

# ISTITUTO COMPRENSIVO LUSERNA SAN GIOVANNI

Istituto Comprensivo Statale di Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado

Via Tegas, 2 – 10062 Luserna San Giovanni (TOTel. 0121/909970)

e-mail: [toic843009@istruzione.it](mailto:toic843009@istruzione.it)

Sito web: <https://icluserna.edu.it>



[toic843009@pec.istruzione.it](mailto:toic843009@pec.istruzione.it)

codice fiscale: 94544270013

## RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO – ANNO 2022

La presente relazione viene redatta ai sensi del comma 1 dell'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129. In questa relazione si illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e si evidenziano i risultati conseguiti in base agli obiettivi programmati dal P.T.O.F. Sono state accertate entrate per € 179.601,15, rimosse per € 60.836,56 e da riscuotere per € 118.764,59. Sono state impegnate spese per € 242.254,73, pagate per € 189.712,78 e da pagare per € 52.541,95. Tali somme risultano dall'allegato H del conto consuntivo.

Il programma annuale 2022 è stato redatto secondo le disposizioni dell'art. 5 del **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129**. La dotazione ordinaria risultava essere di € 7.623,00 e riguardava il finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico.

Si illustrano qui di seguito le variazioni delle entrate e delle spese che si sono verificate nel corso dell'anno 2022:

### ENTRATE

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'importo dell'avanzo di amministrazione di cui al modello H corrisponde all'avanzo di amministrazione risultante dal modello A, precisamente per € 207.922,52.

#### FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

Non erano state previste somme per i Fondi Sociali Europei, la cifra di € 50,00, totalmente accertata e riscossa, concerne la variazione n. 1 del 07/03/2022, per un importo corrisposto al Revisore dei Conti del Ministero dell'Istruzione per una verifica presso il Liceo Curie di Pinerolo (Istituto Superiore appartenente all'ambito per il quale questo Istituto è capofila) - Progetto PON FSE.

#### FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR) - 02/02

Non vi era stata previsione iniziale per questa voce, la previsione definitiva di € 100.000,00 è dovuta alla variazione n. 12 del 20/09/2022 con l'importo di € 25.000,00 relativa al finanziamento per il Progetto Pon "Edugreen", per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica e alla variazione n. 13 del 20/09/2022 con l'importo di € 75.000,00, relativa al Progetto PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia".

L'importo totale è stato accertato per l'intera cifra ma non è ancora stato riscosso in quanto i finanziamenti perverranno in seguito all'associazione delle fatture dei fornitori sulla piattaforma.

#### DOTAZIONE ORDINARIA – 03/01

Per la dotazione ordinaria era stata preventivata la somma di € 7.623,00 per il funzionamento amministrativo e didattico e per il fondo di riserva.

L'importo iniziale è stato variato per € 6.490,56, determinando una programmazione definitiva ad € 14.113,56, interamente accertata e riscossa.

Le seguenti variazioni di bilancio ha determinato un aumento per la dotazione ordinaria:

Variazione n. 14 del 28/10/2022	€ 3.714,85	Nota del M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022 -funzionamento amministrativo/didattico per il periodo settembre/dicembre 2022
Variazione n. 15 del 28/10/2022	€ 3.734,94	Nota del M.I. prot. n. 30387 del 27/12/2021 – compenso Revisori dei Conti anno 2022 e fondo di riserva anno 2022 non utilizzato
Variazione n. 25 del 14/12/2022	€ 2.242,14	Decreto-Legge 9 agosto 2022 n. 115 - art. 39-bis – integrazione funzionamento
Variazione n. 26 del 28/12/2022	€ 300,42	Integrazione Funzionamento Amm.vo-Didattico – Nota Ministero Istruzione Prot. 58286 del 23 dicembre 2022
Variazione n. 29 del 28/12/2022	€ 233,15	Provvisorio n. 568 del 15/11/2022 – D.L. 104/2013 – Assegnazione fondi per l'orientamento
Variazione n. 34 del 30/12/2022	€ -3.734,94	Minore importo compenso Revisori dei Conti
<hr/>		
Totale	€ 6.490,56	

#### FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC) - 03/04

Partendo dalla previsione di € 1.192,77, la variazione in aumento n. 7 del 29/04/2022 di 367,78 relativa al pagamento del 20% del rendiconto intermedio per il Progetto FAMI Impact ha condotto ad una previsione definitiva di € 1.560,55, accertati per l'intera cifra e riscossi per € 964,17.

#### ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO – 03/06

Non vi era stata inizialmente previsione di somme per questa voce, le seguenti variazioni hanno determinato un importo di € 19.523,94, accertato per l'intera somma e incassato per € 11.855,62:

Variazione n.17 del 04/11/2022	€ 525,00	Assegnazione fondi ministeriali per fornitura mascherine
Variazione n. 23 del 12/12/2022	€ 1.000,00	Contributo per l'innovazione digitale anno 2022
Variazione n. 24 del 14/12/2022	€ 14.189,77	Finanziamento per Progetto Lingue Minoritarie biennio 2022-2024 – Decreto Ministeriale prot. n. 2548 del 15/11/2022
Variazione n. 6 del 29/04/2022	€ 1.433,34	Nota Ministero Istruzione Prot. n. 9584 dell'8 marzo 2022 - risorse finalizzate all'assistenza e al supporto psicologico
Variazione n. 16 del 28/10/2022	€ 2.375,83	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 - Nota M.I. 12459 del 1° aprile 2022

---

€ 19.523,94

#### COMUNE VINCOLATI – 05/04

La programmazione definitiva di € 8.000,00, totalmente accertata ma non riscossa risulta soltanto dalla seguente variazione :

Variazione n. 31 del 30/12/2022	€ 8.000,00	Comune di Luserna San Giovanni – contributo per il funzionamento amministrativo anno 2022;
---------------------------------	------------	--

#### ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI – 05/06

In seguito all'iniziale previsione di € 2.183,85 la programmazione definitiva ammonta ad € 2.342,65, interamente accertata e riscossa. Occorre riferirsi alla variazione n. 3 del 15/04/2022 di € 373,42, relativa al finanziamento da parte dell'Istituto Superiore "Michele Buniva" di Pinerolo, scuola capofila dell'ambito, per la formazione per il Piano Nazionale della Scuola Digitale anno scolastico 2021/2022 e alla variazione in diminuzione n. 30 del 30/12/2022 di € -214,62, per l'assegnazione di minori contributi rispetto alla previsione da parte dell'Unione Montana Pinerolese per il progetto dello sdoppiamento delle pluriclassi.

La cifra è stata interamente accertata e riscossa.

#### CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI, PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO – 06/04

Non erano state inizialmente previste somme per questa voce, l'importo di € 14.084,03, accertato e riscosso per € 12.396,14, si riferisce alla variazione n. 8 del 03/05/2022 di € 9.906,00, alla variazione n. 19 del 11/11/2022 di € 2.888,23 e alla variazione n. 28 del 28/12/2022 di € 1.289,80; tutte e tre le variazioni concernono contributi per visite e viaggi d'istruzione da parte dei genitori degli alunni.

#### CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI – 06/05

L'iniziale previsione di € 4.800,00, totalmente accertata e riscossa per € 4.312,00, non ha subito variazioni.

#### CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE – 06/06

L'iniziale previsione di € 1.100,00, totalmente accertata e riscossa per € 782,00, non ha subito variazioni.

#### CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI NON VINCOLATI – 06/09

Dalla previsione di € 600,00 la programmazione definitiva di € 2.200,00 è dovuta alle variazioni n. 20 (€ 600,00) e n. 22 (€ 1.000,00) del 25/11/2022, concernenti il contributo per l'utilizzo, rispettivamente, della palestra del Capoluogo da parte dell'Associazione Atletica Val Pellice e della palestra del Capoluogo da parte dell'Associazione Chiaroscuro.

#### CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI 06/10

Nella programmazione definitiva la somma di € 6.494,18 (maggiore rispetto alla cifra iniziale di € 800,00), totalmente accertata e riscossa per 6.488,18, è dovuta alle seguenti variazioni in aumento:

Variazione n. 9 del 03/05/2022	€	60,00	Contributi dei genitori degli alunni della classe 4 <sup>a</sup> del plesso di Frazione Luserna per il
--------------------------------	---	-------	--

laboratorio di ceramica

Variazione n. 18 del 11/11/2022	€ 5.595,50	Contributo dei genitori della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado per corso di nuoto a.s. 2022/2023
Variazione n. 21 del 25/11/2022	€ 4,68	Contributo per accesso agli atti - estrazione copie di documentazione esami di idoneità
Variazione n. 27 del 28/12/2022	€ 34,00	Maggiori contributi dei genitori della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado per il diario scolastico
<hr/>		
€ 5.694,18		

#### CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI 06/11

Si inserisce la cifra di € 1.041,74, (Variazioni n. 10 del 03/05/2022 e n. 11 del 04/07/2022) interamente accertata e riscossa, per la restituzione rispettivamente di un pagamento non dovuto e di un pagamento effettuato sul conto corrente non esatto.

#### CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI - 06/12

Alla mancanza di un'iniziale previsione, è seguita una programmazione definitiva di € 4.290,50, accertata e riscossa per l'intera cifra, per effetto della variazione n.ro 5 del 29/04/2022, relativa ad una donazione volontaria della somma per l'acquisto di n.ro 5 defibrillatori.

### SPESE

#### FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA – A01

L'aumento della previsione da € 26.927,06 a € 29.377,84, con impegni per € 26.944,31 e pagamenti per € 21.749,96, è dovuto alle seguenti variazioni:

Variazione n. 11 del 04/07/2022	€ 450,78	Restituzione pagamento effettuato sul conto corrente non esatto – Ditta Work Service di Pinerolo
Variazione n. 14 del 28/10/2022	€2.000,00	Nota del M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022 -funzionamento

amministrativo/didattico per il  
periodo settembre/dicembre 2022

---

€ 2.450,78

#### FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – A02

La cifra iniziale di € 23.178,05 è stata aumentata di € 22.723,70 per un totale di € 45.901,75 a causa delle seguenti variazioni:

Variazione n. 1 del 07/03/2022	€	50,00	importo corrisposto al Revisore dei Conti del Ministero dell'Istruzione per una verifica presso il Liceo Curie di Pinerolo (Istituto Superiore appartenente all'ambito per il quale questo Istituto è capofila) - Progetto PON FSE.
Variazione n. 5 del 29/04/2022	€	4.290,50	donazione volontaria della somma per l'acquisto di n.ro 5 defibrillatori
Variazione n. 10 del 03/05/2022	€	590,96	restituzione pagamento non dovuto da parte della ditta Visocom di Pinerolo
Variazione n. 14 del 28/10/2022	€	1.714,85	Nota del M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022 -funzionamento amministrativo/didattico per il periodo settembre/dicembre 2022
Variazione n. 15 del 28/10/2022	€	3.734,94	Nota del M.I. prot. n. 30387 del 27/12/2021 – compenso Revisori dei Conti anno 2022 e fondo di riserva anno 2022 non utilizzato
Variazione n. 16 del 28/10/2022	€	2.375,83	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 - Nota M.I. 12459 del 1° aprile 2022
Variazione n.17 del 04/11/2022	€	525,00	Assegnazione fondi ministeriali per fornitura mascherine
Variazione n. 20 del 25/11/2022	€	600,00	Utilizzo palestra Capoluogo da parte dell'Associazione Atletica Val Pellice

Variazione n. 22 del 25/11/2022	€ 1.000,00	Utilizzo palestra da parte dell' Associazione "Chiaroscuro"
Variazione n. 23 del 12/12/2022	€ 1.000,00	Contributo per l'innovazione digitale anno 2022
Variazione n. 25 del 14/12/2022	€ 2.242,14	Decreto-Legge 9 agosto 2022 n. 115 - art. 39-bis – integrazione funzionamento
Variazione n. 26 del 28/12/2022	€ 300,42	Integrazione Funzionamento Amm.vo-Didattico – Nota Ministero Istruzione Prot. 58286 del 23 dicembre 2022
Variazione n. 27 del 28/12/2022	€ 34,00	Maggiori contributi dei genitori della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado per il diario scolastico
Variazione n. 31 del 30/12/2022	€ 8.000,00	Comune di Luserna San Giovanni – contributo per il funzionamento amministrativo anno 2022;
Variazione n. 34 del 30/12/2022	€ - 3.734,94	Minore importo compenso Revisori dei Conti
<hr/>		
22.723,70		

La somma è stata impegnata per € 38.107,19 e pagata per € 27.494,04.

### DIDATTICA – A03

La somma presente nel Programma annuale 2022 era di € 120.053,45. Gli aumenti di cui alle sottoindicate variazioni hanno portato ad un totale di € 219.903,51, impegnato per € 132.921,55 e speso per € 108.282,83:

Variazione n. 9 del 03/05/2022	€ 60,00	Contributi dei genitori degli alunni della classe 4 <sup>a</sup> del plesso di Frazione Luserna per il laboratorio di ceramica
--------------------------------	---------	--

Variazione n. 12 del 20/09/2022	€ 25.000,00	Finanziamento per il Progetto Pon "Edugreen", per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica
Variazione n. 13 del 20/09/2022	€ 75.000,00	Finanziamento per il Progetto PON "Ambienti Innovativi per la scuola dell'Infanzia"
Variazione n. 21 del 25/11/2022	€ 4,68	Contributo per accesso agli atti - estrazione copie di documentazione esami di idoneità
Variazione n. 30 del 30/12/2022	€ -214,62	Minori contributi da parte dell'Unione Montana Pinerolese per il progetto dello Sdoppiamento delle pluriclassi per il plesso di Lusernetta
<hr/>		
€ 99.850,06		

#### VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La previsione era inizialmente di € 3.611,85. La cifra della programmazione definitiva risulta di € 17.695,88, impegnati per € 13.776,87 e spesi per € 12.671,93.

Si illustra la variazione che ha determinato tale importo:

Variazione n. 8 del 03/05/2022	€ 9.906,00	maggiori contributi delle famiglie per visite e viaggi d'istruzione
Variazione n. 19 dell'11/11/2022	€ 2.888,23	maggiori contributi delle famiglie per visite e viaggi d'istruzione
Variazione n. 28 del 28/12/2022	€ 1.289,80	maggiori contributi delle famiglie per visite e viaggi d'istruzione
<hr/>		
€ 14.084,03		



## ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO – A6

Dalla previsione di € 1.062,80 si passa alla previsione definitiva di € 1.295,95, che è stata impegnata e spesa per € 250,00, per effetto della seguente variazione:

Variazione n.29 del 28/12/2022	€ 233,15	Art. 8 del D.I. 104/2013 - Fondi per l'orientamento
--------------------------------	----------	--

## **PROGETTI**

Per quanto concerne le variazioni all'importo dei progetti avvenute nel corso dell'anno 2022 occorre fare riferimento, per la quasi totalità dei casi, alle variazioni menzionate in precedenza per le entrate (all'aumento della previsione in entrata corrisponde l'aumento della previsione in uscita):

### **PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE - P01**

La cifra iniziale di € 1.440,17 non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2022, è stata totalmente impegnata ma non è stata spesa.

### **PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE – P02**

La previsione di € 40.487,43 è stata variata nel corso dell'anno 2022 per effetto delle variazioni n. 6 del 29/04/2022 (Finanziamenti dello Stato – 03/06 – € 1.433,34), n.ro 7 del 29/04/2022 (Finanziamenti dello Stato – 03/06 – € 367,78), n. 18 del 11/11/2022 (Altri contributi da famiglie vincolati – 06/10 – € 5.595,50), n. 23 del 12/12/2022 (Altri finanziamenti vincolati dallo Stato -03/06 – € 14.189,77). La somma totale di € 62.073,82 è stata impegnata per € 22.914,83 e pagata per € 13.364,21.

### **PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE – P04**

Dalla previsione di € 5.526,39 si fa riferimento alla variazione n. 3 del 15/04/2022 (altre Istituzioni vincolati – 05/06 – 373,42).

La somma totale di € 5.899,81 è stata interamente impegnata e spesa.

### **FONDO DI RISERVA – R98**

Il fondo di riserva di € 200,00 non è stato utilizzato per l'anno 2022.

## **RISULTATI AL 31/12/2022**

### **SITUAZIONE FINANZIARIA**

Come risulta dal modello J il fondo di cassa al 31/12/2022 è di € 38.055,83

### **AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**

Il disavanzo di competenza risulta di € 62.653,58 ottenuto sottraendo dall'importo di € 179.601,15 (entrate effettive accertate) quello di € 242.254,73 (spese effettive impegnate); è dovuto in buona parte ad un cospicuo anticipo di cassa per il pagamento della fattura relativa alle forniture del Progetto PON "Digital Board".

### **AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione risulta di € 145.333,53 ed è ottenuto sommando dal fondo cassa di fine esercizio di € 38.055,83 il totale dei residui attivi di € 176.765,35 e sottraendo il totale dei residui passivi di € 69.487,65.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Al termine dell'esercizio 2022, come si può constatare dall'analisi del modello K, si è verificata una consistenza patrimoniale di € 352.214,08

IL D.S.G.A.  
(Stefania SEGLIE)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Prof. Danilo CHIABRANDO)