



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 09/02/2022 con provvedimento n. 10 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	666.663,27	Programmazione definitiva	486.888,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 179.774,75
Accertamenti	190.087,15	Impegni	278.125,70	<i>Disavanzo di competenza</i> 88.038,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				353.574,04
Riscossioni competenza residui (B)	214.722,66	Pagamenti competenza residui (C)	246.806,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				321.490,65
Somme rimaste da riscuotere (E)	64.094,64	Somme rimaste da pagare (F)	86.854,37	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.759,73
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.685,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	965,64	
Totale residui attivi (I=E+G)	67.779,84	Totale residui passivi (L=F+H)	87.820,01	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -20.040,17



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	476.561,12	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	44.639,50	44.639,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.204,70	68.204,70	100,00 %
6. Contributi da privati	69.276,50	69.261,50	99,98 %
8. Rimborsi e restituzione somme (F24 dicembre 2022 erroneamente versato)	4.570,00	4.570,00	100,00 %
12. Altre entrate	3.411,45	3.411,45	100,00 %
Totale Entrate	666.663,27	190.087,15	
Disavanzo di competenza		88.038,55	
	Totale a pareggio	278.125,70	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003

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	476.561,12	0,00	476.561,12
	2	Vincolato	254.740,38	0,00	254.740,38
	1	Non vincolato	221.820,74	0,00	221.820,74

La variazione in diminuzione dell'avanzo vincolato di €. 84.938,36:

- €. 83.950,42 a seguito della rinuncia da parte dello scrivente IC inserita sul "Sistema Informativo Fondi 2020" in data 11/08/2022, con protocollo AOODGFID 70696 del 22/08/2022, accettata con protocollo AOODGFID 70696 del 22/08/2022;

- € 987,94 per somme non spese sul PON 'Digital Board' come da certificazione inserita sul "Sistema Informativo Fondi 2020".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.435,00	44.639,50	44.639,50	35.639,50	9.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.435,00	16.295,48	16.295,48	16.295,48	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	28.344,02	28.344,02	19.344,02	9.000,00	0,00

I finanziamenti ancora da riscuotere riguardano:

- PROGETTO SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM PNNR CUP E29J21010980001 (già PNSD ora confluito nel PNRR): si sta attendendo di poter rendicontare la spesa sostenuta di €. 15.752,61 a fronte del finanziamento ottenuto di €. 16.000,00 di cui 8.000,00 già erogati

- Animatori digitali 2022-2024 M4C1I2.1-2022-941: sono stati già riscossi 1.000,00 a fronte del finanziamento concesso per 2 anni scolastici di 2.000,00

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	14.910,00	68.204,70	68.204,70	29.493,06	38.711,64	0,00
	4	Comune vincolati	14.910,00	67.437,16	67.437,16	28.725,52	38.711,64	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	767,54	767,54	767,54	0,00	0,00

COMUNE di CASTIONE DELLA PRESOLANA DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2022/23 4.725,05

COMUNE di ONORE RIMBORSO TRASPORTO NUOTO 22/23 1.025,00

COMUNE di ONORE SPORTELLO ASCOLTO A.S. 2022/23 370,23

COMUNE di ONORE A3.23 A.S. 2022/23 8.160,62

COMUNE di SONGAVAZZO A3.21 A.S. 2022/23 3.198,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003

COMUNE di SONGAVAZZO TRASPORTO NUOTO A.S. 2022/23 450,00
COMUNE di ROVETTA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2022/23 14.820,00
COMUNE di FINO DEL MONTE PIANO DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2022/23 3.812,74
COMUNE di FINO DEL MONTE PIANO DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2022/23-PROGETTO SCI 2.150,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	22.643,00	69.276,50	69.261,50	57.448,50	11.813,00	15,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7,50	7,50	7,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	880,00	880,00	744,00	136,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	22.643,00	67.949,00	67.934,00	56.257,00	11.677,00	15,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00

PAGOINRETE A.S. 2022/23 ALUNNI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI ROVETTA 11612,00
ASSICURAZIONE PERSONALE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI ROVETTA 136,00
GITA AA SONGAVAZZO TADINI 69242 - ALUNNI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI ROVETTA 65,00

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(F24 dicembre 2022 erroneamente versato)	0,00	4.570,00	4.570,00	0,00	4.570,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	4.570,00	4.570,00	0,00	4.570,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	600,01	3.411,45	3.411,45	3.411,45	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	600,00	3.411,44	3.411,44	3.411,44	0,00	0,00

Entrate per la concessione dell'utilizzo della Palestrina in orario extra-scolastico a seguito dell'Accordo con il Comune di Rovetta

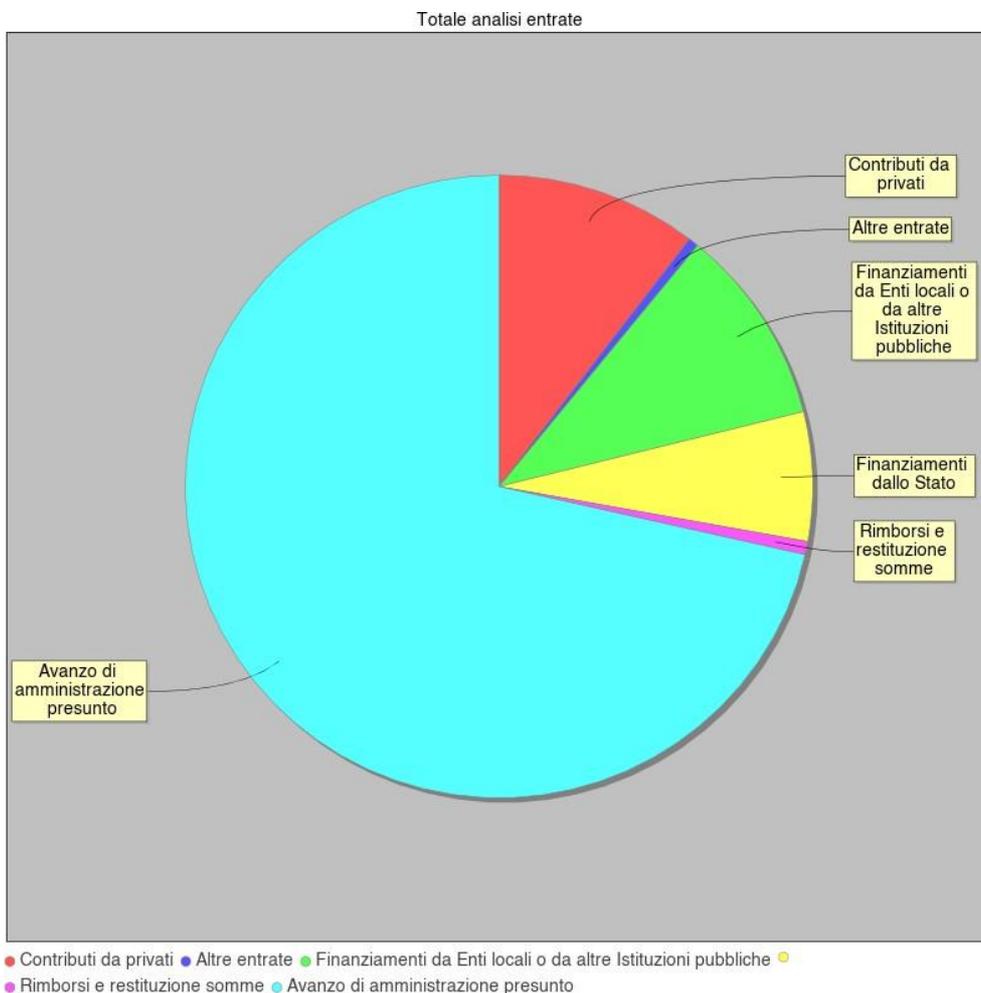
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	476.561,12
Finanziamenti dallo Stato	44.639,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.204,70
Contributi da privati	69.276,50
Rimborsi e restituzione somme	4.570,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003

Altre entrate	3.411,45





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	475.082,28	272.935,09	57,45 %
P. Progetti	10.806,24	5.190,61	48,03 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	486.888,52	278.125,70	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		278.125,70	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003

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	337.020,40	138.061,88	475.082,28	272.935,09	186.229,44	86.705,65	202.147,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	40.724,83	20.170,85	60.895,68	38.539,89	30.826,41	7.713,48	22.355,79
	2	Funzionamento amministrativo	10.248,16	0,00	10.248,16	8.547,71	7.325,19	1.222,52	1.700,45
	3	Didattica	278.141,49	124.881,63	403.023,12	225.477,49	147.857,84	77.619,65	177.545,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.502,03	-7.282,03	220,00	220,00	220,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	403,89	291,43	695,32	150,00	0,00	150,00	545,32

L'importo consistente sull'A3 deriva dalla programmazione di tutte le attività concernenti il miglioramento dell'offerta formativa (corso di nuoto, corso di sci, laboratorio teatrale, laboratorio di madrelingua inglese ...) che avranno il loro termine entro la fine dell'anno scolastico 2022/23.

Per quanto riguarda l'attività di orientamento agli studenti di terza media la stessa si è già svolta nel mese di ottobre 2022 e la professionista è stata invitata ad emettere fattura.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	7.353,98	3.452,26	10.806,24	5.190,61	5.041,89	148,72	5.615,63
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.321,18	1.910,00	3.231,18	1.222,24	1.222,24	0,00	2.008,94
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	500,00	-250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.830,56	1.792,26	6.622,82	3.968,37	3.819,65	148,72	2.654,45
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	702,24	0,00	702,24	0,00	0,00	0,00	702,24

Si è attivato il corso di primo soccorso che si svolgerà ad Aprile 2023.

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

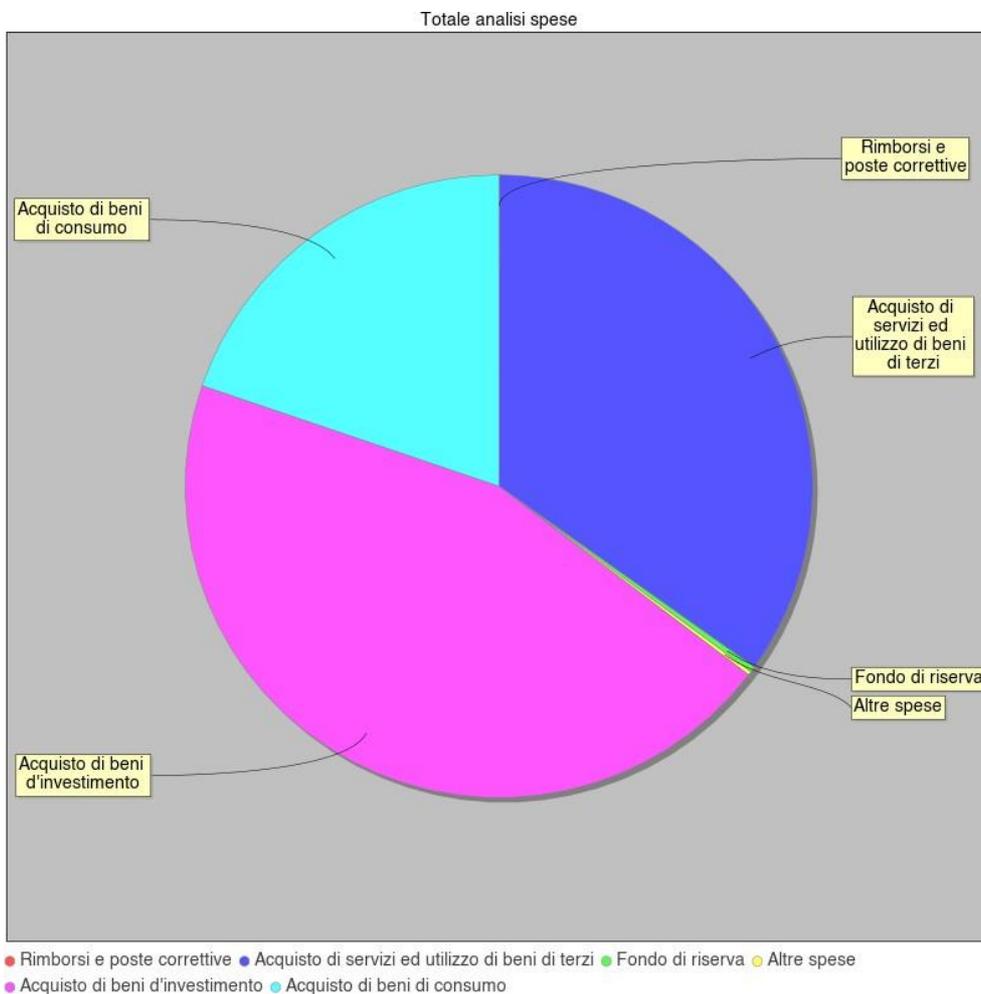
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.972,38
Acquisto di beni di consumo	84.102,53
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	195.349,98
Acquisto di beni d'investimento	177.802,72
Altre spese	2.381,28
Imposte e tasse	4.570,00
Rimborsi e poste correttive	709,63
Fondo di riserva	1.000,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

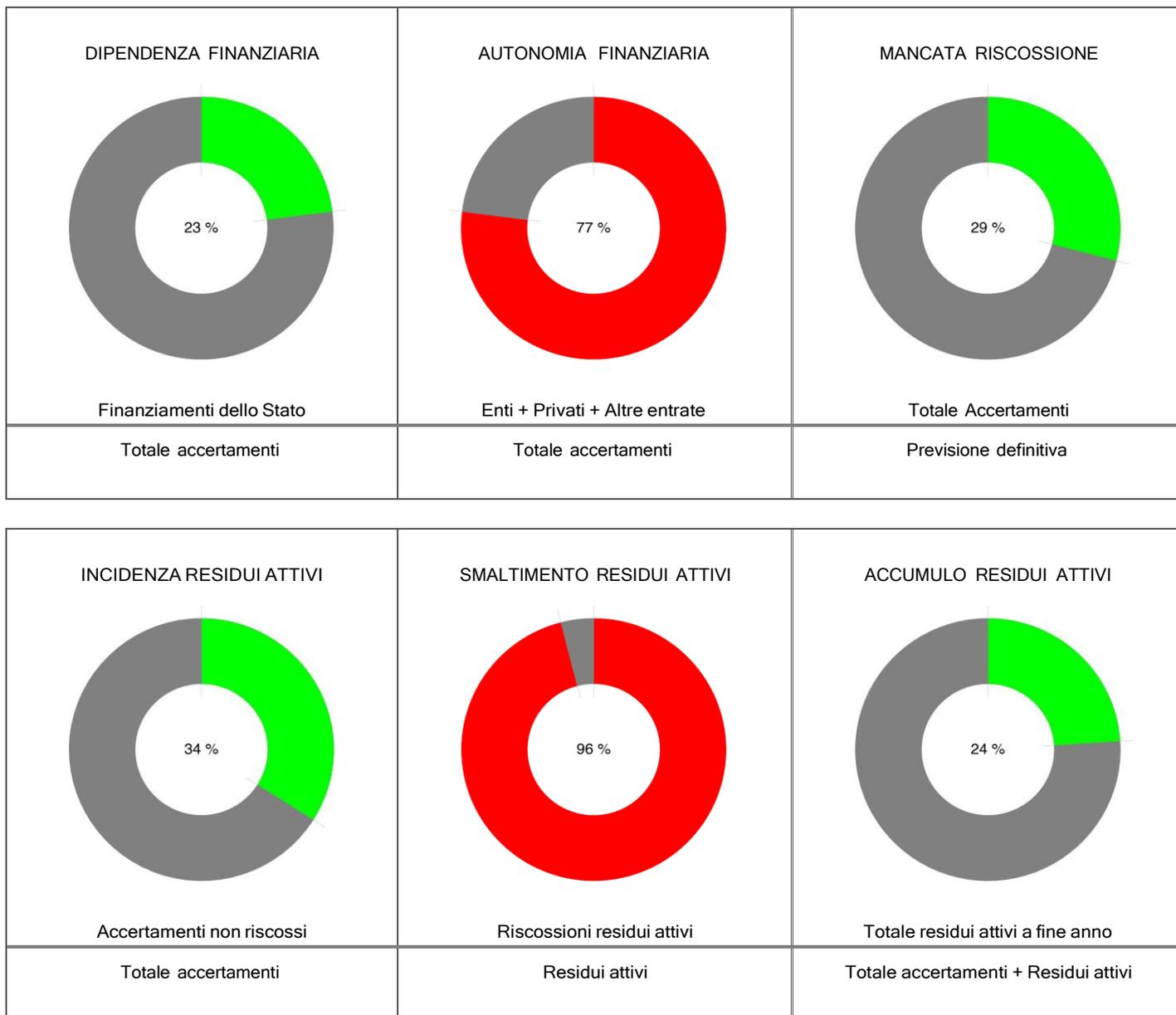
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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 ROVETTA - IC ANDREA FANTONI

24020 ROVETTA (BG) VIALE PAPA GIOVANNI XXIII, 10 C.F. 90017410169 C.M. BGIC868003



5. Conclusioni

La gestione del fondo economale per l'esercizio 2022 è stata regolarmente effettuata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state opportunamente registrate; il Fondo iniziale di 500,00 €, anticipato al Direttore SGA, è stato restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con Rev. n. 37 del 28/11/2022.

Nell'e.f. 2022, come si evince dal registro dell'Inventario, l'ammontare delle immobilizzazioni, depurate delle operazioni di discarico e tenuto conto dell'ammortamento annuo e dei nuovi acquisti, corrisponde a €. 129.316,59. Gli incrementi derivano dai seguenti acquisti:

Valore 01/01/2022	Variazioni	Valore 31/12/22
A.2.2 14.085,46	6397,16	20.482,62
A.2.3 58618,92	49545,59	108.164,51
A.2.6 809,69	-140,23	669,46
tot. 73.514,07	55.802,52	129.316,59

I nuovi acquisti nel corso del 2022 sono stati resi possibili grazie al PON Digital Board (PC all-in-one per la Segreteria e MONITOR NEWLINE 75" per le aule didattiche) ed alla quota residua del finanziamento di cui al DL 73/2021 art. 58 (videoproiettore, schermo con telo e telecomando per aula magna).

Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati, dall'Istituto cassiere.

Alla fine dell'e.f. 2022 si è aderito su base volontaria a Siope+.

La scuola risulta intestataria solo di un conto corrente bancario.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.lg. 196/2003. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione del DS e DSGA.

Inoltre è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati. Le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022.

Le attività e i progetti sono stati complessivamente realizzati, rispettando un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del programma annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni.

Nel mese di dicembre 2022 è stato erroneamente inviato all'Agenzia delle Entrate un F24 per pagamento IVA di €. 4.570,00 anziché di €. 45,70 (importo digitato sulla tastiera numerica che NON riconosce il punto come virgola). Si è provveduto ad emettere mandato n. 400 in data 22/12/2022 creando apposito piano dei conti) sulla destinazione A.1.1:

- USCITE: 6.1.4 (IVA)

- ENTRATE: 8.1.1 (RIMBORSI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI)

In data 10/01/2023 è stata presentata allo sportello dell'Agenzia delle Entrate di Bergamo ISTANZA DI RIMBORSO per l'importo di €. 4.570,00 erroneamente versato con assegnazione loro protocollo n. 0006195.

La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nel complesso, è contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e a seguire del Consiglio di Istituto.

ROVETTA, 22-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DSGA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dirigente Scolastico