



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. 17 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
I.C. FENEGRO'

22070 FENEGRO' (CO) VIA DELL'ARTE, 1 C.F. 80015360136 C.M. COIC82200C

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	375.934,43	Programmazione definitiva	375.934,43	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	131.369,65	Impegni	290.450,48	<i>Disavanzo di competenza</i> 159.080,83
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				127.046,81
Riscossioni competenza residui (B)	229.169,07	Pagamenti competenza residui (C)	293.199,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				63.016,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	18.960,00	Somme rimaste da pagare (F)	1.208,19	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 17.751,81
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.715,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	23.675,81	Totale residui passivi (L=F+H)	1.208,19	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 22.467,62



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	244.564,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dallo Stato	29.497,45	29.497,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	85.076,18	85.076,18	100,00 %
6. Contributi da privati	16.676,00	16.676,00	100,00 %
12. Altre entrate	120,02	120,02	100,00 %
Totale Entrate	375.934,43	131.369,65	
Disavanzo di competenza		159.080,83	
Totale a pareggio		290.450,48	



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

22070 FENEGRO' (CO) VIA DELL'ARTE, 1 C.F. 80015360136 C.M. COIC82200C

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	244.564,78	0,00	244.564,78
	2	Vincolato	205.838,33	0,00	205.838,33
	1	Non vincolato	38.726,45	0,00	38.726,45

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.789,00	29.497,45	29.497,45	29.497,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.789,00	15.292,45	15.292,45	15.292,45	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.205,00	14.205,00	14.205,00	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	53.060,00	85.076,18	85.076,18	66.116,18	18.960,00	0,00
	4	Comune vincolati	53.060,00	83.776,00	83.776,00	64.816,00	18.960,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	700,18	700,18	700,18	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	11.859,00	16.676,00	16.676,00	16.676,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	7.000,00	7.971,00	7.971,00	7.971,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.451,00	2.451,00	2.451,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.915,00	4.915,00	4.915,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	651,00	651,00	651,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	159,00	688,00	688,00	688,00	0,00	0,00

Il contributo volontario da parte delle famiglie è stato speso per l'acquisto di materiale di facile consumo (carta fotocopiatrice, materiale di cancelleria, acquisto toner e cartucce) da destinare agli alunni di tutti i plessi, nonché per il pagamento del diario scolastico che viene fornito tutti gli anni agli alunni delle scuole Primarie e della Scuola Secondaria di I grado.

Sono stati acquistati anche dei robot educativi mTiny per gli alunni delle Scuola Primarie.



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

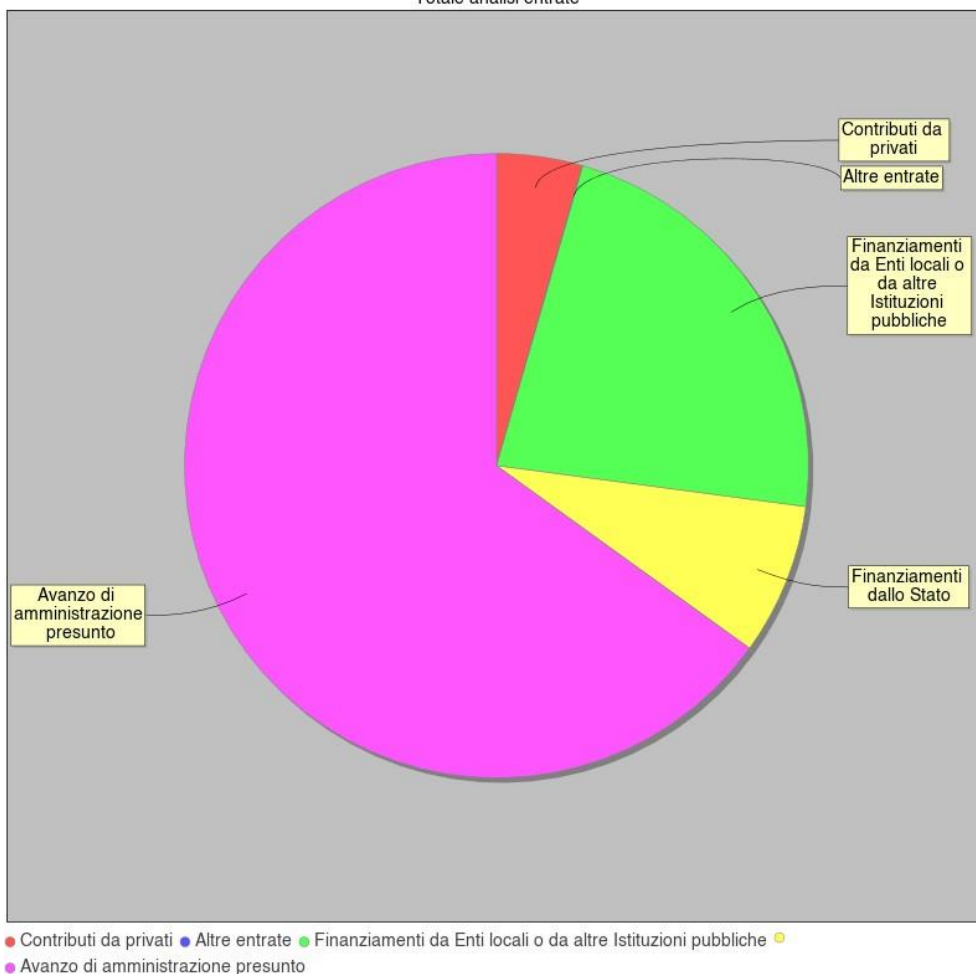
22070 FENEGRO' (CO) VIA DELL'ARTE, 1 C.F. 80015360136 C.M. COIC82200C

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	120,02	120,02	120,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	244.564,78
Finanziamenti dallo Stato	29.497,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	85.076,18
Contributi da privati	16.676,00
Altre entrate	120,02

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	280.084,67	230.760,85	82,39 %
P. Progetti	95.751,87	59.689,63	62,34 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	97,89	0,00	0,00 %
Totale Spese	375.934,43	290.450,48	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		290.450,48	



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

22070 FENEGRO' (CO) VIA DELL'ARTE, 1 C.F. 80015360136 C.M. COIC82200C

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	246.247,20	33.837,47	280.084,67	230.760,85	229.552,66	1.208,19	49.323,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.875,51	12.066,40	49.941,91	34.778,58	33.897,74	880,84	15.163,33
	2	Funzionamento amministrativo	17.223,37	2.628,95	19.852,32	14.840,95	14.840,95	0,00	5.011,37
	3	Didattica	188.950,80	15.871,16	204.821,96	177.382,82	177.055,47	327,35	27.439,14
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.001,00	3.001,00	2.438,50	2.438,50	0,00	562,50
	6	Attività di orientamento	2.197,52	269,96	2.467,48	1.320,00	1.320,00	0,00	1.147,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	72.927,69	22.824,18	95.751,87	59.689,63	59.689,63	0,00	36.062,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.410,01	3.720,00	14.130,01	4.654,00	4.654,00	0,00	9.476,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.076,00	18.604,00	71.680,00	50.905,67	50.905,67	0,00	20.774,33
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.641,68	700,18	9.341,86	4.129,96	4.129,96	0,00	5.211,90
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

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	97,89	0,00	97,89	0,00	0,00	0,00	97,89
	98	Fondo di riserva	97,89	0,00	97,89	0,00	0,00	0,00	97,89

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						6.985,01			
Acquisto di beni di consumo						67.589,09			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						138.409,63			

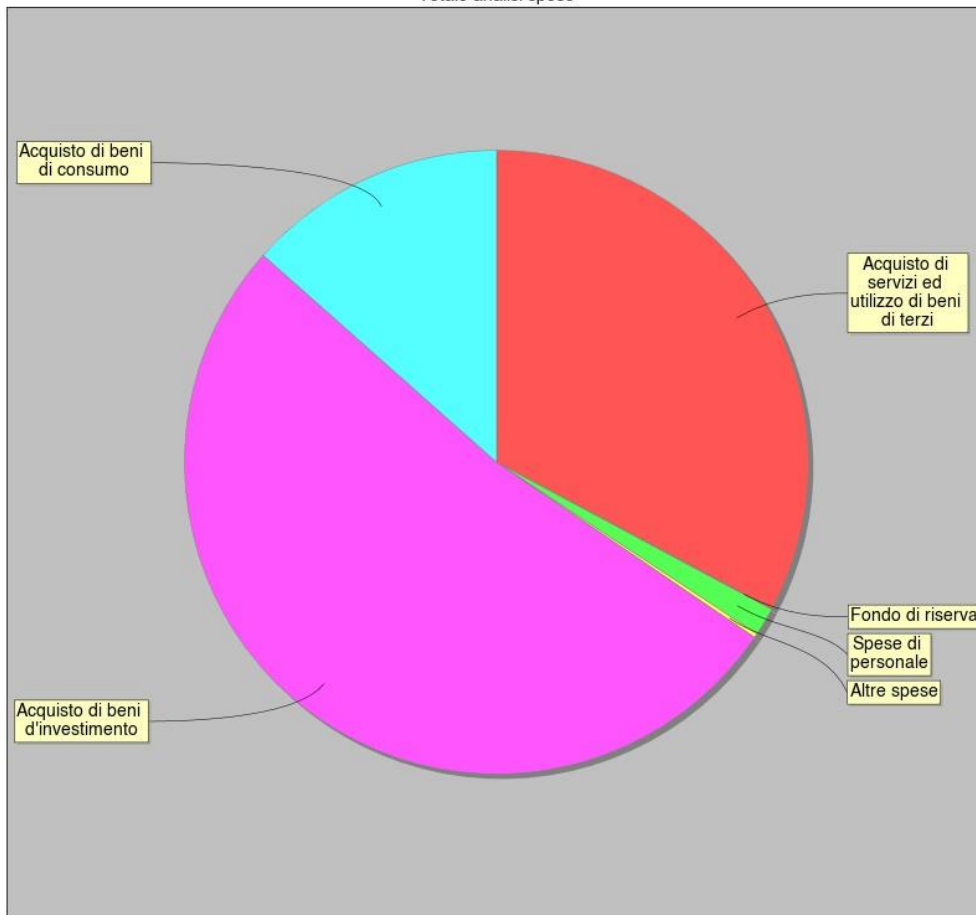


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
I.C. FENEGRO'

22070 FENEGRO' (CO) VIA DELL'ARTE, 1 C.F. 80015360136 C.M. COIC82200C

Acquisto di beni d'investimento	162.092,81
Altre spese	700,00
Imposte e tasse	60,00
Fondo di riserva	97,89

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 confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

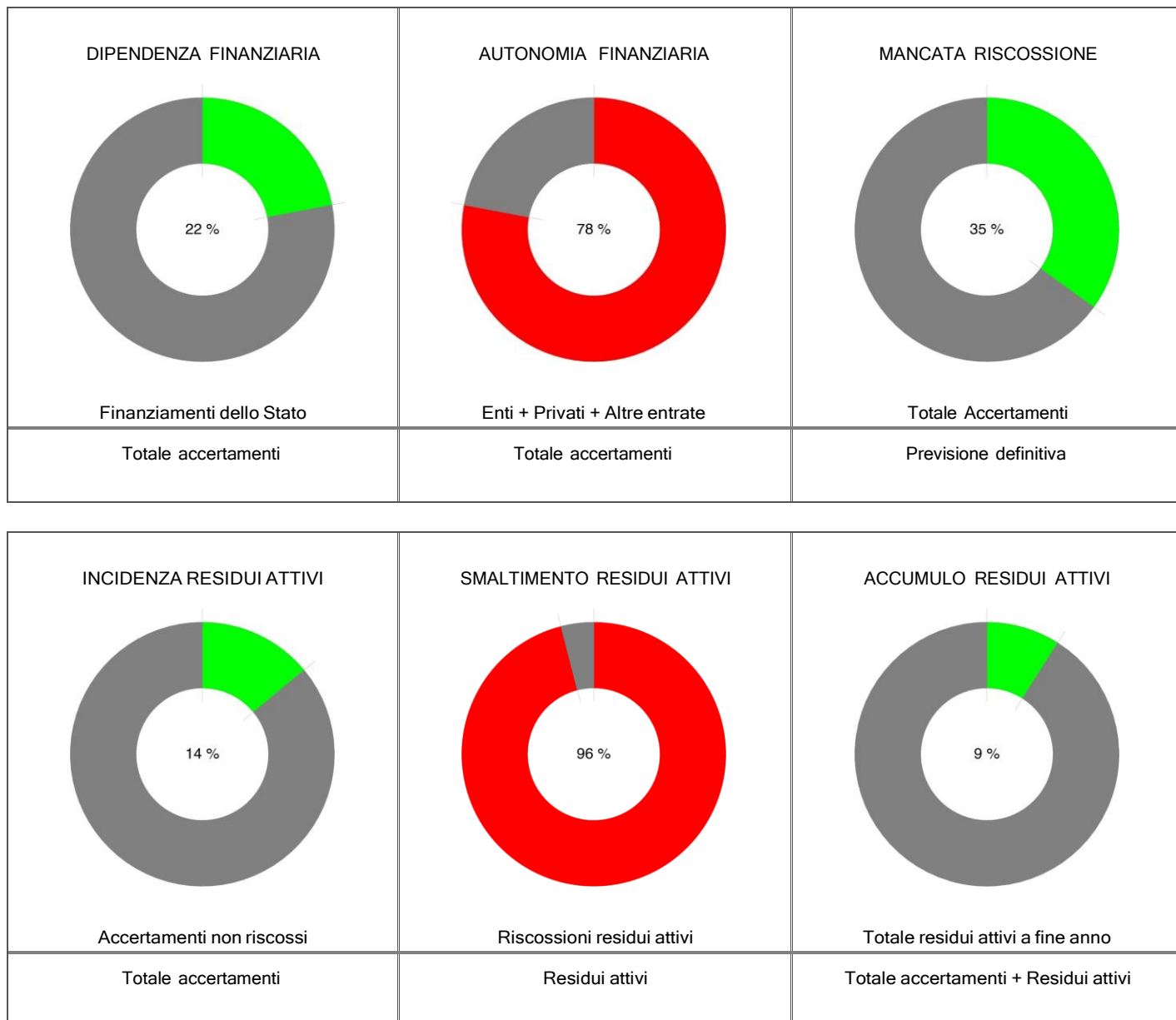
Non sono state accertate somme entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





5. Conclusioni

Si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 44 del 20/12/2022;
- Nel corso dell'anno finanziario 2022 non è stata effettuata nessuna gestione amministrativa fuori bilancio.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio - febbraio - marzo	30/04/2022	27/04/2022	-18,74
Base trimestrale	aprile - maggio - giugno	31/07/2022	01/07/2022	- 12,81
Base trimestrale	luglio - agosto - settembre	31/10/2022	03/10/2022	- 15,10
Base trimestrale	ottobre - novembre - dicembre	31/01/2023	03/01/2023	+ 0,01
Base annuale	Anno 2022	31/01/2023	03/01/2023	- 8,18

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- 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.

Fenegro', 27/02/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Lorella Pellegrini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

ANGELA SERENA ILDOS