



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 07/02/2022 con provvedimento n. 43 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 I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	559.718,16	Programmazione definitiva	559.718,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	259.752,40	Impegni	332.269,51	<i>Disavanzo di competenza</i> 72.517,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				190.728,43
Riscossioni competenza residui (B)	221.616,24	Pagamenti competenza residui (C)	324.194,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				88.150,34
Somme rimaste da riscuotere (E)	84.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	8.675,18	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 75.324,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	63.715,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	147.715,49	Totale residui passivi (L=F+H)	8.675,18	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 139.040,31



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	299.707,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00	75.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.883,67	39.883,67	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	250,43	250,43	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.696,78	70.696,78	100,00 %
6. Contributi da privati	71.567,52	71.309,52	99,64 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.611,99	2.611,99	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	559.718,16	259.752,40	
Disavanzo di competenza		72.517,11	
	Totale a pareggio	332.269,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	299.707,76	0,00	299.707,76
	2	Vincolato	264.297,24	0,00	264.297,24
	1	Non vincolato	35.410,52	0,00	35.410,52

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	9.243,99	39.883,67	39.883,67	30.883,67	9.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.243,99	14.213,20	14.213,20	14.213,20	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	245,42	245,42	245,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	25.425,05	25.425,05	16.425,05	9.000,00	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	250,43	250,43	250,43	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	250,43	250,43	250,43	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	0,00	70.696,78	70.696,78	70.696,78	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	396,78	396,78	396,78	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	71.567,52	71.309,52	71.309,52	0,00	258,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	199,00	199,00	199,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	55.254,00	55.254,00	55.254,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.806,00	4.806,00	4.806,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	478,00	478,00	478,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.870,00	3.870,00	3.870,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.960,52	6.702,52	6.702,52	0,00	258,00

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	2.611,99	2.611,99	2.611,99	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	2.611,99	2.611,99	2.611,99	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
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

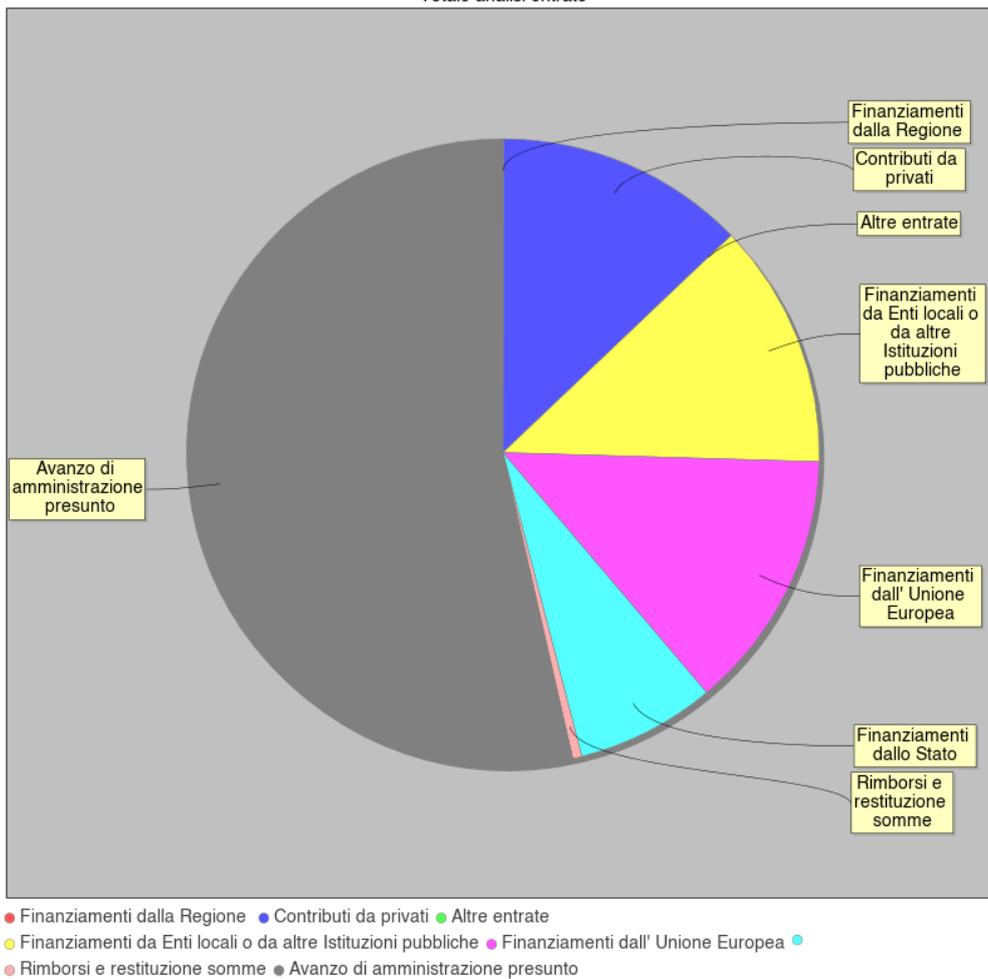
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	299.707,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	39.883,67
Finanziamenti dalla Regione	250,43
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.696,78
Contributi da privati	71.567,52
Rimborsi e restituzione somme	2.611,99
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	451.436,41	265.442,16	58,80 %
P. Progetti	107.357,35	66.827,35	62,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	924,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	559.718,16	332.269,51	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		332.269,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

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	265.154,29	186.282,12	451.436,41	265.442,16	256.893,86	8.548,30	185.994,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.190,63	1.229,85	49.420,48	11.210,56	8.405,74	2.804,82	38.209,92
	2	Funzionamento amministrativo	43.730,11	18.210,96	61.941,07	34.122,81	34.055,71	67,10	27.818,26
	3	Didattica	171.244,14	111.341,89	282.586,03	168.961,25	163.284,87	5.676,38	113.624,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32,00	55.254,00	55.286,00	51.147,54	51.147,54	0,00	4.138,46
	6	Attività di orientamento	1.957,41	245,42	2.202,83	0,00	0,00	0,00	2.202,83

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	42.873,06	64.484,29	107.357,35	66.827,35	66.700,47	126,88	40.530,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.816,24	24.500,00	30.316,24	19.699,81	19.572,93	126,88	10.616,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.069,43	33.388,96	68.458,39	41.909,77	41.909,77	0,00	26.548,62
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	27,00	3.405,00	3.432,00	3.424,22	3.424,22	0,00	7,78
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.960,39	3.190,33	5.150,72	1.793,55	1.793,55	0,00	3.357,17

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	924,40	0,00	924,40	0,00	0,00	0,00	924,40
	98	Fondo di riserva	924,40	0,00	924,40	0,00	0,00	0,00	924,40

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						69.992,99			
Acquisto di beni di consumo						88.061,96			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						208.288,58			
Acquisto di beni d'investimento						180.415,97			

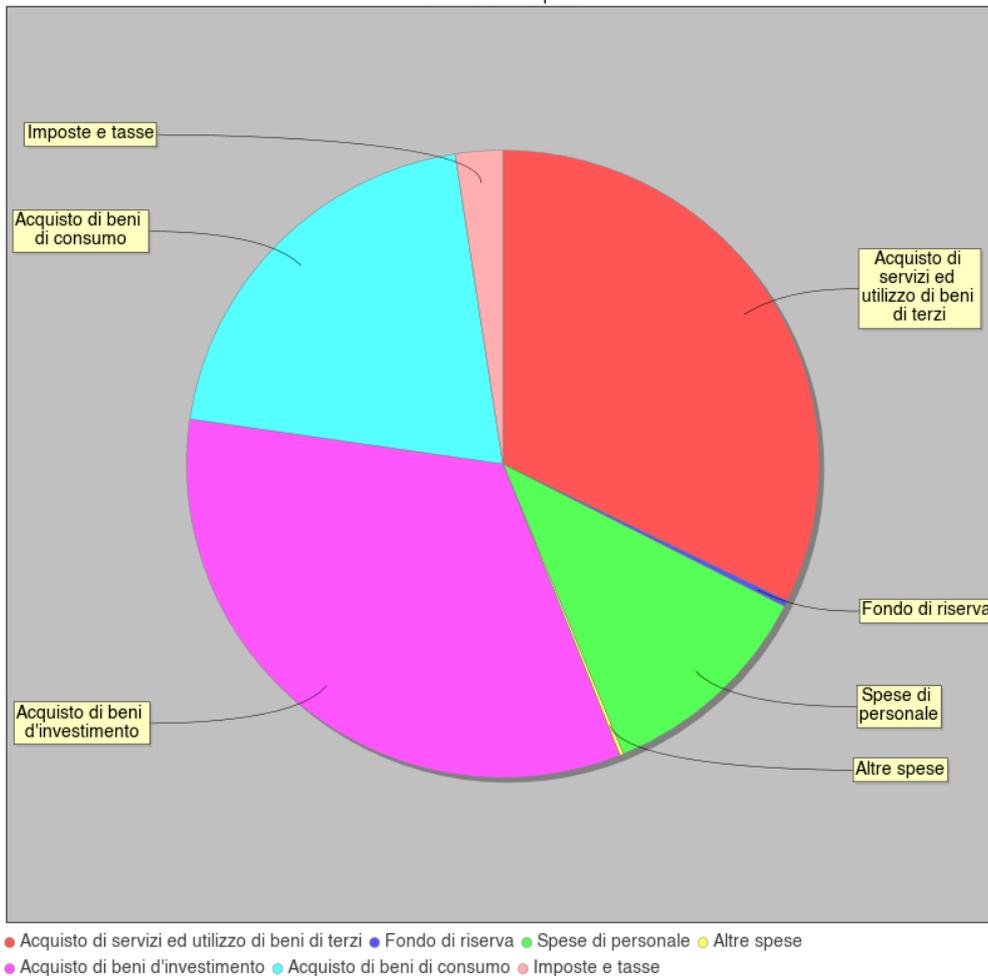


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R

Altre spese	600,00
Imposte e tasse	7.463,92
Rimborsi e poste correttive	3.970,34
Fondo di riserva	924,40

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

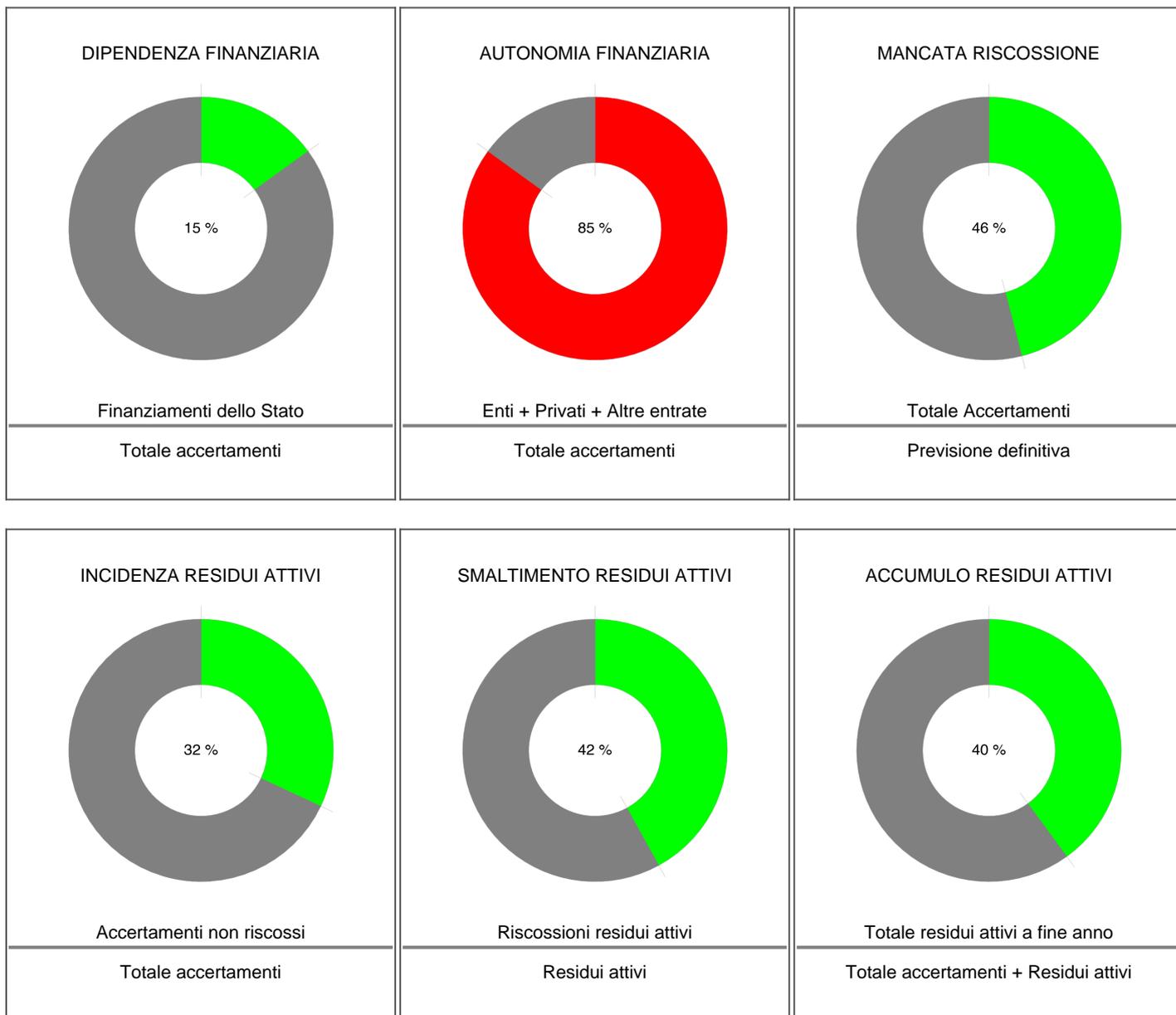
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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: LOMBARDIA
IC I.C.CERMENATE

22072 CERMENATE (CO) VIA ALFIERI C.F. 81004150132 C.M. COIC84700R



5. Conclusioni

Al termine dell'attività contabile relativa all'esercizio finanziario 2022, è possibile affermare che complessivamente l'andamento della gestione economica è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi che l'Amministrazione si è posta anche in rapporto alle esigenze di fronteggiamento dell'emergenza sanitaria. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili e grazie alle risorse economiche aggiuntive stanziare dai vari decreti legislativi posti in atti dallo stato per garantire il funzionamento scolastico in piena sicurezza, l'Istituzione scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità educativa. Per tale motivo è possibile effettuare un bilancio conclusivo positivo. I finanziamenti statali e i contributi derivanti dall'adesione a Progetti comunitari e nazionali, insieme alle risorse erogate dall'ente locale e alle risorse relative all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, sono risultati sufficienti per la realizzazione delle attività programmate dall'Istituto. L'attuazione del programma finanziario, in coerenza con gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, è stata realizzata pienamente valorizzando le risorse umane presenti nella scuola. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Istituzione Scolastica, il Dirigente scolastico sottopone ai revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, il Dirigente scolastico sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I n. 129 2018

CERMENATE, **06-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mariella Buttiglieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Tolomea Rubino