



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 27/01/2022 con provvedimento n. 11 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 IC G.B. PERASSO**

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	898.353,40	Programmazione definitiva	898.353,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	557.779,48	Impegni	692.013,81	<i>Disavanzo di competenza</i> 134.234,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				215.336,65
Riscossioni competenza residui (B)	575.146,96	Pagamenti competenza residui (C)	648.032,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				142.451,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	108.828,48	Somme rimaste da pagare (F)	82.893,44	<i>Accertamenti non riscossi -</i> <i>Impegni non pagati (nell'anno)</i> 25.935,04
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.276,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	143.105,21	Totale residui passivi (L=F+H)	82.893,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 60.211,77



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	340.573,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.343,12	101.343,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.705,82	86.705,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	294.503,23	294.503,23	100,00 %
6. Contributi da privati	75.227,31	75.227,31	100,00 %
Totale Entrate	898.353,40	557.779,48	
Disavanzo di competenza		134.234,33	
		Totale a pareggio	692.013,81



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

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	330.507,92	10.066,00	340.573,92
	2	Vincolato	271.393,71	10.066,00	281.459,71
	1	Non vincolato	59.114,21	0,00	59.114,21

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	0,00	101.343,12	101.343,12	8.535,12	92.808,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	83.535,12	83.535,12	8.535,12	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	17.808,00	17.808,00	0,00	17.808,00	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	12.082,00	86.705,82	86.705,82	78.819,61	7.886,21	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.082,00	19.944,09	19.944,09	19.944,09	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	66.761,73	66.761,73	58.875,52	7.886,21	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	303.597,26	294.503,23	294.503,23	293.744,18	759,05	0,00
	4	Comune vincolati	303.597,26	293.053,27	293.053,27	292.294,22	759,05	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.449,96	1.449,96	1.449,96	0,00	0,00

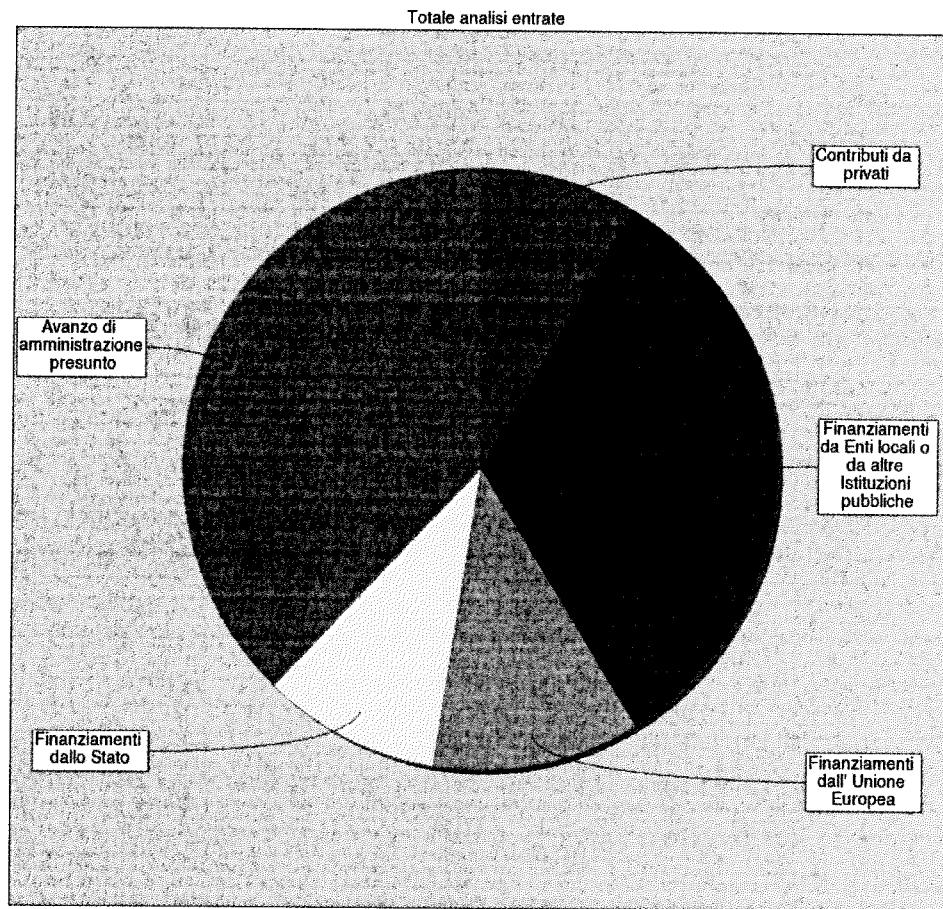
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	75.227,31	75.227,31	67.852,09	7.375,22	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	24.238,50	24.238,50	24.238,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	32.810,74	32.810,74	32.810,74	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	663,00	663,00	663,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.756,86	9.756,86	9.756,86	0,00	0,00



	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	382,99	382,99	382,99	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	7.375,22	7.375,22	0,00	7.375,22	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	340.573,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	101.343,12
Finanziamenti dallo Stato	86.705,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	294.503,23
Contributi da privati	75.227,31





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	494.285,19	375.347,60	75,94 %
P. Progetti	403.568,21	316.666,21	78,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	898.353,40	692.013,81	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	692.013,81	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

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	291.965,31	202.319,88	494.285,19	375.347,60	292.454,16	82.893,44	118.937,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.034,50	29.306,45	67.340,95	43.815,52	38.935,52	4.880,00	23.525,43
	2	Funzionamento amministrativo	48.693,34	18.209,05	66.902,39	41.275,89	33.534,39	7.741,50	25.626,50
	3	Didattica	204.547,86	121.717,55	326.265,41	257.206,80	187.234,86	69.971,94	69.058,61
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	559,90	32.810,74	33.370,64	33.049,39	32.749,39	300,00	321,25
	6	Attività di orientamento	129,71	276,09	405,80	0,00	0,00	0,00	405,80

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	353.721,87	49.846,34	403.568,21	316.666,21	316.666,21	0,00	86.902,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.267,93	0,00	6.267,93	180,87	180,87	0,00	6.087,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	326.892,12	41.021,16	367.913,28	290.026,93	290.026,93	0,00	77.886,35
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.561,82	8.825,18	29.387,00	26.458,41	26.458,41	0,00	2.928,59

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

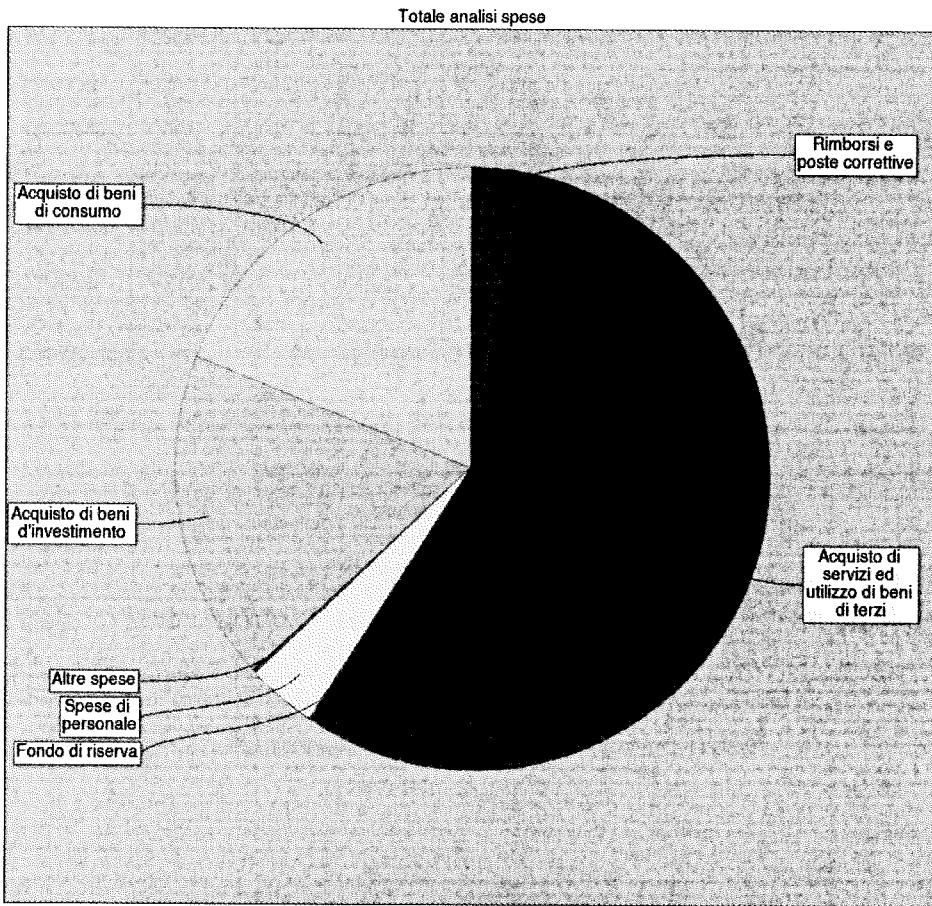
SPESE				IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale				82.081,79				
Acquisto di beni di consumo				233.610,17				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				434.750,11				
Acquisto di beni d'investimento				121.179,30				
Altre spese				1.250,00				

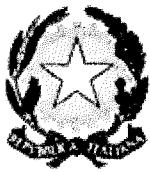


**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO**

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

Oneri straordinari e da contenzioso	2.292,66
Rimborsi e poste correttive	22.689,37
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

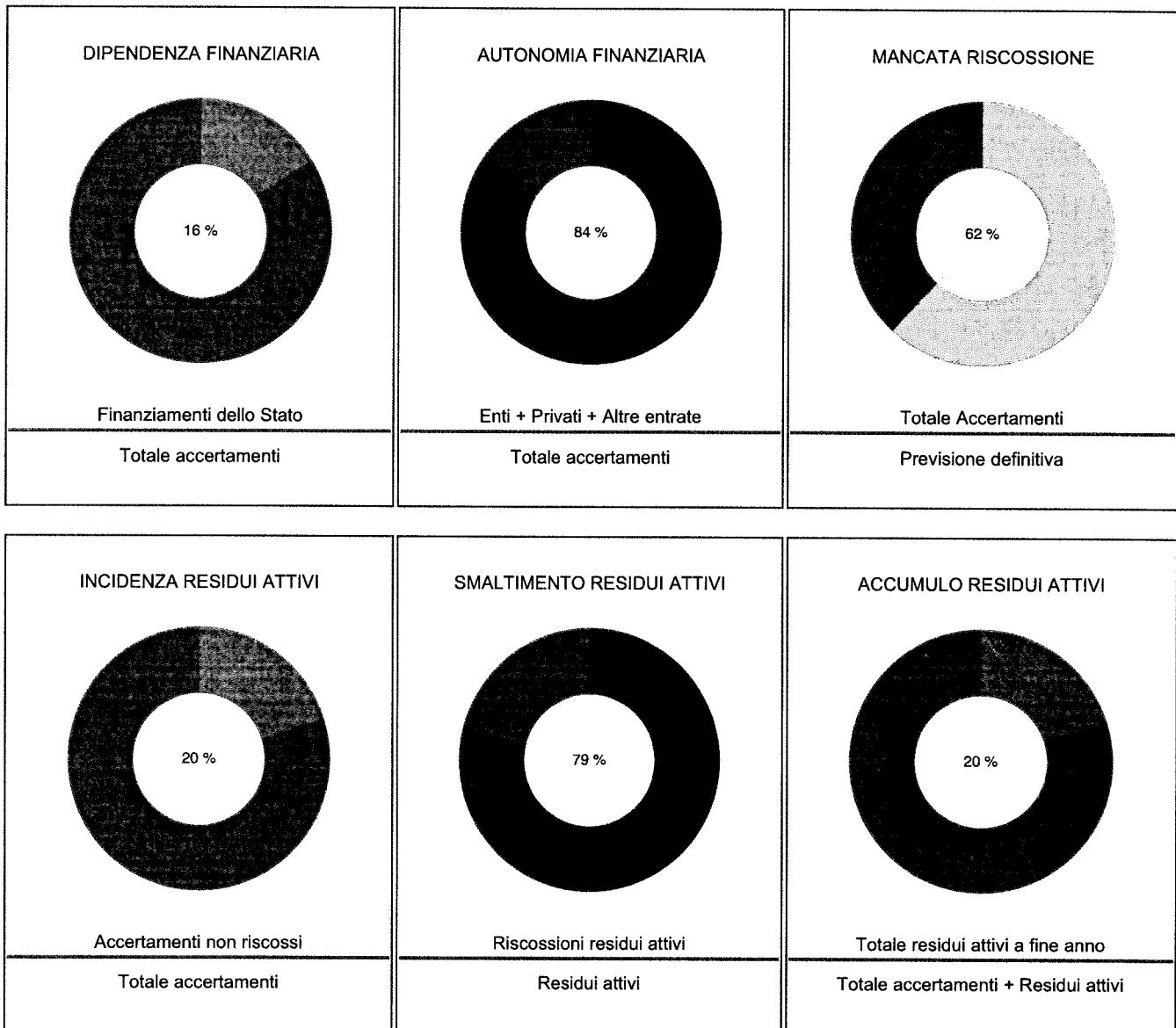
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

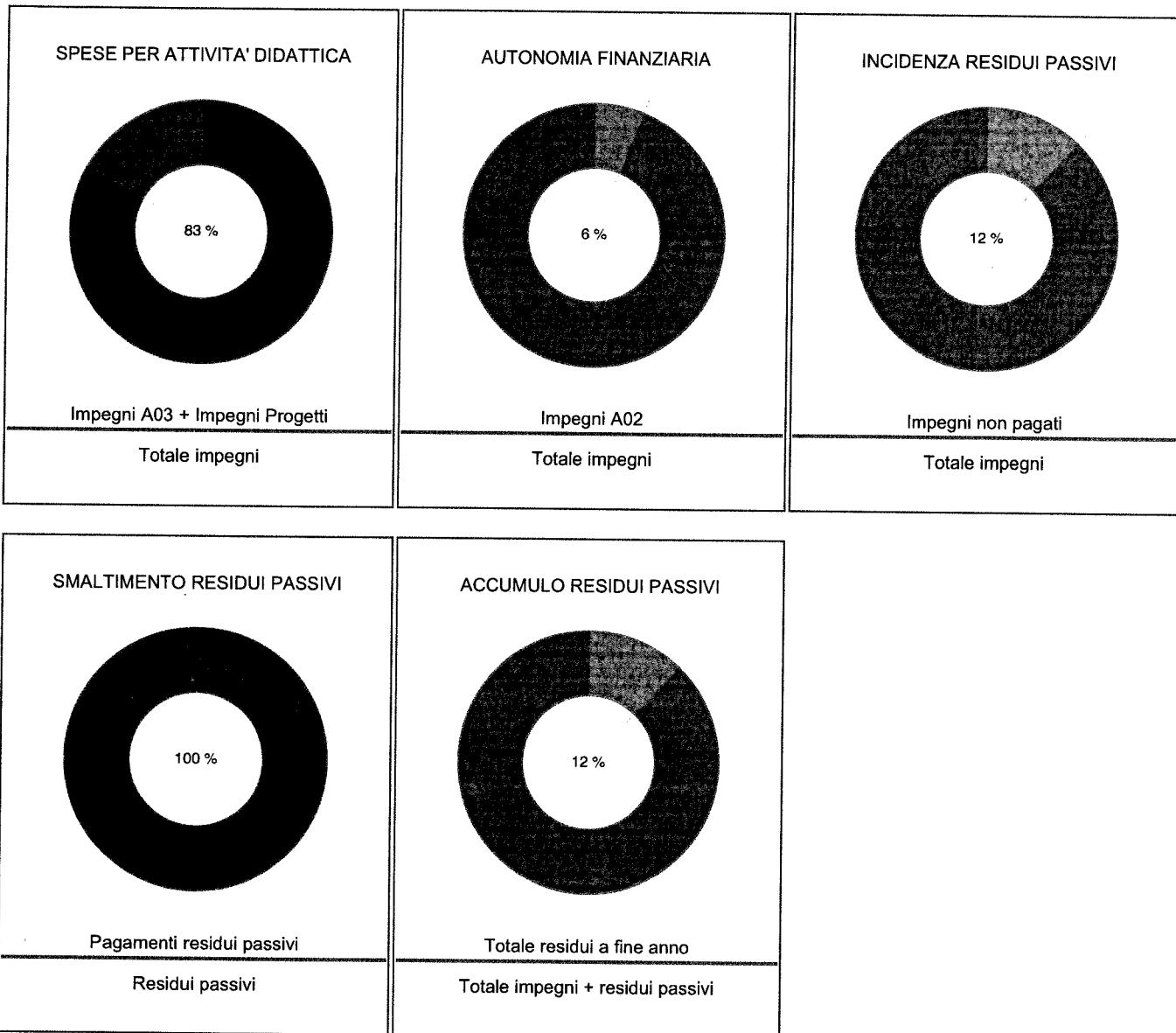
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

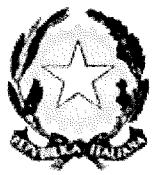




4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO**
20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008



5. Conclusioni

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che la maggior parte dei progetti sono stati realizzati e in alcuni di essi non è evidenziata alcuna spesa in quanto gli stessi sono stati realizzati in economia con i beni e i servizi esistenti nella scuola. In definitiva si può dire che le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto della peculiarità propria della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendone lo svolgimento di Progetti, che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di personale esperto estraneo alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. La gestione delle minute spese per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Amministrativi, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n 129/2018. E' stato possibile, infatti assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni, di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi. Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone all'attenzione del collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2022 completo di tutti gli allegati.

MILANO, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Concetta Condito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Antonella Caleffi

