



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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	151.720,93	Programmazione definitiva	151.720,93	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	62.416,44	Impegni	75.153,39	<i>Disavanzo di competenza</i> 12.736,95
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				104.904,97
Riscossioni competenza residui (B)	48.410,59	Pagamenti competenza residui (C)	71.619,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				81.696,51
Somme rimaste da riscuotere (E)	15.055,88	Somme rimaste da pagare (F)	17.628,87	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -2.572,99
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.659,38	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.732,36	
Totale residui attivi (I=E+G)	18.715,26	Totale residui passivi (L=F+H)	26.361,23	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -7.645,97



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	86.787,49	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	12.963,65	12.963,65	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	37.472,80	35.069,80	93,59 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.648,77	8.648,77	100,00 %
6. Contributi da privati	5.127,75	5.013,75	97,78 %
8. Rimborsi e restituzione somme	720,43	720,43	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	151.720,93	62.416,44	
Disavanzo di competenza		12.736,95	
	Totale a pareggio	75.153,39	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV.

34137 TRIESTE (TS) VIA FRAUSIN 12 C.F. 80016760326 C.M. TSIC81600G

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	86.766,37	21,12	86.787,49
	2	Vincolato	86.245,61	0,00	86.245,61
	1	Non vincolato	520,76	21,12	541,88

La variazione di Eur 21,12 deriva dalla correzione della diminuzione del residuo n 96/2020 come da verbale di approvazione del conto consuntivo 2021.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	3.297,67	12.963,65	12.963,65	11.963,65	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	3.297,67	5.115,82	5.115,82	5.115,82	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.847,83	7.847,83	6.847,83	1.000,00	0,00

La dotazione ordinaria ha subito diverse variazioni in aumento, dovute a diversi contributi ricevuti in corso d'anno e per precisione:

- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SETTEMBRE / DICEMBRE 2022 COME DA NOTA 46445 del 4-10-2022 per 1.637,47 eur

- Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 Percorsi di orientamento per gli studenti per 30,68 eur

- Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/23 - integrazione dicembre 2022 per 150,00 eur

Mentre la voce "altri finanziamenti vincolati dello Stato" è stata alimentata dalle seguenti variazioni:

- Risorse per attivazione servizi professionali assistenza e supporto psicologico per 550,25 eur

- RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI MARZO 2022 per 3.800,00 eur

- Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 Nota prot. n. 12459 del 1° aprile 2022 per 616,84 eur

- Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 per 880,74 eur

- FINANZIAMENTO ANIMATORE DIGITALE a.s. 2022-23 e 2023-24 per 2.000,00 eur (di cui 1.000,00 eur sono ancora da ricevere e risultano fra i residui attivi)

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	8.243,28	37.472,80	35.069,80	21.994,42	13.075,38	2.403,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	8.243,28	37.472,80	35.069,80	21.994,42	13.075,38	2.403,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV.
34137 TRIESTE (TS) VIA FRAUSIN 12 C.F. 80016760326 C.M. TSIC81600G

I finanziamenti dalla Regione sono stati incrementati dei seguenti importi, rispetto a quanto previsto nel programma annuale 2022:

- REGIONE FVG - Azione 6 Bando integrazione scolastica a.s. 2021/2022 - Programma Immigrazione 2021 - TUJI DRZAVLJANI per 6.720,00 eur

- REGIONE FVG - L.R. 13/2018, art. 5-6-7 - libri di testo in comodato gratuito. Variazine in aumento per 78,48 eur

- REGIONE FVG - L.R. 13/2018, artt. 49 - 52 - Organi Collegiali. Variazione in aumento per 230,55 eur

- REGIONE FVG - Azione 6 Bando integrazione scolastica a.s. 2021/2022 - Programma Immigrazione 2021 - TUJI DRZAVLJANI per 1.104,80 eur (integrazione)

- CONTRIBUTO REGIONALE LR 26/2007 PROJEKT SLOVENCINE per 2.160,00 eur

- LR 13-2021 ART 7 COMMA 26-29 - DOTAZIONE ORARIA PER DDI per 846,47 eur - per il periodo settembre/dicembre 2022. Resta ancora da riscuotere 1.693,21 eur per il periodo gennaio/agosto 2023

- LR 13-2021 ART 7 COMMA 26-29 INCREMENTO DOTAZIONE ORARIA ATA per 2.547,01 eur per il periodo settembre/dicembre 2022. Resta ancora da riscuotere 5.094,80 eur per il periodo gennaio/agosto 2023

- LR 13-2021 art 7 c. 26-29 - supporto amministrativo e organizzativo ai ds e dsga in reggenza per 2.466,83 eur per il periodo settembre/dicembre 2022. Resta ancora da riscuotere 4.934,41 eur per il periodo gennaio/agosto 2023.

Risulta ancora da riscuotere anche l'importo di Eur 1.352,96, per il quale la REgine rimborserà dopo presentazione del rendiconto delle spese sostenute scadente il 31/3/2023.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	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	7.000,00	8.648,77	8.648,77	8.648,77	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	3.500,00	3.660,21	3.660,21	3.660,21	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.500,00	4.038,56	4.038,56	4.038,56	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	950,00	950,00	950,00	0,00	0,00

La voce 5.3 Comune non vincolati è stata movimentata come segue:

- variazione in diminuzione per 23,55 eur per minor introito del contributo legato alla ex Lr 23/96

- variazione in aumento per integrazine del contributo comunale della LR 13/2018 art 3 comma 2 per eur 183,76

Alla voce 5.4 Comune vincolati sono stati aggiunti:

- INTEGRAZIONE CONTRIBUTO COMUNALE PER MATERIALE DIDATTICO STUDENTI UCRAINI per 370,00 eur

- variazione in aumento per MATERIALE DIDATTICO EX. LR. 10/88 SOLO SC.D'INFANZIA per eur 80,55

- variazione in aumento per MATERIALE DIDATTICO EX. LR. 10/88 per eur 88,01

Alla voce 5.6 Altre istituzione vincolati si è provveduto ad aggiungere:

- un contributo proveniente dal Ministero dell'istruzione sloveno per 950,00 eur



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	5.127,75	5.013,75	4.033,25	980,50	114,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.846,00	3.732,00	2.826,50	905,50	114,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	17,75	17,75	17,75	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	505,00	505,00	430,00	75,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	609,00	609,00	609,00	0,00	0,00

Alla voce 6.4, sono stati inseriti i contributi delle famiglie per la partecipazione a viaggi e visite culturali.

Alla voce 6.8 sono stati inseriti i contributi derivanti dalla collaborazione con la Lattebusche SCA-Latteria della Vallata Feltrina per la collaborazione al progetto Latte nelle Scuole 2022.

Alla voce 6.9, tali fondi derivano da un donazione alla succursale di Servola da parte del Circolo Culturale Sloveno Ivan Grbec.

Alla voce 6.10, l'aumento di 505,00 è dovuto al contributo delle famiglie delle scuole dell'infanzia e delle scuole primarie per la partecipazione degli studenti ad una rappresentazione teatrale.

Alla voce 6.12, sono presenti:

- 189,00 eur e 60,00 Eur come rimborso da parte dell'Associazione Caritas per la quota di partecipazione di alcuni studenti ucraini a viaggi ed escursioni didattiche
- 360,00 eur da parte del slovensko Dobrodelno drustvo - Associazione di beneficenza per supportare alcune nostre famiglie con alcune spese scolastiche.

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	720,43	720,43	720,43	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	154,65	154,65	154,65	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	565,78	565,78	565,78	0,00	0,00

La voce 8.1 è stata movimentata a seguito dello STORNO del MANDATO N 33/2022 RIFIUTATO PER CONTO ERRATO - NON MOVIMENTABILE - ENTE CON CONTO IN TABELLA B E NON ENTI IN TABELLA A a favore del MINISTERO DELL'ISTRUZIONE per la RESTITUZIONE delle RISORSE legate al PNSD-I MIEI 10 LIBRI

La voce 8.5 è così costituita:



- 400,00 eur RESTITUZIONE SOMME da parte dell'istituto tesoriere PER STORNO MANDATO n 88/2022 PER ERRATO IBAN

- 165,78 eur RESTITUZIONE SOMME da parte dell'istituto tesoriere PER STORNO MANDATO N 141/2022 PER CONTO CHIUSO del beneficiario

12 - Altre entrate

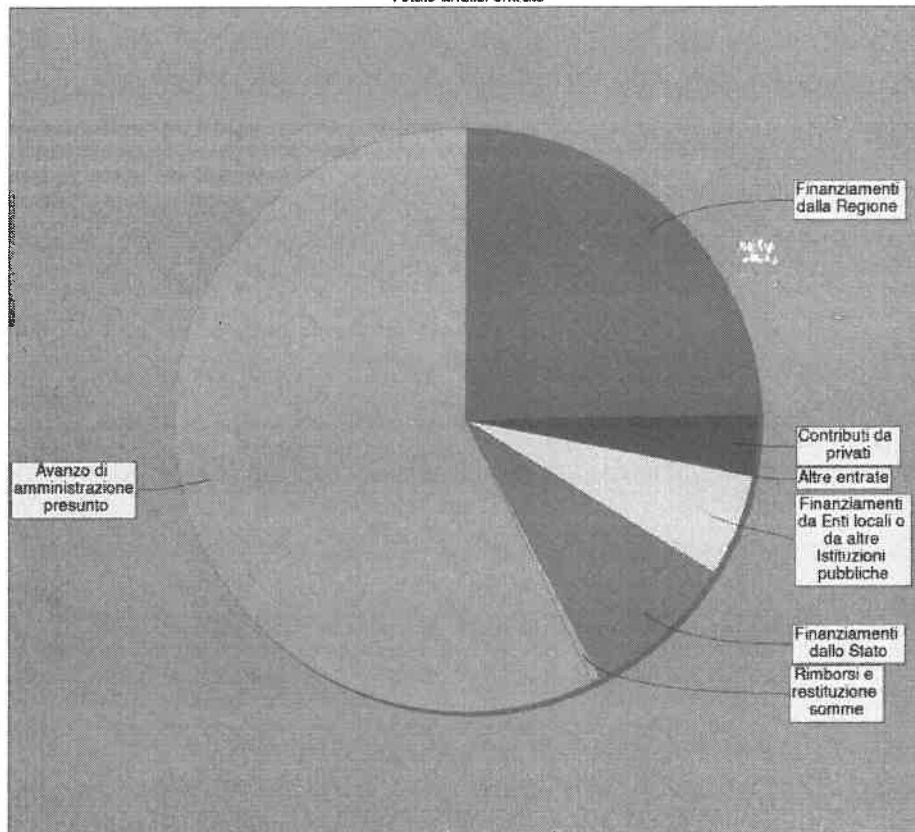
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Interessi attivi Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	86.787,49
Finanziamenti dallo Stato	12.963,65
Finanziamenti dalla Regione	37.472,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.648,77
Contributi da privati	5.127,75
Rimborsi e restituzione somme	720,43
Altre entrate	0,04



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto



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	92.031,13	49.264,71	53,53 %
P. Progetti	59.489,80	25.888,68	43,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	151.720,93	75.153,39	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		75.153,39	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV.
34137 TRIESTE (TS) VIA FRAUSIN 12 C.F. 80016760326 C.M. TSIC81600G

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	68.813,21	23.217,92	92.031,13	49.264,71	32.793,84	16.470,87	42.766,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.554,54	4.819,34	17.373,88	11.368,86	7.753,24	3.615,62	6.005,02
	2	Funzionamento amministrativo	8.841,81	7.641,81	16.483,62	8.841,81	7.641,81	1.200,00	7.641,81
	3	Didattica	46.475,67	6.564,01	53.039,68	25.437,14	14.065,98	11.371,16	27.602,54
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	792,92	4.162,08	4.955,00	3.616,90	3.332,81	284,09	1.338,10
	6	Attività di orientamento	148,27	30,68	178,95	0,00	0,00	0,00	178,95

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.294,11	23.195,69	59.489,80	25.888,68	24.730,68	1.158,00	33.601,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.166,05	154,65	1.320,70	309,30	309,30	0,00	1.011,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.930,96	15.639,80	41.570,76	16.382,28	15.224,28	1.158,00	25.188,48
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.197,10	7.401,24	16.598,34	9.197,10	9.197,10	0,00	7.401,24

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

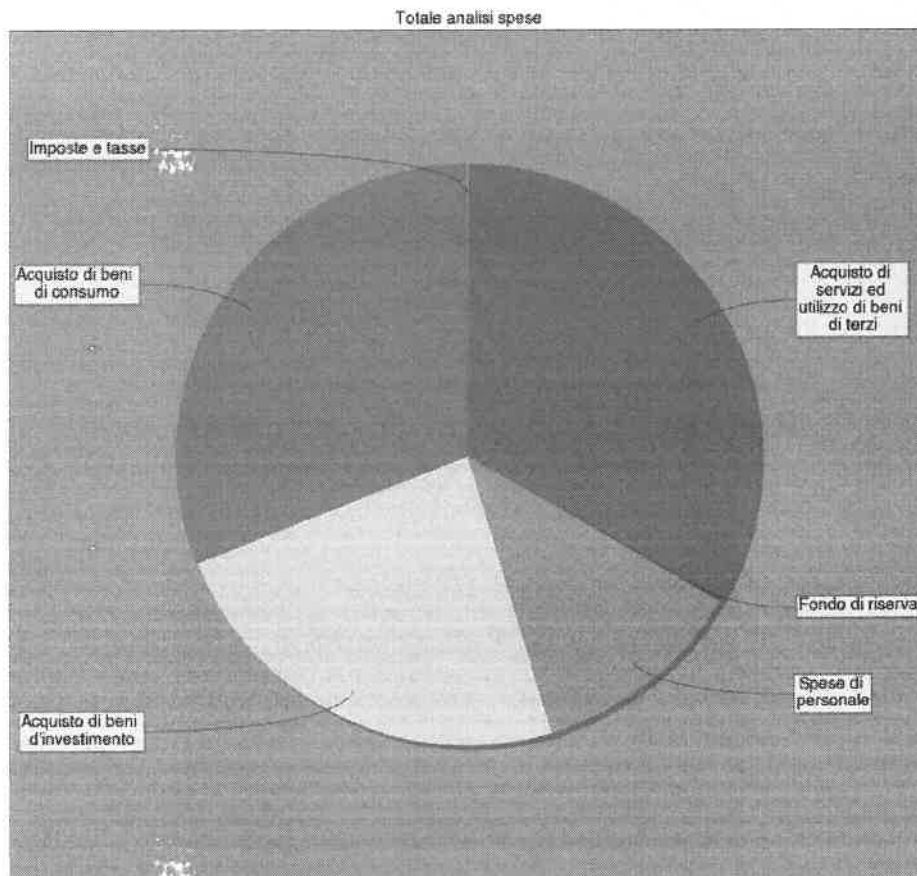
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						19.455,26			
Acquisto di beni di consumo						33.764,14			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						48.573,91			
Acquisto di beni d'investimento						24.892,84			
Altre spese						92,82			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV.
34137 TRIESTE (TS) VIA FRAUSIN 12 C.F. 80016760326 C.M. TSIC81600G

Imposte e tasse	145,06
Rimborsi e poste correttive	24.596,90
Fondo di riserva	200,00



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



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.

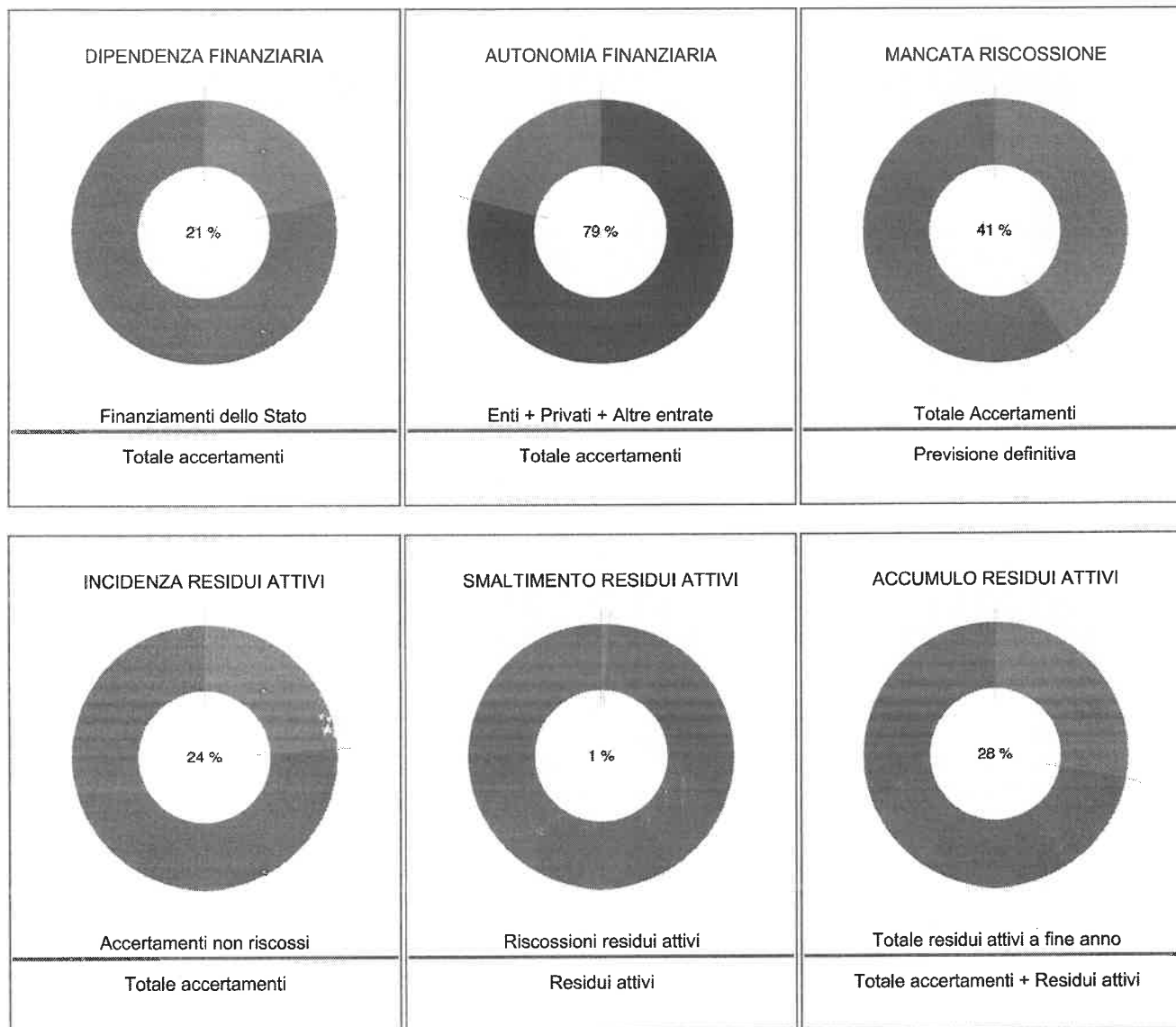
Non risulta disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2022.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

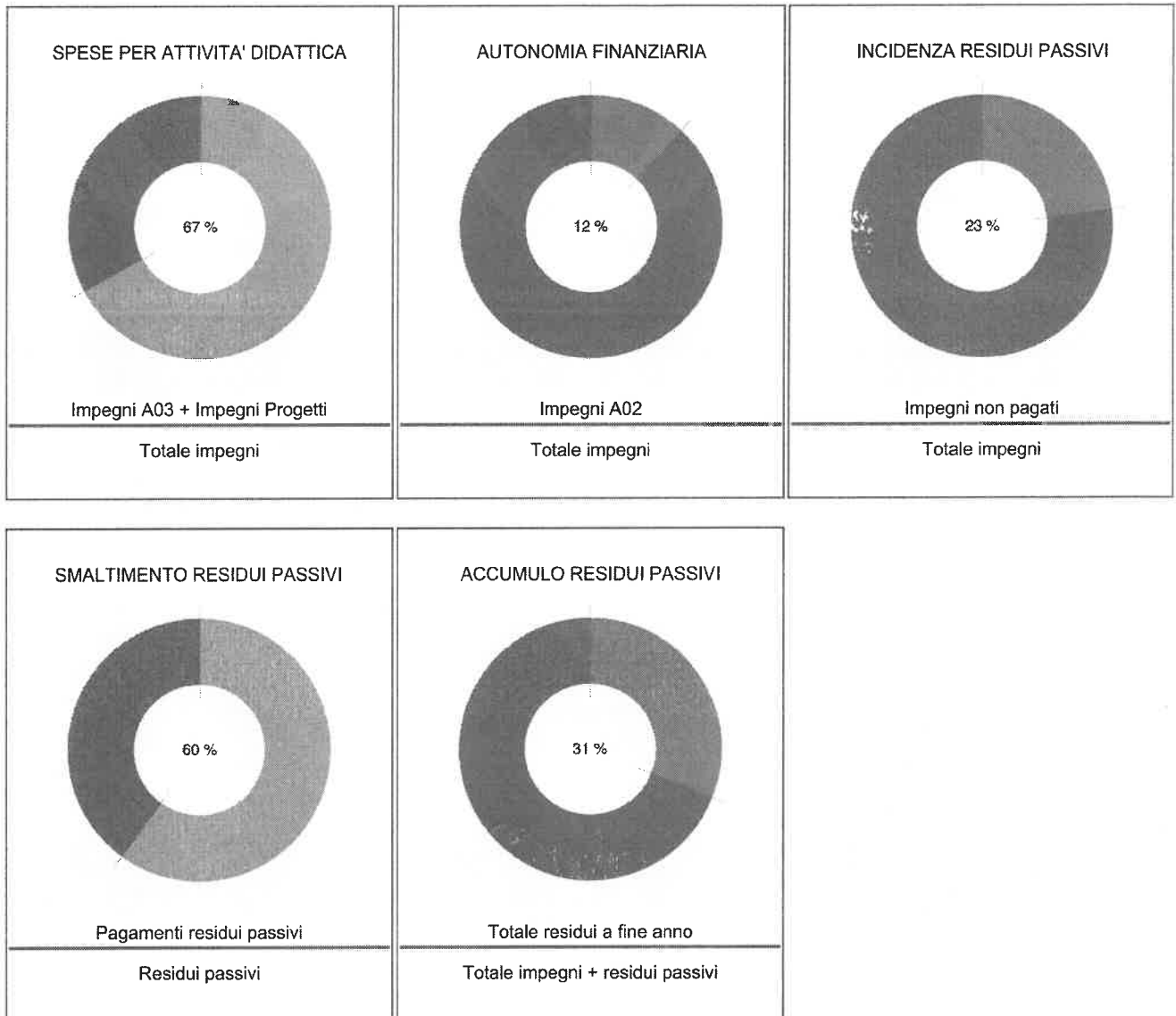
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo di € 1000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 35 del 04/03/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 64 del 23/12/2022, al netto delle spese sostenute durante l'anno.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV.

34137 TRIESTE (TS) VIA FRAUSIN 12 C.F. 80016760326 C.M. TSIC81600G

5. Conclusioni

Andamento della gestione

L'andamento gestionale e contabile è risultato in linea, sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal D.I. 129/2018, come variata a causa dell'emergenza sanitaria in atto.

Risultati conseguiti

Per quanto riguarda l'aspetto didattico-educativo, è sostanzialmente confermata la validità dei progetti presenti nel PTOF e attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità identificate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto sia nel complesso positiva. Si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, curricolare o di ampliamento dell'Offerta Formativa. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali all'attuazione del P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza.

Le scelte sono sempre state effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola.

Si può, pertanto, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati nel 2022 e di migliorare, nel complesso, la qualità del servizio scuola.

TRIESTE, 06-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

FABIANA CORDA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

MAJA LAPORNIK