



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 27/01/2022 con provvedimento n. 49 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	654.419,89	Programmazione definitiva	654.419,89	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	198.470,77	Impegni	249.224,56	Disavanzo di competenza 50.753,79
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				294.005,85
Riscossioni competenza residui (B)	114.309,22	Pagamenti competenza residui (C)	172.439,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				235.875,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	131.497,98	Somme rimaste da pagare (F)	84.585,72	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 46.912,26
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	126.097,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.689,98	
Totale residui attivi (I=E+G)	257.595,77	Totale residui passivi (L=F+H)	88.275,70	Residui Attivi - Residui Passivi 169.320,07



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

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	455.949,12	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00	75.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	74.662,63	74.662,63	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.034,03	29.034,03	100,00 %
6. Contributi da privati	19.587,35	19.587,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	36,75	36,75	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	150,00	150,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	654.419,89	198.470,77	
Disavanzo di competenza		50.753,79	
Totale a pareggio		249.224,56	

Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.



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	455.949,12	0,00	455.949,12
	2	Vincolato	326.209,86	0,00	326.209,86
	1	Non vincolato	129.739,26	0,00	129.739,26

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	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	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	7.635,66	74.662,63	74.662,63	30.088,63	44.574,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.635,66	11.485,97	11.485,97	11.485,97	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	310,70	310,70	310,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.865,96	62.865,96	18.291,96	44.574,00	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	24.172,44	29.034,03	29.034,03	17.110,05	11.923,98	0,00
	4	Comune vincolati	22.386,00	27.612,08	27.612,08	15.688,10	11.923,98	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.786,44	1.421,95	1.421,95	1.421,95	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	7.000,00	19.587,35	19.587,35	19.587,35	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.500,00	3.104,00	3.104,00	3.104,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.410,60	11.410,60	11.410,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.464,00	4.464,00	4.464,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	568,00	568,00	568,00	0,00	0,00



		personale						
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	40,75	40,75	40,75	0,00	0,00

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	36,75	36,75	36,75	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	36,75	36,75	36,75	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

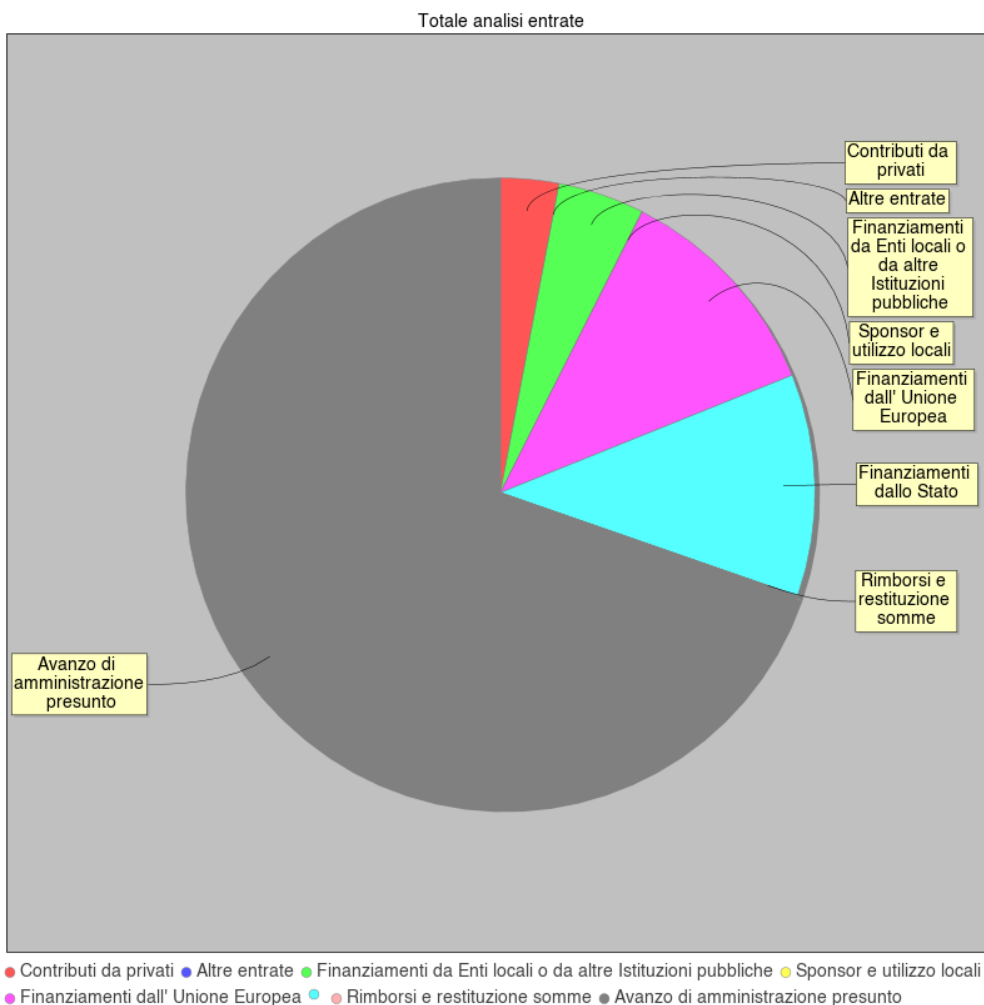
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,03	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	455.949,12
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	74.662,63
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.034,03
Contributi da privati	19.587,35
Rimborsi e restituzione somme	36,75
Sponsor e utilizzo locali	150,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE

25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E





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	439.388,65	194.483,09	44,26 %
P. Progetti	214.531,24	54.741,47	25,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	654.419,89	249.224,56	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		249.224,56	



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	314.028,89	125.359,76	439.388,65	194.483,09	110.104,37	84.378,72	244.905,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	66.716,21	7.666,06	74.382,27	25.563,78	24.163,78	1.400,00	48.818,49
	2	Funzionamento amministrativo	84.945,67	6.192,76	91.138,43	25.412,86	17.863,74	7.549,12	65.725,57
	3	Didattica	147.426,58	99.667,94	247.094,52	134.385,85	58.956,25	75.429,60	112.708,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	198,53	11.633,60	11.832,13	9.120,60	9.120,60	0,00	2.711,53
	6	Attività di orientamento	14.741,90	199,40	14.941,30	0,00	0,00	0,00	14.941,30

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	180.228,36	34.302,88	214.531,24	54.741,47	54.534,47	207,00	159.789,77
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.115,63	0,00	10.115,63	10.115,63	10.115,63	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	164.655,59	33.952,79	198.608,38	41.201,95	40.994,95	207,00	157.406,43
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.457,14	350,09	5.807,23	3.423,89	3.423,89	0,00	2.383,34

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

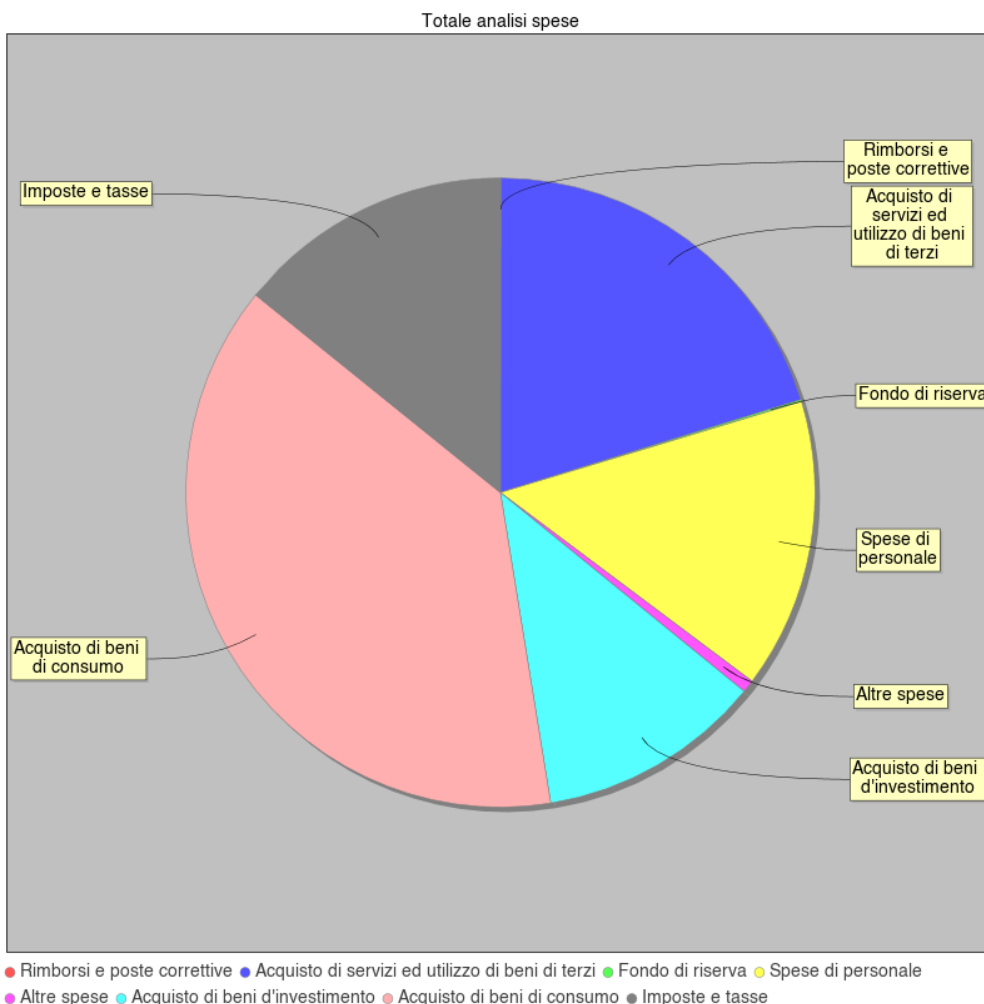
R - Fondo di riserva

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	117.087,17
Acquisto di beni di consumo	214.920,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.246,34
Acquisto di beni d'investimento	109.889,75
Altre spese	5.036,89



Imposte e tasse	67.596,62
Rimborsi e poste correttive	14.142,56
Fondo di riserva	500,00





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.



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 IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE

25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E



5. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2022: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

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.

CAPO DI PONTE, 14-03-
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Lanzetti Anna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Ricci Giacomino