



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

### 1. Premessa

La presente relazione per l'anno 2022 è redatta ai sensi dell' art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni, accompagna il conto consuntivo 2022, ed è predisposto dal DSGA Antonietta Moroni.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario suddetto rappresenta il quadro dell'andamento generale della gestione dell'Istituto che, nel corso dell'anno 2022, nell'ambito dell'autonomia conferita dalle disposizioni vigenti, ha perseguito gli obiettivi prefissati dal P.T.O.F., seguendo gli indirizzi generali indicati dal Consiglio di Istituto e coordinando tutta l'attività sia didattica che amministrativa per rispondere adeguatamente ai requisiti di efficacia ed efficienza richiesti per una buona gestione.

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 10/02/2022 con provvedimento n. 19 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. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

## 2. Riepilogo dati contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                                   |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 426.680,35 | Programmazione definitiva                     | 426.680,35 | <i>Disp. fin. da programmare</i><br>0,00                                           |
| Accertamenti                                        | 192.090,09 | Impegni                                       | 205.549,06 | <i>Disavanzo di competenza</i><br>13.458,97                                        |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)            |            |                                               |            | 190.873,37                                                                         |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 62.042,82  | Pagamenti competenza residui (C)              | 115.931,29 |                                                                                    |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 136.984,90                                                                         |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 130.547,27 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 104.131,18 | <i>Accertamenti non riscossi -<br/>Impegni non pagati (nell'anno)</i><br>26.416,09 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 58.458,53  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 728,23     |                                                                                    |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 189.005,80 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 104.859,41 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i><br>84.146,39                               |



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

### 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                            | 234.590,26                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 131.547,27                    | 131.547,27          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 23.545,86                     | 23.545,86           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 19.431,66                     | 19.431,66           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 17.565,30                     | 17.565,30           | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 426.680,35                    | 192.090,09          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 13.458,97           |                     |
|                                                                  | Totale a pareggio             | 205.549,06          |                     |



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

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 | 234.590,26          | 0,00       | 234.590,26         |
|           | 2    | Vincolato                          | 191.152,55          | 0,00       | 191.152,55         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 43.437,71           | 0,00       | 43.437,71          |

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         | 46.587,27           | 131.547,27            | 131.547,27      | 1.000,00 | 130.547,27            | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 46.587,27           | 121.587,27            | 121.587,27      | 0,00     | 121.587,27            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea    | 0,00                | 9.960,00              | 9.960,00        | 1.000,00 | 8.960,00              | 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                     | 8.635,00            | 23.545,86             | 23.545,86       | 23.545,86 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                           | 8.635,00            | 13.007,58             | 13.007,58       | 13.007,58 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00                | 736,21                | 736,21          | 736,21    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato     | 0,00                | 9.802,07              | 9.802,07        | 9.802,07  | 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 | 16.500,00           | 19.431,66             | 19.431,66       | 19.431,66 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 16.500,00           | 16.500,00             | 16.500,00       | 16.500,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 2.931,66              | 2.931,66        | 2.931,66  | 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                               | 3.300,00            | 17.565,30             | 17.565,30       | 17.565,30 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 12   | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00                | 7.995,30              | 7.995,30        | 7.995,30  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                    | 0,00                | 155,00                | 155,00          | 155,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di        | 0,00                | 3.555,00              | 3.555,00        | 3.555,00  | 0,00                  | 0,00                |



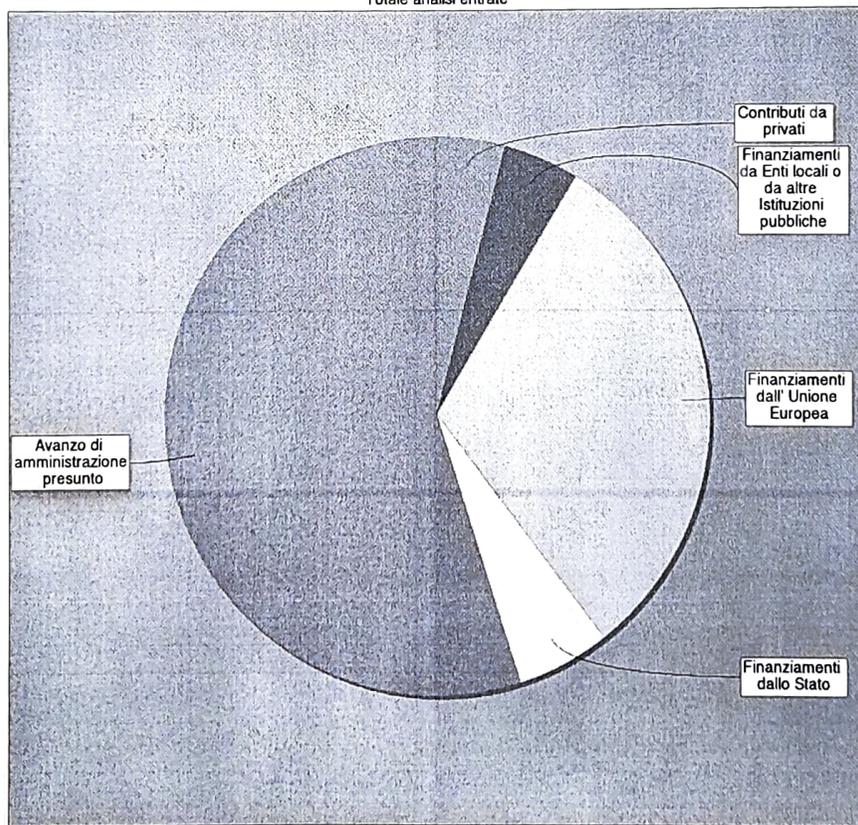
**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BORGOSATOLLO**

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

|  |   |                                                    |          |          |          |          |      |      |
|--|---|----------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|------|------|
|  |   | studio all'estero                                  |          |          |          |          |      |      |
|  | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 3.000,00 | 4.930,00 | 4.930,00 | 4.930,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale    | 300,00   | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
|  | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati         | 0,00     | 430,00   | 430,00   | 430,00   | 0,00 | 0,00 |
|  | 8 | Contributi da imprese non vincolati                | 0,00     | 500,00   | 500,00   | 500,00   | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 234.590,26 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 131.547,27 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 23.545,86  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 19.431,66  |
| Contributi da privati                                         | 17.565,30  |

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



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

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

### 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 | 388.828,36                    | 194.969,95          | 50,14 %                  |
| P. Progetti                           | 36.988,49                     | 10.579,11           | 28,60 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 863,50                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| <b>Totale Spese</b>                   | <b>426.680,35</b>             | <b>205.549,06</b>   |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
|                                       | <b>Totale a pareggio</b>      | <b>205.549,06</b>   |                          |



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              | 276.747,20          | 112.081,16 | 388.828,36            | 194.969,95      | 90.838,77 | 104.131,18        | 193.858,41          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 43.535,00           | 5.550,34   | 49.085,34             | 22.371,25       | 18.967,45 | 3.403,80          | 26.714,09           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 40.800,13           | 26.785,36  | 67.585,49             | 44.870,79       | 34.708,89 | 10.161,90         | 22.714,70           |
|           | 3         | Didattica                                       | 187.140,59          | 75.054,25  | 262.194,84            | 123.992,91      | 33.427,43 | 90.565,48         | 138.201,93          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 4.455,00   | 4.455,00              | 3.735,00        | 3.735,00  | 0,00              | 720,00              |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 5.271,48            | 236,21     | 5.507,69              | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 5.507,69            |

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                             | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                | 32.001,83           | 4.986,66   | 36.988,49             | 10.579,11       | 10.579,11 | 0,00              | 26.409,38           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 12.202,00           | 155,00     | 12.357,00             | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 12.357,00           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 19.799,83           | 4.831,66   | 24.631,49             | 10.579,11       | 10.579,11 | 0,00              | 14.052,38           |

#### 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 | 863,50              | 0,00       | 863,50                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 863,50              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 863,50              | 0,00       | 863,50                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 863,50              |

| SPESE                                            |  | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|--|-------------------|
| Spese di personale                               |  | 22.971,96         |
| Acquisto di beni di consumo                      |  | 86.512,88         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  | 145.374,14        |
| Acquisto di beni d'investimento                  |  | 130.233,25        |
| Altre spese                                      |  | 4.742,73          |
| Imposte e tasse                                  |  | 34.999,69         |

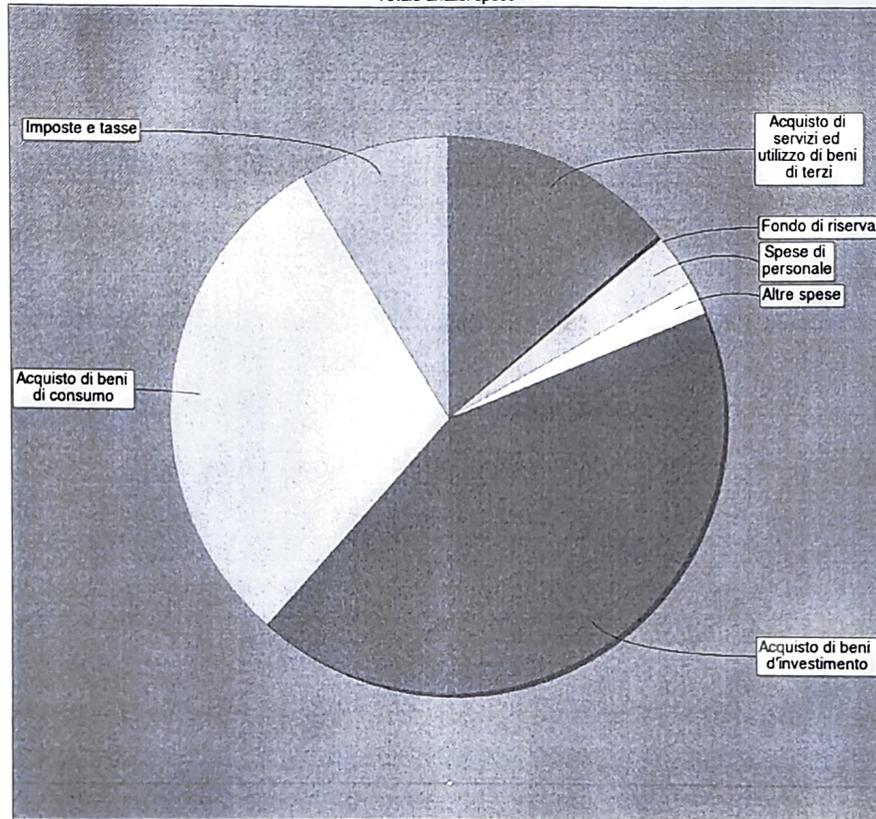


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Rimborsi e poste correttive | 982,20 |
| Fondo di riserva            | 863,50 |

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 ● Imposte e tasse



### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

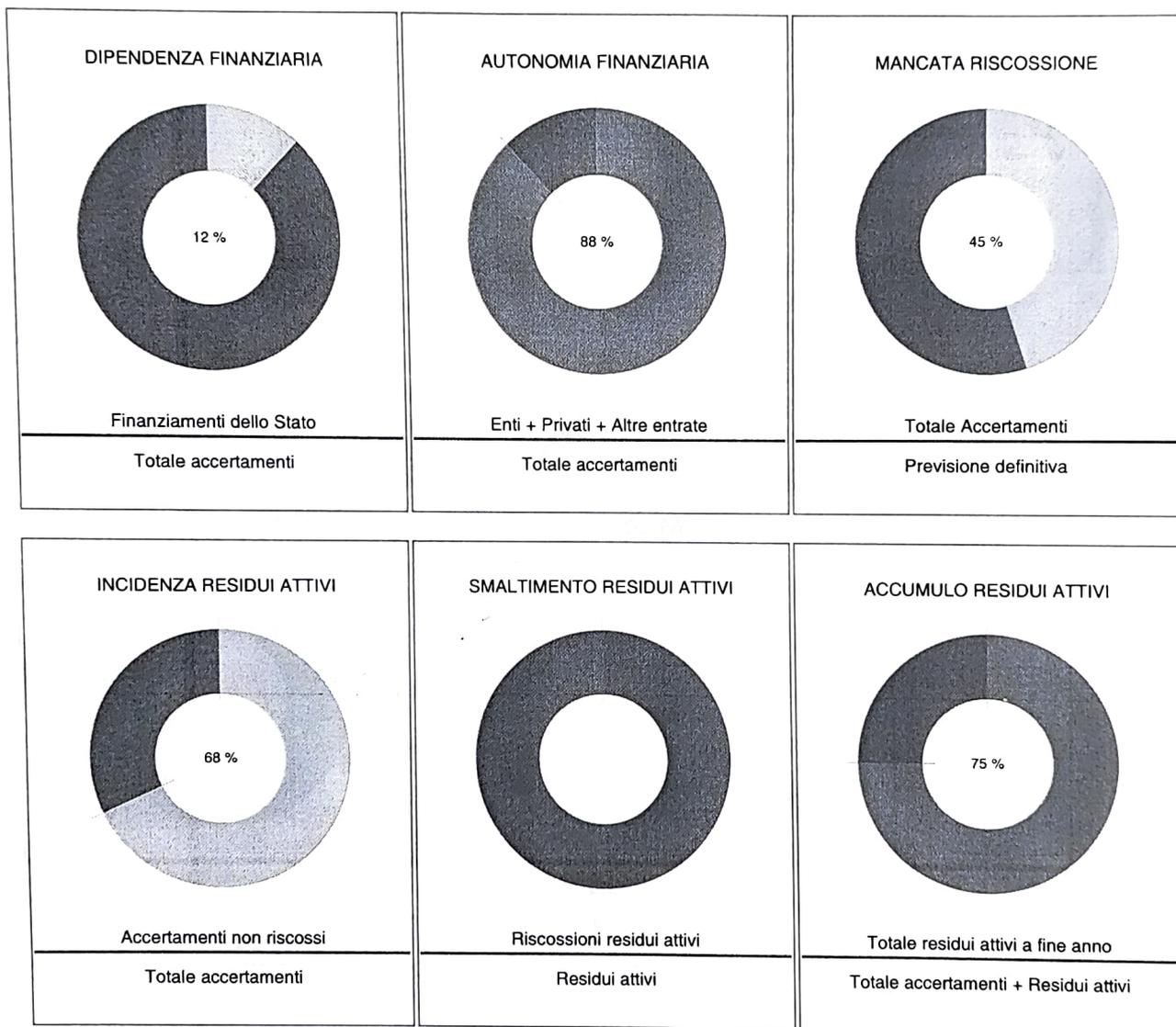
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

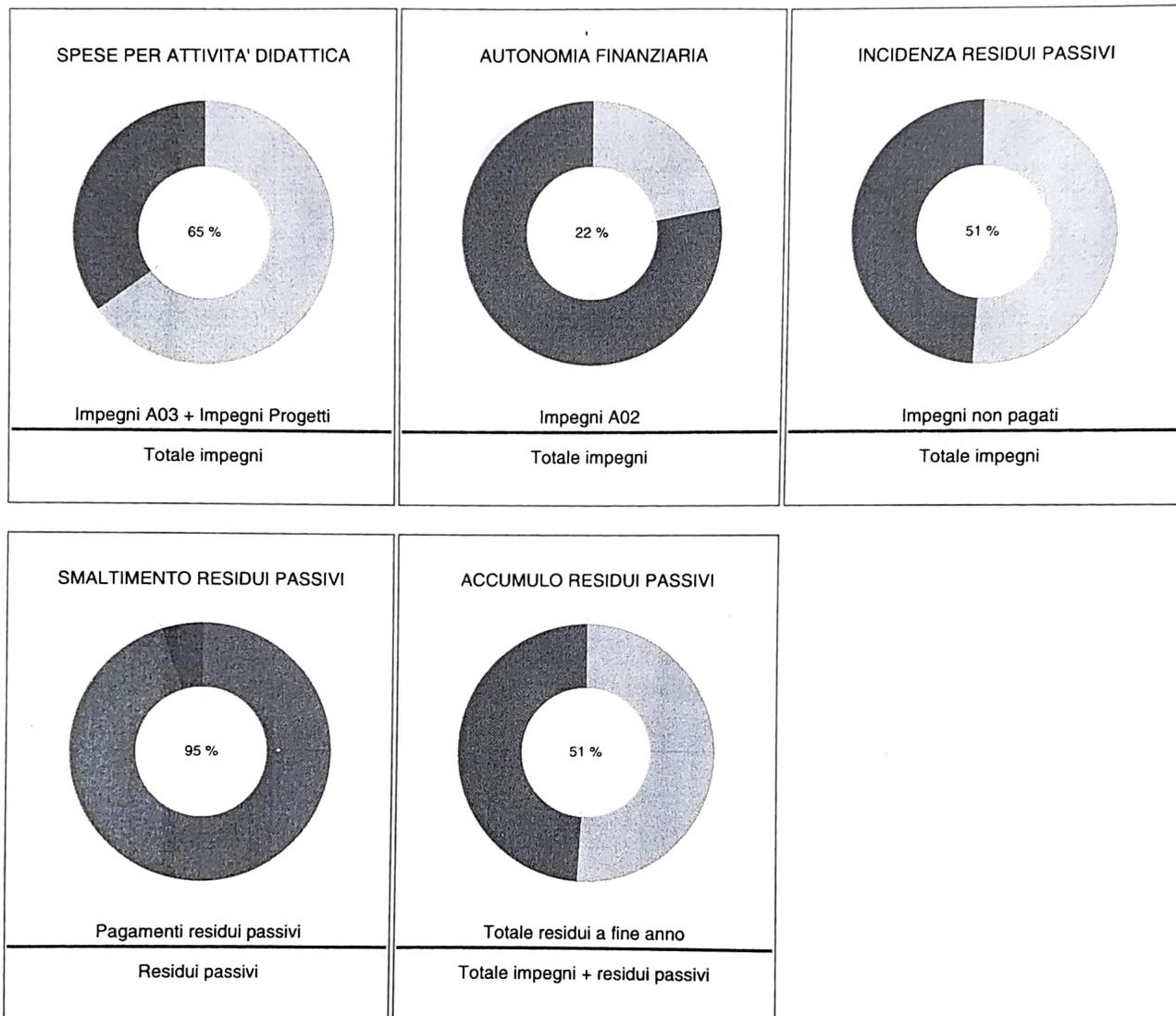
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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. BORGOSATOLLO**

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P



## 5. Conclusioni

Il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2022 è stato predisposto in data 13/04/2022 in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche, dettato del D.I. 129/2018 e dalla nota 7435 del 14/03/2023 che ha disposto il rinvio per il 14/04/2023.

Il Conto Consuntivo si compone dal conto finanziario e dal conto del patrimonio.

Il Conto finanziario, in relazione alle Entrate e alla Spese contenute nel Programma Annuale comprende:

- le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le Spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa Istituzione Scolastica e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

I riferimenti obbligati sono, da un lato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e dall'altro il Programma Annuale 2022.

L'Istituto ha funzionato nell'E.F. 2022 articolato in 5 plessi con all'interno n. 2 cantieri, con una popolazione Scolastica di n. 772 alunni, con una Dotazione Organica di n. 97 Docenti, e di n. 21 ATA e con l'aggiunta di 2 cs a 36 ore e 1 part-time di 18 (posti per l'organico Covid), oltre al Dirigente Scolastico e al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Date le risorse dell'E.F. 2022 si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità Istituzionali proprie della Scuola stessa e secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- intervenire concretamente e in modo prioritario sui "bisogni formativi individuati nel P.T.O.F."
- migliorare la qualità del servizio Scolastico;
- garantire una corretta trasparenza Amministrativa.

La realizzazione dell'attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative didattiche degli alunni e delle famiglie in maniera condizionata alle possibilità.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie, della Scuola, delle

strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza Statale e comunale: per questo motivo è stata perseguita la strada di coinvolgere il più possibile gli organi collegiali e i genitori. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento dei progetti.

Le spese per le attività hanno avuto inizio con il mese di gennaio 2022, il loro fine è stato quello di garantire il funzionamento

amministrativo, realizzare gli acquisti delle dotazioni strumentali, sostenere la didattica e il sistema della sicurezza. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Le attività e i progetti realizzati sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate. A causa dell'emergenza da COVID-19 alcuni progetti e attività (es. uscite didattiche) non sono stati svolti e le relative somme programmate sono confluite nelle economie. Le somme iscritte nel Conto Consuntivo ed in tutti i suoi allegati sono corrispondenti agli atti ed ai documenti contabili tenuti secondo quanto prevedono le vigenti disposizioni. È doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale volto a garantire il funzionamento dell'Istituzione Scolastica reso ancora più complesso a causa della Pandemia, che ha contribuito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico. La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2019, n. 129.

BORGOSATOLLO, 14-04-  
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Antonietta Moroni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Aurora Malandrino