



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 04/02/2022 con provvedimento n. 50 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	337.013,30	Programmazione definitiva	291.988,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 45.024,35
Accertamenti	131.764,22	Impegni	203.821,70	<i>Disavanzo di competenza</i> 72.057,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				159.157,64
Riscossioni competenza residui (B)	195.522,14	Pagamenti competenza residui (C)	217.393,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				137.286,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	11.446,37	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -11.446,37
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.351,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	7.351,97	Totale residui passivi (L=F+H)	11.446,37	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -4.094,40



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	205.249,08	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.138,80	33.138,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	83.950,65	83.950,65	100,00 %
6. Contributi da privati	14.617,75	14.617,75	100,00 %
12. Altre entrate	57,02	57,02	100,00 %
Totale Entrate	337.013,30	131.764,22	
Disavanzo di competenza		72.057,48	
Totale a pareggio		203.821,70	

Si constata un avanzo di amministrazione consistente, a cui si aggiungono i fondi statali ed europei devoluti alle Istituzioni a supporto: 1- messa in sicurezza delle scuole (secondo le disposizioni dell'Istituto Superiore di Sanità e del Comitato tecnico scientifico) e degli ausili per l'utenza in situazione di difficoltà socio- economica e culturale.



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	205.249,08	0,00	205.249,08
	2	Vincolato	150.962,67	0,00	150.962,67
	1	Non vincolato	54.286,41	0,00	54.286,41

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.545,33	33.138,80	33.138,80	33.138,80	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.545,33	15.986,24	15.986,24	15.986,24	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	17.152,56	17.152,56	17.152,56	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	32.028,00	83.950,65	83.950,65	83.950,65	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	32.028,00	83.950,65	83.950,65	83.950,65	0,00	0,00

Fondi relativi ai Piani Diritto allo Studio dei Comuni di Credaro, Viadanica, Adrara s.Martino e Adrara S.Rocco

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.150,00	14.617,75	14.617,75	14.617,75	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.291,50	4.291,50	4.291,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.760,00	6.760,00	6.760,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	650,00	870,00	870,00	870,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	96,25	96,25	96,25	0,00	0,00

Versamenti per quote assicurazione alunni e personale per l'anno scolastico 2022/2023.

12 - Altre entrate

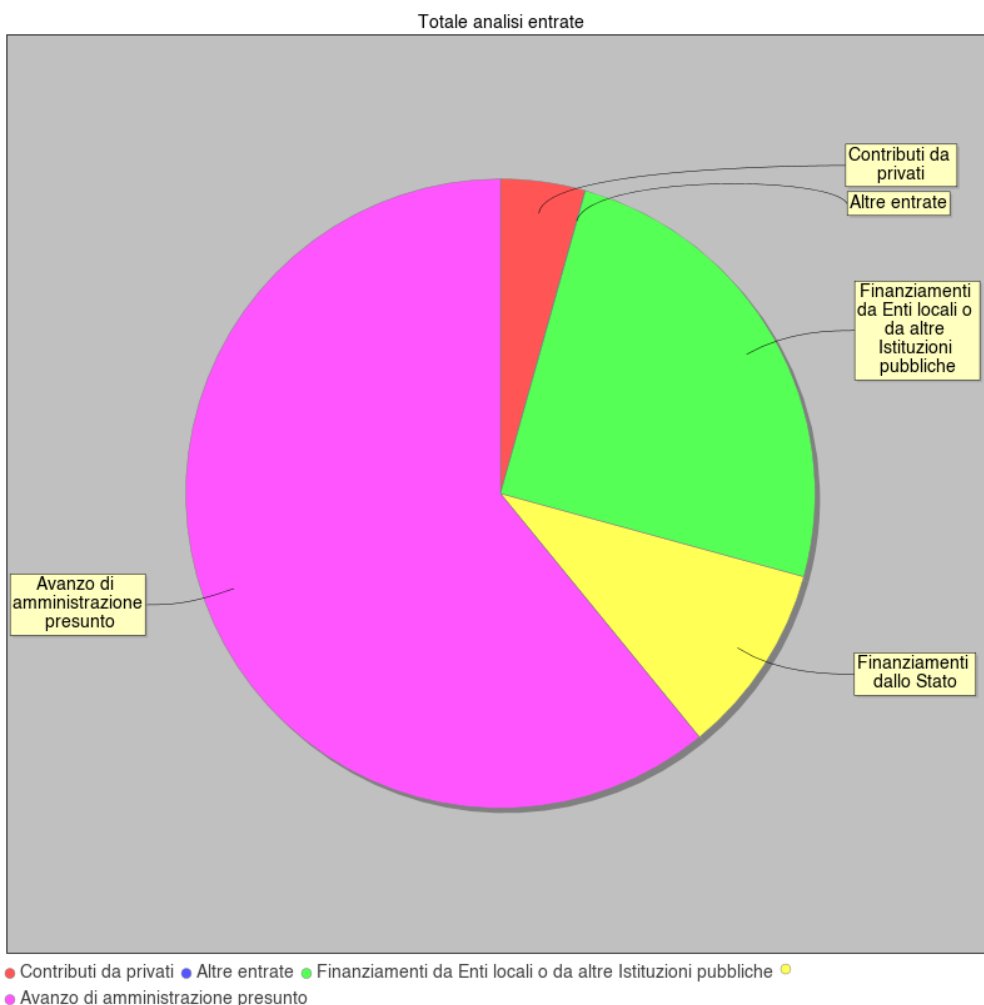
Firmato digitalmente da VITALI NICOLETTA



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	57,02	57,02	57,02	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.	0,00	57,01	57,01	57,01	0,00	0,00

Interessi attivi da Banca d'Italia

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	205.249,08
Finanziamenti dallo Stato	33.138,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	83.950,65
Contributi da privati	14.617,75
Altre entrate	57,02





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	214.516,09	148.263,89	69,12 %
P. Progetti	76.472,86	55.557,81	72,65 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	291.988,95	203.821,70	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		203.821,70	



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	185.949,39	28.566,70	214.516,09	148.263,89	138.895,73	9.368,16	66.252,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.308,64	6.843,52	50.152,16	25.049,96	21.755,06	3.294,90	25.102,20
	2	Funzionamento amministrativo	5.758,87	914,92	6.673,79	5.981,24	5.981,24	0,00	692,55
	3	Didattica	130.892,78	16.154,77	147.047,55	112.931,69	107.826,43	5.105,26	34.115,86
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.942,16	4.291,50	7.233,66	4.301,00	3.333,00	968,00	2.932,66
	6	Attività di orientamento	3.046,94	361,99	3.408,93	0,00	0,00	0,00	3.408,93

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.023,03	8.449,83	76.472,86	55.557,81	53.479,60	2.078,21	20.915,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61.971,11	5.609,61	67.580,72	49.401,63	47.323,42	2.078,21	18.179,09
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.051,92	1.840,22	6.892,14	5.156,18	5.156,18	0,00	1.735,96

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

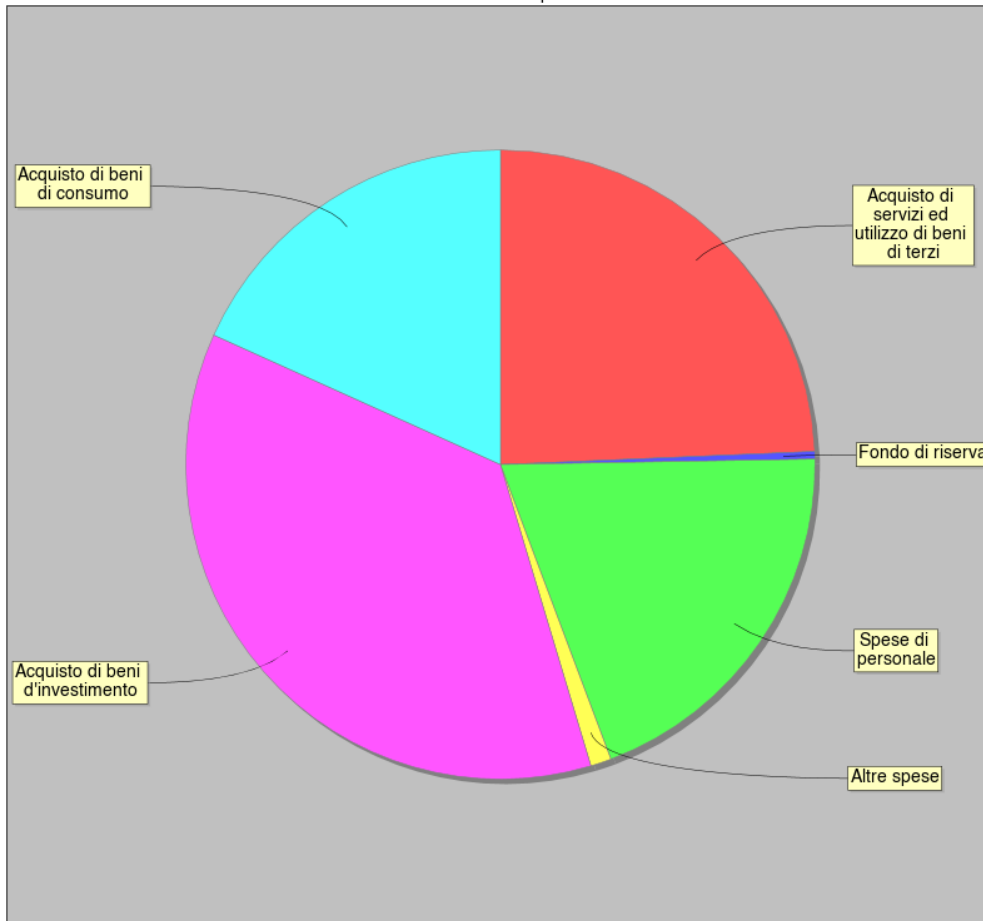
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		55.298,15
Acquisto di beni di consumo		64.595,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		73.436,15
Acquisto di beni d'investimento		93.648,87
Altre spese		3.510,02

Firmato digitalmente da VITALI NICOLETTA



Rimborsi e poste correttive	500,00
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



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

BGIC87300E - A32F5D4 - REGISTRO DOCUMENTI BACHECHE 0000002 - 06/04/2023 - VI.3 - U

Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia

IC I.C. SARNICO - E. DONADONI

24067 SARNICO (BG) VIA P.A. FACCANONI, 11-13 C.F. 95118390160 C.M. BGIC87300E

Firmato digitalmente da VITALI NICOLETTA



5. Conclusioni

Gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e attenendosi ai criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto, con determina dei limiti e dei criteri per l'attività per lo svolgimento, da parte del Dirigente Scolastico, dell'attività negoziale relativa agli affidamenti di lavori, servizi e forniture. Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla corretta gestione finanziaria; alle attività di docenti per il recupero delle competenze disciplinari e relazionali come riportato nel PTOF; all'obiettivo di recuperare i livelli di valutazione degli alunni nelle prove INVALSI; ai rapporti costruttivi mantenuti con i Genitori ed gli Enti territoriali; all'utilizzo dei fondi per gli alunni BES ottenuti con la partecipazione ai bandi ministeriali dedicati all'inclusione; alla sottoscrizione ai Patti di Comunità territoriale allo scopo di cooperare e co-progettare interventi sul territorio, anche in vista del progetto PNRR Scuola Futura, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti.

Questo Istituto considera il Conto Consuntivo un fattore indispensabile, all'interno dei nostri processi di valutazione e autovalutazione di Istituto, in quanto la programmazione iniziale e l'effettiva gestione delle risorse costituiscono un indicatore importante, sia della validità del PTOF che della necessità di gestire al meglio i servizi e gli interventi destinati al miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituto.

SARNICO, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig. CARMELINO LO CONTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa NICOLETTA VITALI