



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 08/02/2022 con provvedimento n. 3 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	172.863,62	Programmazione definitiva	172.863,62	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	34.075,73	Impegni	85.413,11	<i>Disavanzo di competenza</i> 51.337,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				70.316,63
Riscossioni competenza residui (B)	26.974,73	Pagamenti competenza residui (C)	83.206,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				14.084,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	7.301,00	Somme rimaste da pagare (F)	2.406,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.894,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	68.247,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	75.548,25	Totale residui passivi (L=F+H)	2.406,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 73.141,95

Il saldo cassa evidenziato è pari a € 14.084,55 ed è in linea con l'estratto conto di tesoreria al 31/12/2022



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	138.563,88	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.333,32	19.333,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.338,78	3.338,78	100,00 %
6. Contributi da privati	10.949,00	10.725,00	97,95 %
8. Rimborsi e restituzione somme	678,63	678,63	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,00	0,00 %
Totale Entrate	172.863,62	34.075,73	
Disavanzo di competenza		51.337,38	
Totale a pareggio		85.413,11	



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	138.563,88	0,00	138.563,88
	2	Vincolato	124.470,60	0,00	124.470,60
	1	Non vincolato	14.093,28	0,00	14.093,28

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	4.262,00	19.333,32	19.333,32	12.032,32	7.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	4.262,00	6.554,07	6.554,07	6.554,07	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	12.779,25	12.779,25	5.478,25	7.301,00	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	3.000,00	3.338,78	3.338,78	3.338,78	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	338,78	338,78	338,78	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	2.664,00	10.949,00	10.725,00	10.725,00	0,00	224,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	7.242,50	7.242,50	7.242,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.328,00	2.328,00	2.128,00	2.128,00	0,00	200,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	336,00	336,00	312,00	312,00	0,00	24,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	42,50	42,50	42,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

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	678,63	678,63	678,63	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00	198,57	198,57	198,57	0,00	0,00



		non dovute o incassate in eccesso da Famiglie						
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	480,06	480,06	480,06	0,00	0,00

Le somme si riferiscono alla restituzione di maggiori importi anticipati ai docenti pr la mobilità Erasmus in Svezia e Portogallo.

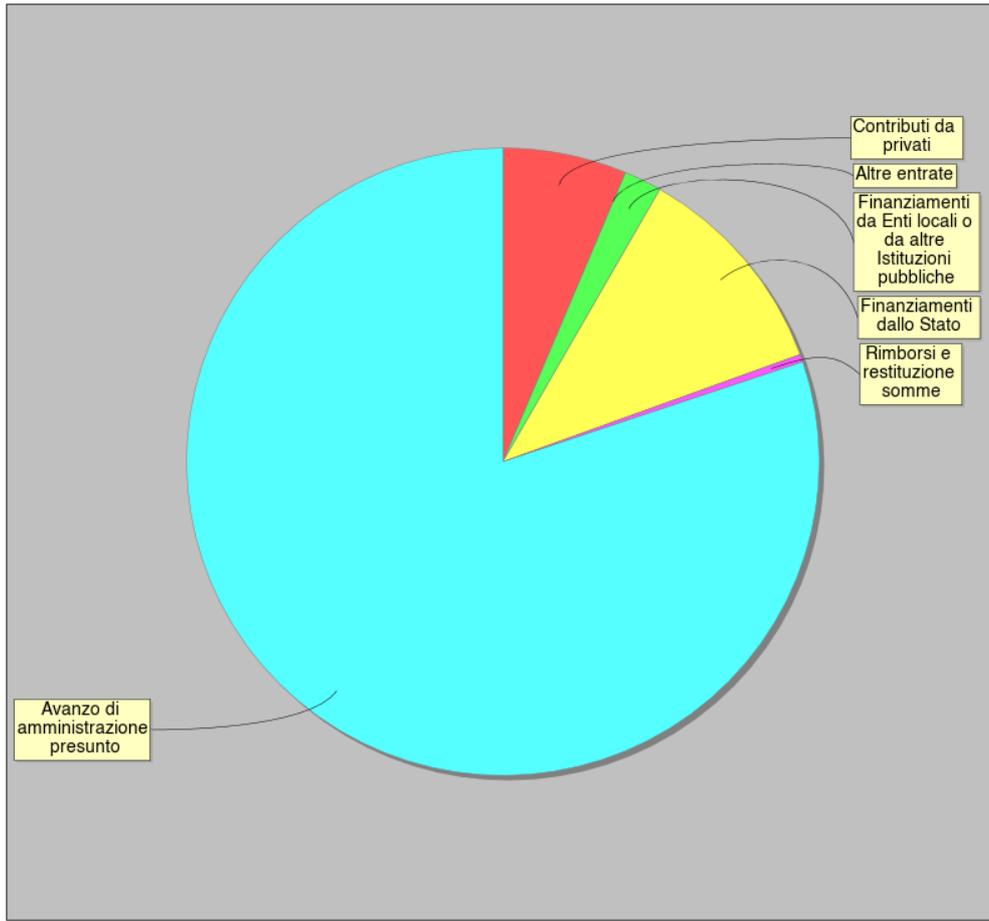
12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	138.563,88
Finanziamenti dallo Stato	19.333,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.338,78
Contributi da privati	10.949,00
Rimborsi e restituzione somme	678,63
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	147.659,62	81.275,50	55,04 %
P. Progetti	24.777,80	4.137,61	16,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	426,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	172.863,62	85.413,11	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		85.413,11	



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	125.913,24	21.746,38	147.659,62	81.275,50	79.641,10	1.634,40	66.384,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.944,39	12.669,24	35.613,63	15.702,33	15.067,93	634,40	19.911,30
	2	Funzionamento amministrativo	7.071,59	0,00	7.071,59	3.535,52	3.535,52	0,00	3.536,07
	3	Didattica	65.622,40	42,50	65.664,90	32.351,06	32.351,06	0,00	33.313,84
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.863,84	8.921,13	38.784,97	29.686,59	28.686,59	1.000,00	9.098,38
	6	Attività di orientamento	411,02	113,51	524,53	0,00	0,00	0,00	524,53

Nelle prime due attività rientrano le spese e i costi per la gestione e il funzionamento della scuola, nello specifico:

- Liquidazione compenso per incarico DPO;
- Compenso Medico competente e visite mediche specialistiche medicina del lavoro;
- Rinnovo, manutenzione e assistenza registro elettronico;
- Spese per assicurazione infortuni e rc degli alunni e del personale
- Spese postali;
- Spese gestione di servizi di cassa e tesoreria;
- Quota associativa scuole autonome di Lecco;
- Rinnovo amministrazione digitale;
- Spese per partecipazione rete gestione pratiche amministrative (BADONI);

Sull'attività "Didattica" sono state sostenute spese che riguardano più in generale l'attività didattica, quali:

- Acquisto materiali didattici (LASERCART);
- Abbonamento rivista Gulliver;
- Restituzione PNSD-I miei libri

Rientrano poi nella Didattica, come sottoconti di destinazione:

1) fondi dell'art. 58 DL 73/2021 "Decreto sostegni bis" con i quali sono stati acquistati i seguenti beni:

- Strumentazione tecnologica
- Pianoforte digitale
- Notebook
- Memorie esterne

2) risorse Pon Digital Board con le quali sono stati acquistati:



- 6 monitor interattivi completi di notebook e carrello e
- 2 PC per gli uffici di segreteria
- 2 notebook

3) risorse Pon Reti cablate con le quali si è provveduto al cablaggio di 3 plessi della scuola.

Da sottolineare la ripresa delle attività legate ai Progetti Erasmus dopo gli anni dell'emergenza Covid; il 2022 ha registrato ben tre mobilità: Portogallo, Spagna e Svezia.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	22.150,45	2.627,35	24.777,80	4.137,61	3.365,71	771,90	20.640,19
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.404,65	0,00	16.404,65	0,00	0,00	0,00	16.404,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.853,29	771,90	4.625,19	2.476,20	1.704,30	771,90	2.148,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.892,51	1.855,45	3.747,96	1.661,41	1.661,41	0,00	2.086,55

Per quanto riguarda i Progetti secondo le aree progettuali previste dal PTOF l'unica spesa sostenuta ha riguardato la liquidazione del compenso all'esperto esterno per il progetto "Happy english" per la scuola dell'infanzia di Margno

Nell'area progettuale Formazione aggiornamento del personale sono state sostenute le seguenti spese:

- Canone Eduplan web
- PNFD Restituzione fondi alla scuola polo
- Corsi per la sicurezza lavoratori - Agicom
- Liquidazione PNSD – animatore digitale 21/22

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

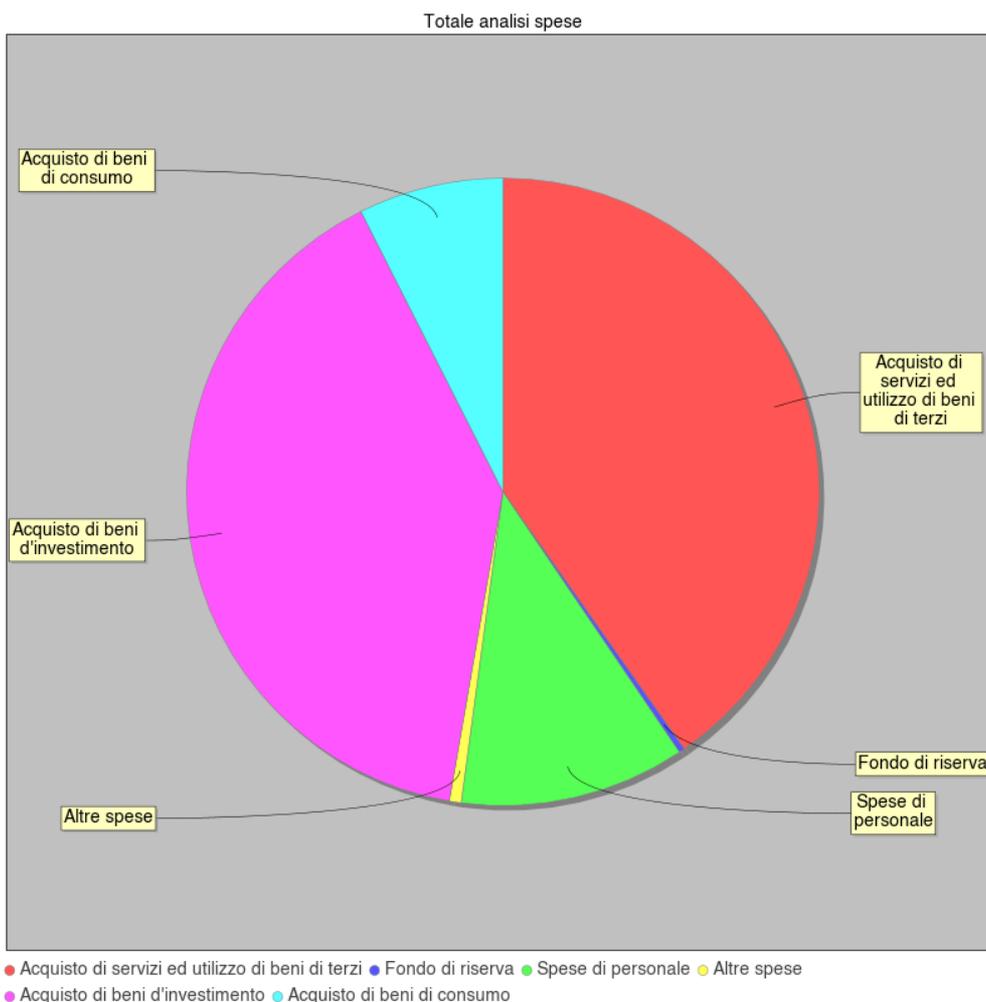
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	426,20	0,00	426,20	0,00	0,00	0,00	426,20
	98	Fondo di riserva	426,20	0,00	426,20	0,00	0,00	0,00	426,20

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		17.411,60
Acquisto di beni di consumo		14.653,65



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	78.102,67
Acquisto di beni d'investimento	61.369,50
Altre spese	900,00
Fondo di riserva	426,20





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.







5. Conclusioni

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato del parere e della relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente.

La norma ministeriale fondamentale è il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107; in particolare gli articoli 22 e 23.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione. L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

Le poste iniziali programmate sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 8 febbraio 2022 con delibera n. 3; sono inoltre evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2022 opportunamente documentate dalle relative deliberazioni regolarmente giacenti agli atti.

Il conto consuntivo 2022 si chiude con un disavanzo d'esercizio di € 51.337,38, che detratto dall'avanzo complessivo dell'anno precedente pari a € 138.563,88 dà un avanzo di amministrazione complessivo pari a € 87.226,50.

Al termine dell'esercizio finanziario 2022, come attestato dalla verifica dell'Istituto Cassiere e dall'estratto conto di Tesoreria, il fondo cassa ammonta a € 14.084,55.

I residui attivi ammontano a € 75.548,25 e riguardano:

- € 31.229,54 quale finanziamento PON Reti cablate
- € 21.887,71 quale finanziamento PON Digital Board
- € 15.130,00 quale finanziamento Progetto Aree Interne - Orientamento
- € 7.301,00 quale contributo PNRR per il sito web.

I residui passivi ammontano a € 2.406,30 e riguardano:

- € 771,90 per compenso Sportello psicologico
- € 1.000,00 Noleggio autobus per visite di istruzione
- € 634,40 per compenso Medico Competente

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso il mantenimento dell'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche acquisito tramite mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, sempre più estese nel campo delle dotazioni elettroniche e informatiche.

Per questo motivo parte delle spese ha riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione.

