



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 19/01/2022 con provvedimento n. 7 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: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	732.522,45	Programmazione definitiva	732.522,45	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	538.460,57	Impegni	439.041,57	Avanzo di competenza 99.419,00
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				114.039,44
Riscossioni competenza residui (B)	449.791,39	Pagamenti competenza residui (C)	449.127,73	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				114.703,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	149.004,38	Somme rimaste da pagare (F)	15.728,17	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 133.276,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.449,87	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	310,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	168.454,25	Totale residui passivi (L=F+H)	16.038,57	Residui Attivi - Residui Passivi 152.415,68



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	194.061,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	163.744,82	163.744,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	112.826,84	112.826,84	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	4.000,00	4.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	168.411,40	168.411,40	100,00 %
6. Contributi da privati	89.477,50	89.477,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	732.522,45	538.460,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		538.460,57	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

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	194.061,88	0,00	194.061,88
	2	Vincolato	120.217,75	0,00	120.217,75
	1	Non vincolato	73.844,13	0,00	73.844,13

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	163.744,82	163.744,82	63.309,24	100.435,58	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	162.744,82	162.744,82	62.309,24	100.435,58	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.829,00	112.826,84	112.826,84	64.258,04	48.568,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.829,00	15.204,34	15.204,34	15.204,34	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	97.622,50	97.622,50	49.053,70	48.568,80	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

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	83.475,39	168.411,40	168.411,40	168.411,40	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	10.445,45	10.445,45	10.445,45	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	83.475,39	100.380,39	100.380,39	100.380,39	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	56.085,56	56.085,56	56.085,56	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.200,00	89.477,50	89.477,50	89.477,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	65.483,50	65.483,50	65.483,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	5.770,50	5.770,50	5.770,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	862,50	862,50	862,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	16.161,00	16.161,00	16.161,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

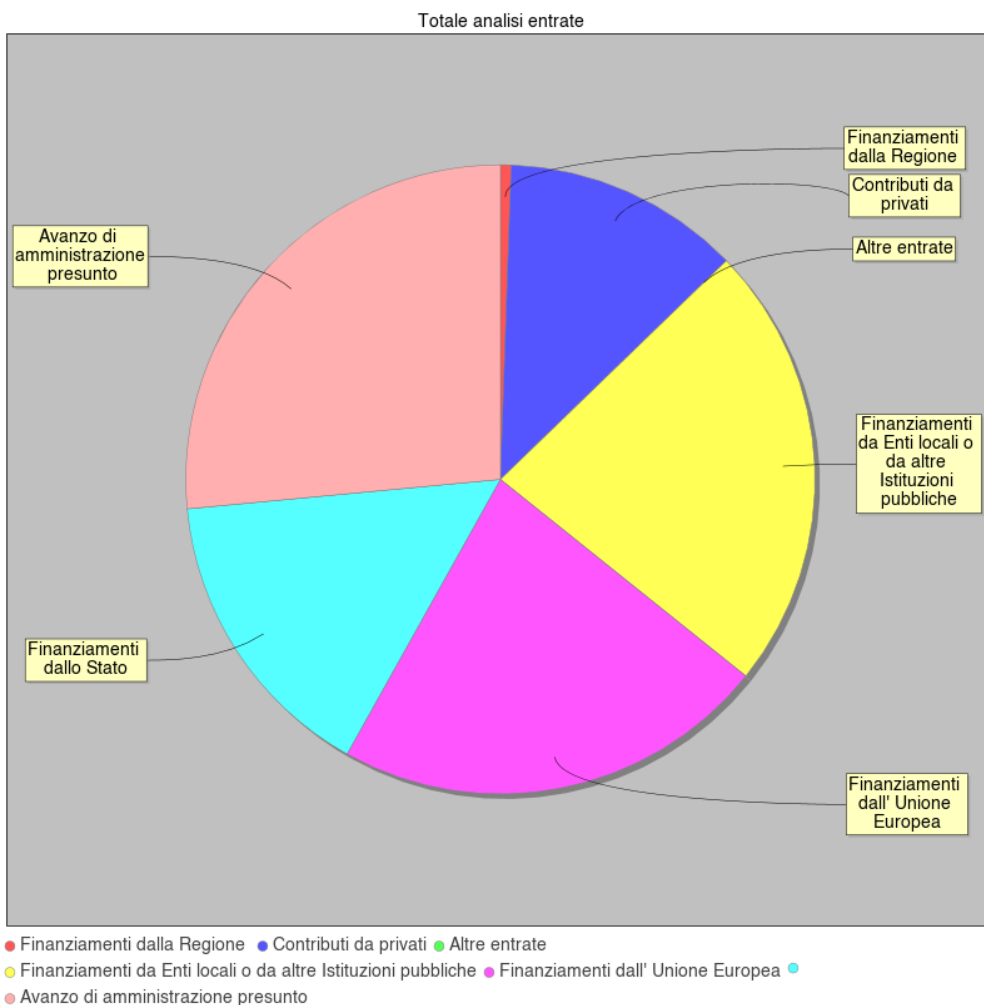
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	194.061,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	163.744,82
Finanziamenti dallo Stato	112.826,84
Finanziamenti dalla Regione	4.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	168.411,40
Contributi da privati	89.477,50
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008





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	465.891,76	331.547,87	71,16 %
P. Progetti	266.130,69	107.493,70	40,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	732.522,45	439.041,57	
Avanzo di competenza		99.419,00	
Totale a pareggio		538.460,57	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008

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	166.004,89	299.886,87	465.891,76	331.547,87	323.124,77	8.423,10	134.343,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.295,04	17.275,58	46.570,62	41.075,18	41.013,09	62,09	5.495,44
	2	Funzionamento amministrativo	37.110,96	12.760,85	49.871,81	35.546,48	34.645,13	901,35	14.325,33
	3	Didattica	98.748,63	202.101,94	300.850,57	186.833,87	180.213,67	6.620,20	114.016,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	850,26	67.748,50	68.598,76	68.092,34	67.252,88	839,46	506,42

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	125.061,38	141.069,31	266.130,69	107.493,70	100.188,63	7.305,07	158.636,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	133,03	0,00	133,03	0,00	0,00	0,00	133,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	119.003,09	134.834,94	253.838,03	99.774,59	93.833,22	5.941,37	154.063,44
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.925,26	6.234,37	12.159,63	7.719,11	6.355,41	1.363,70	4.440,52

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

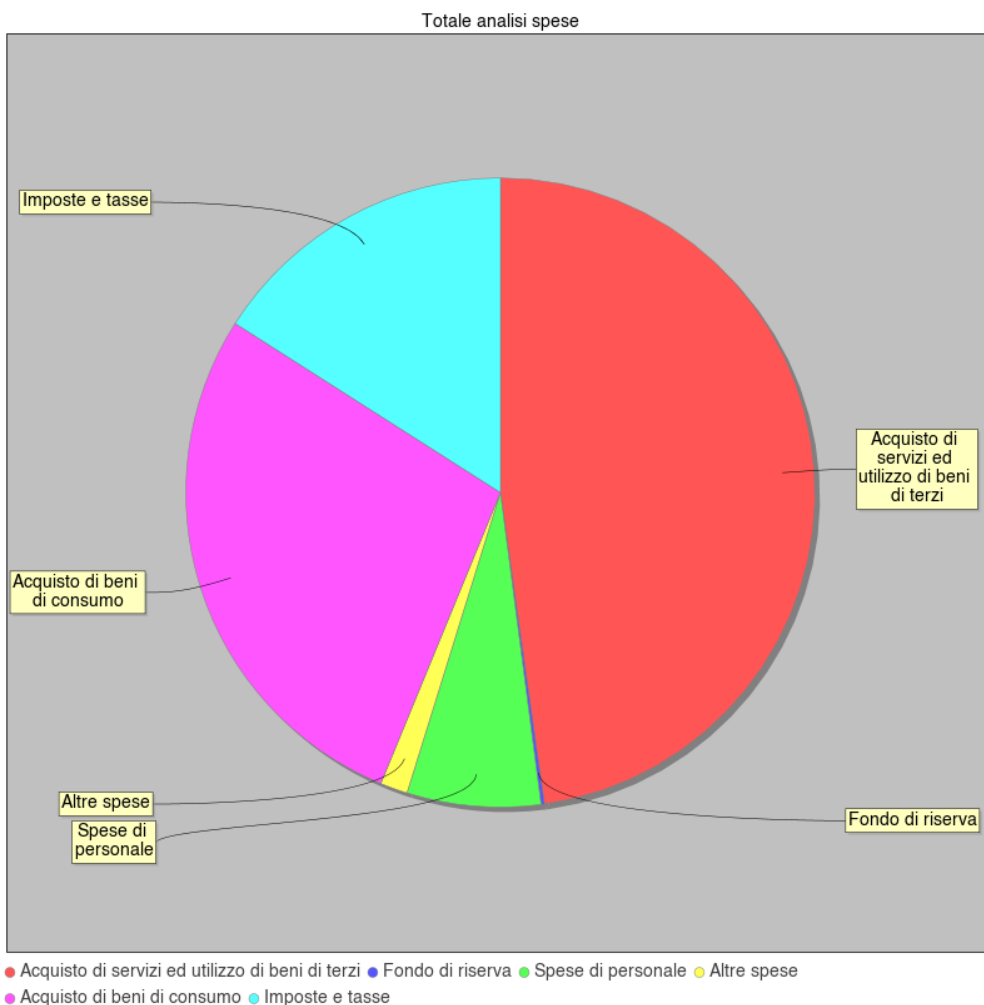
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	50.055,96
Acquisto di beni di consumo	247.335,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	350.765,66
Altre spese	5.925,31
Imposte e tasse	77.939,64
Fondo di riserva	500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008





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

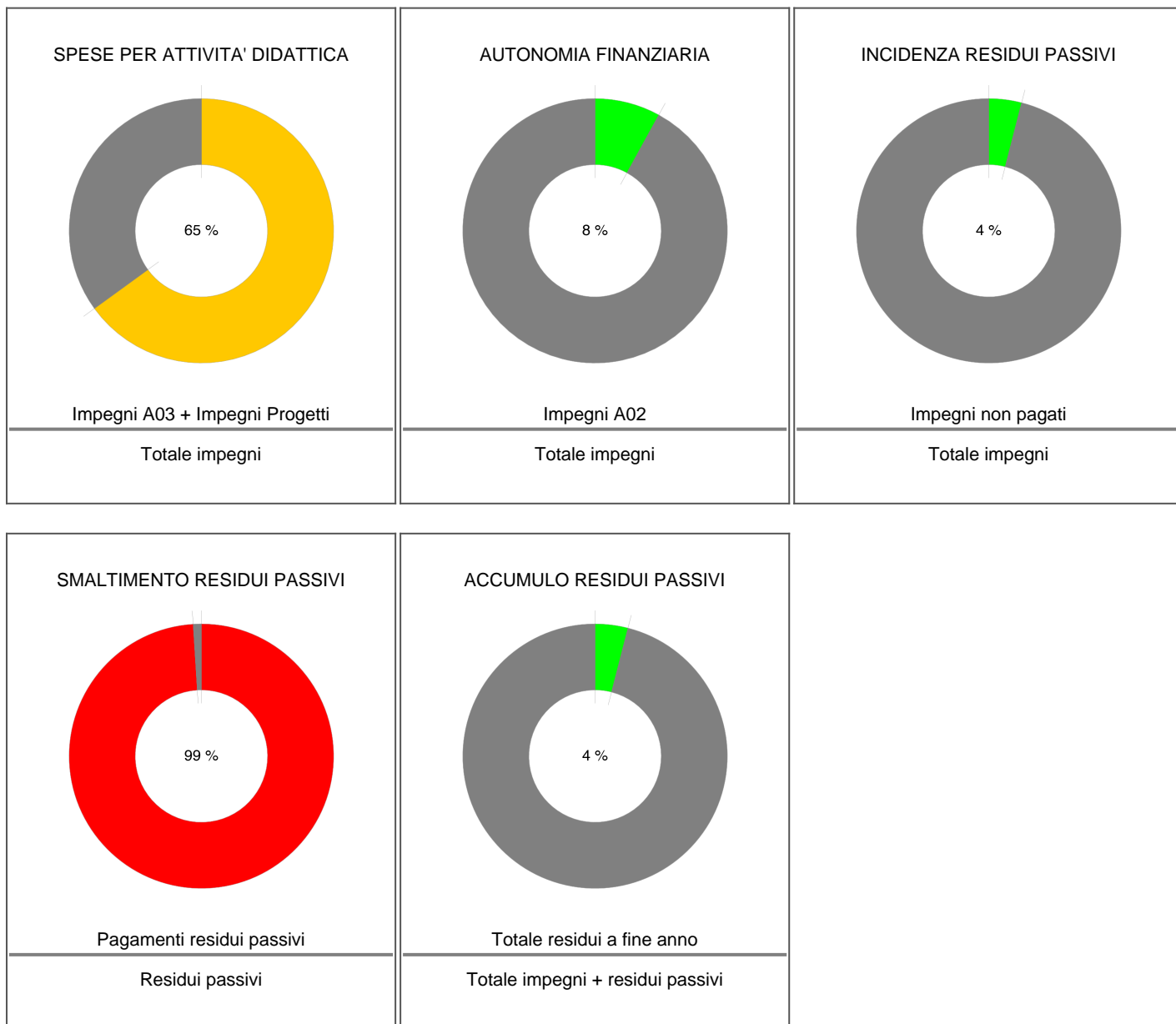
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: LOMBARDIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2

25047 DARFO BOARIO TERME (BS) VIA POLLINE N.20 C.F. 90015440176 C.M. BSIC864008



5. Conclusioni

L'indice dei pagamenti e l'ammontare complessivo dei debiti risulta come segue:

Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice	ammontare complessivo dei debiti
Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	01/04/2022	-20.46	0
Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	01/07/2022	-13.26	0
Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	01/10/2022	-10.63	0
Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	04/01/2023	-22.97	0
Base annuale Anno 2022	31/01/2023	04/01/2023	-15.90	0

- 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;
- 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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

DARFO BOARIO TERME,
10-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
LAURA RUGGERI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
ABONDIO PAOLA