FSE Avviso 33956/2022 la realizzazione verrà attuata nel 2023.

Nell'ambito della categoria P.4 rientrano le spese per formazione del personale ed in particolare per lo svolgimento di corsi per l'utilizzo dell'aula multisensoriale suddetta, per corsi sulla tematica BES e per corsi sulla sicurezza.

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

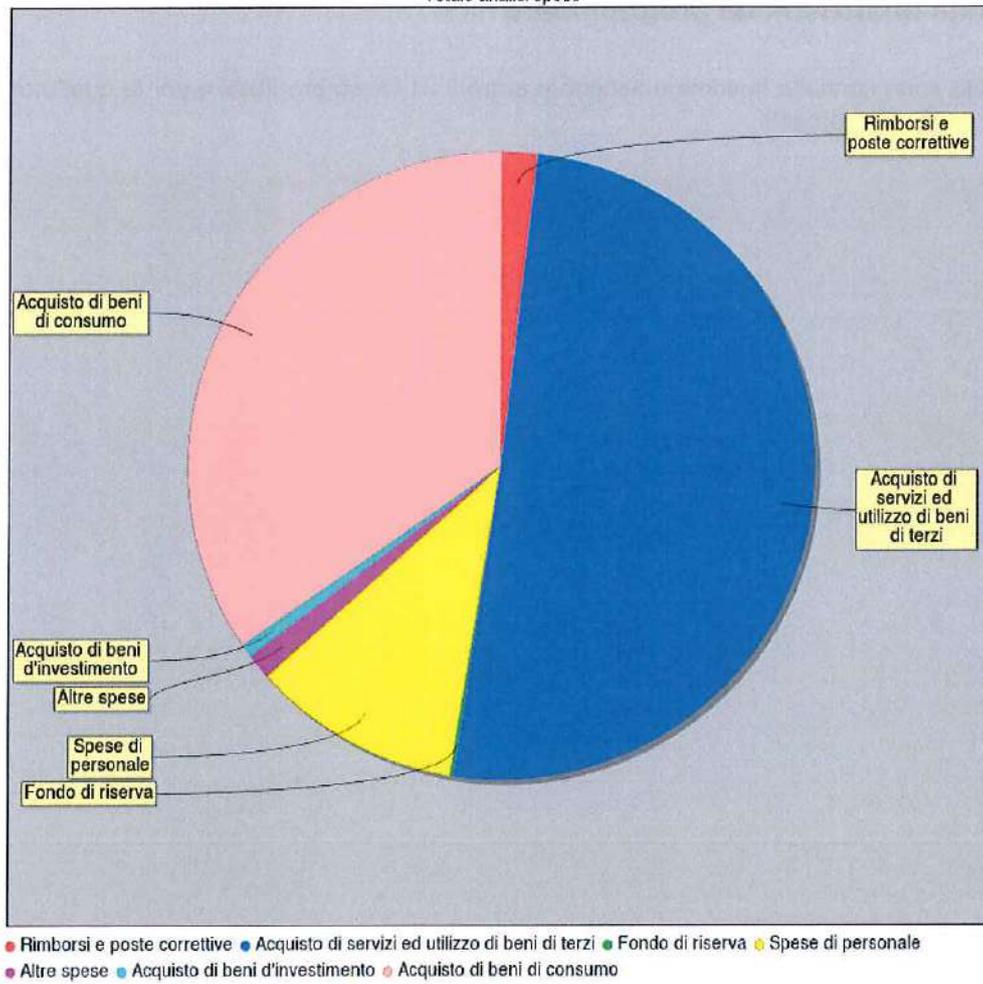
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	123.500,85
Acquisto di beni di consumo	291.286,02
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	335.832,17
Acquisto di beni d'investimento	26.125,00
Altre spese	4.624,05
Rimborsi e poste correttive	7.149,98
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

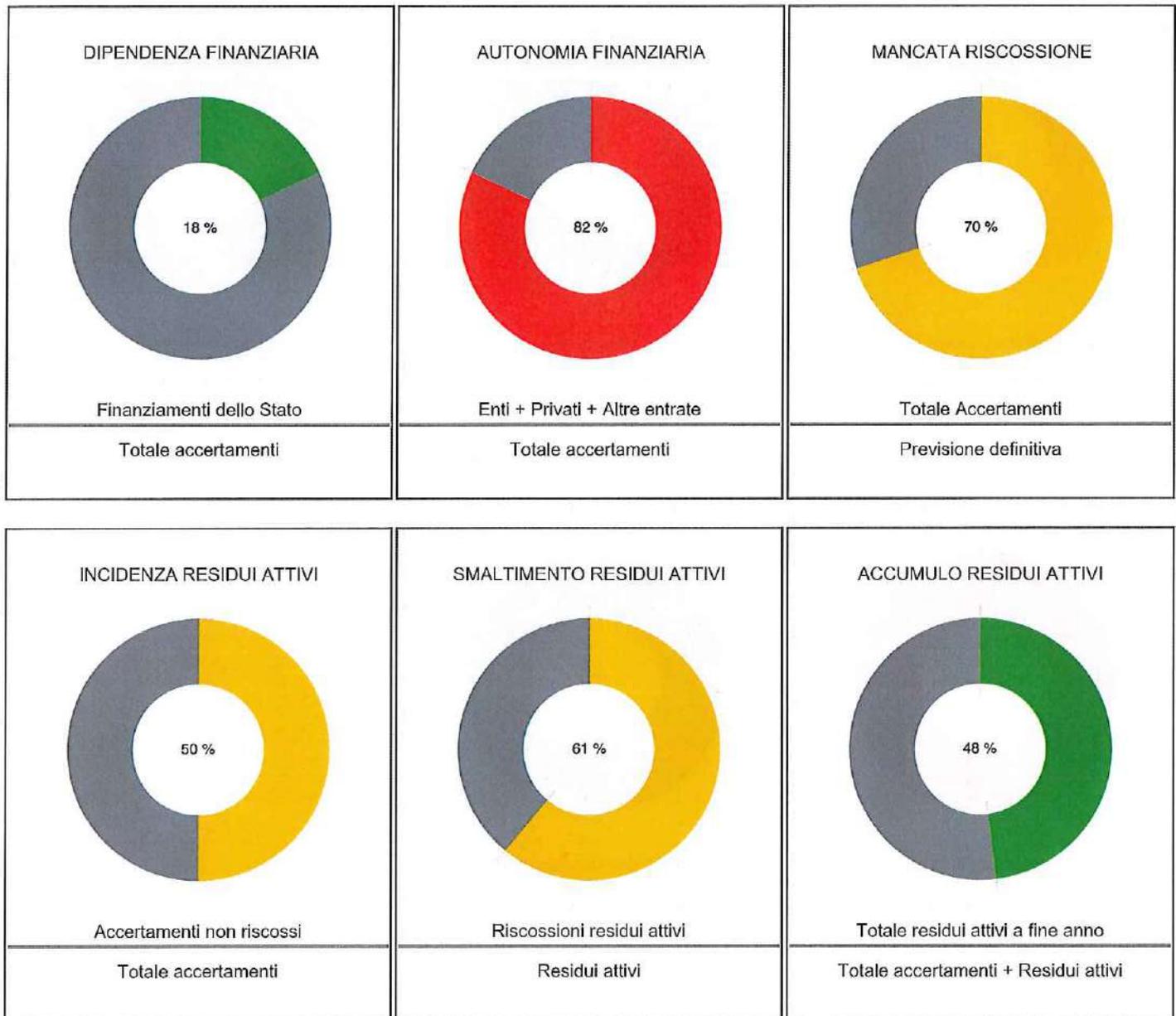
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE**  
**IC VENASCA-COSTIGLIOLE S.**

12020 VENASCA (CN) VIA MARCONI N.4 C.F. 94033080048 C.M. CNIC826003



## 5. Conclusioni

Nei primi 8 mesi dell'anno 2022 l'attività progettuale è stata oggetto di notevole incremento, dal mese di settembre l'attuazione dei progetti ha subito un rallentamento che si è protratto fin quasi al termine dell'anno solare.

VENASCA, 13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Floriana Maria MARTINA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

*Reggente*  
Prof. Davide Antonio MARTINI