



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 26/01/2022 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale E.F. 2022:

1. Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;
2. Promuovere il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento indicati nel RAV;
3. Promuovere e valorizzare la partecipazione attiva delle famiglie alla comunità educativa;
4. Individuare precocemente le difficoltà di apprendimento;
5. Sperimentare percorsi didattici innovativi nella logica della didattica inclusiva;
6. Progettare e monitorare percorsi didattici aderenti ai bisogni degli alunni, promuovendone maggiormente il successo formativo (attività di recupero e potenziamento);
7. Migliorare i percorsi di accoglienza, inserimento, inclusione degli alunni stranieri, degli alunni con disabilità, degli alunni con DSA e di quelli con disagio sociale;
8. Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	478.679,03	Programmazione definitiva	467.377,80	<i>Disp. fin. da programmare</i> 11.301,23
Accertamenti	247.934,00	Impegni	235.398,58	<i>Avanzo di competenza</i> 12.535,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				176.461,72
Riscossioni competenza residui (B)	198.327,59	Pagamenti competenza residui (C)	264.020,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				110.769,28
Somme rimaste da riscuotere (E)	127.572,35	Somme rimaste da pagare (F)	2.036,89	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 125.535,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.127,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.151,97	
Totale residui attivi (I=E+G)	135.700,03	Totale residui passivi (L=F+H)	3.188,86	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 132.511,17

Il Conto Consuntivo nella scuola è la fotografia della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2022, con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire la trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario riassume i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

3.1. Analisi delle entrate

Si riassume 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	230.745,03	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	120.112,35	120.112,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.934,44	27.934,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.419,92	50.419,92	100,00 %
6. Contributi da privati	49.433,20	49.433,20	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	34,08	34,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	478.679,03	247.934,00	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		247.934,00	

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2022 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2022, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione dei residui attivi e passivi effettuate in corso d'anno.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

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	230.745,03	0,00	230.745,03
	2	Vincolato	185.698,93	0,00	185.698,93
	1	Non vincolato	45.046,10	0,00	45.046,10

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali e da Finanziamenti da parte di Enti Locali.

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	120.112,35	120.112,35	0,00	120.112,35	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	120.112,35	120.112,35	0,00	120.112,35	0,00

Le entrate sono relative ai finanziamenti Europei per il progetto PONFESR "PON PER LA SCUOLA FESR RETI CABLATE", per il PON PER LA SCUOLA FESR REACT EU DIGITAL BOARD e per il progetto PONFESR "PON EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO" a cui l'Istituto ha aderito.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.603,33	27.934,44	27.934,44	27.934,44	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.603,33	16.087,53	16.087,53	16.087,53	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	506,83	506,83	506,83	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.340,08	11.340,08	11.340,08	0,00	0,00

Le entrate sono relative, oltre alla dotazione ordinaria, ai finanziamenti del Ministero dell'Istruzione per la formazione del personale docente, all'orientamento, all' ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO (ART. 697 COMMA 1 L. 234/2021) al personale delle istituzioni scolastiche statali, gli studenti e le famiglie, ai finanziamenti per contenere il rischio epidemiologico (ex art. art. 36, comma 2, del. D.L. 21 marzo 2022, n. 21.), ai finanziamenti per l'acquisto di mascherine (D.L. 4/2022 art. 19 comma 1 e 2).

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	22.404,64	50.419,92	50.419,92	42.959,92	7.460,00	0,00
	4	Comune vincolati	22.404,64					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

				48.726,92	48.726,92	41.266,92	7.460,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.693,00	1.693,00	1.693,00	0,00	0,00

Le risorse finanziarie degli enti locali afferenti al Piano di diritto allo studio, come da Protocollo d'intesa del 21/06/2021, sono a sostegno dei progetti d'Istituto, di plesso e delle spese di funzionamento.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.600,00	49.433,20	49.433,20	49.433,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	9.497,50	9.497,50	9.497,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	32.242,20	32.242,20	32.242,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.200,00	5.394,50	5.394,50	5.394,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	752,00	752,00	752,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.547,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00

Le entrate sono relative ai contributi delle famiglie per la realizzazione di laboratori informatici e per la copertura assicurativa degli alunni, al contributo del personale dell'Istituto per la copertura assicurativa.

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	34,08	34,08	34,08	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	34,08	34,08	34,08	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,03	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Le entrate sono relative agli interessi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	230.745,03
Finanziamenti dall' Unione Europea	120.112,35
Finanziamenti dallo Stato	27.934,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.419,92

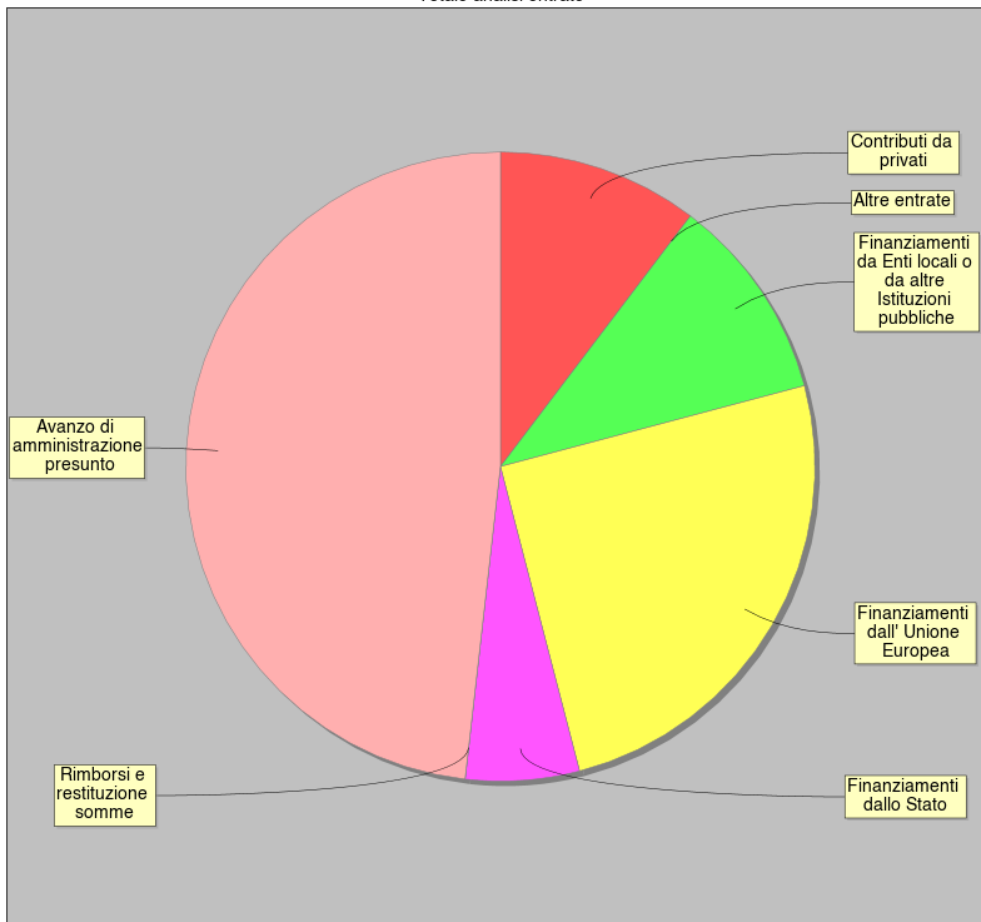


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

Contributi da privati	49.433,20
Rimborsi e restituzione somme	34,08
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	363.819,05	167.179,32	45,95 %
P. Progetti	103.258,75	68.219,26	66,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	467.377,80	235.398,58	
Avanzo di competenza		12.535,42	
	Totale a pareggio	247.934,00	



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	175.414,13	188.404,92	363.819,05	167.179,32	165.142,43	2.036,89	196.639,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.192,39	2.157,93	44.350,32	25.937,57	25.937,57	0,00	18.412,75
	2	Funzionamento amministrativo	29.718,80	2.380,98	32.099,78	16.130,01	16.130,01	0,00	15.969,77
	3	Didattica	92.469,76	151.295,09	243.764,85	93.478,63	91.441,74	2.036,89	150.286,22
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.746,43	32.221,20	40.967,63	31.633,11	31.633,11	0,00	9.334,52
	6	Attività di orientamento	2.286,75	349,72	2.636,47	0,00	0,00	0,00	2.636,47

A.1 - Le spese relative a queste scheda riguardano l'acquisto di materiale di pulizia, materiale di primo soccorso, prodotti per sanificazione e igienizzazione di arredi e locali, mascherine ad uso del personale, gel igienizzante, termometri digitali, Corsi Sicurezza, RSPP;

A.2 - Le spese relative il rinnovo dei software per amministrazione digitale, registro di classe, gestione area alunni, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, garante privacy, assistenza medico competente rinnovo spazio dominio sito web, abbonamento riviste, partecipazioni a reti, acquisto cancelleria per uffici, assistenza Pc segreteria, gestione sito web, quota associativa ASAL,

A.3 - Le spese relative a queste schede riguardano il PDS dei Comuni e le spese relative alle risorse Statali per l'acquisto del materiale di facile consumo per i

plessi, acquisto ricambi lampade lim, acquisto di strumenti musicali, acquisto materiale informatico, acquisto notebook e mouse, acquisto carrello porta notebook e lim;

A.5 - Le spese relative a questa scheda riguardano le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione;

A.6 - Non è stata effettuata alcuna attività;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	100.638,90	2.619,85	103.258,75	68.219,26	68.219,26	0,00	35.039,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.894,58	0,00	8.894,58	3.000,00	3.000,00	0,00	5.894,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	87.025,01	-1.015,15	86.009,86	64.229,26	64.229,26	0,00	21.780,60
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	98,61	442,00	540,61	0,00	0,00	0,00	540,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.620,70	3.193,00	7.813,70	990,00	990,00	0,00	6.823,70

P.1 - Le spese sono relative al pagamento del personale docente e non docente per il corso di potenziamento svolto in tutte le primarie dell'ICS di CREMENO con le risorse ex art.31 comma6 del D.L. 41/2021

P.2 - Le spese sono relative all'attività svolta dagli educatori della Cooperativa LO SPECCHIO MAGICO nell'ambito de Progetto

Porcospini, nell'ambito del Progetto Potenziamento sono state sostenute spese relative al personale docente, nell'ambito del Progetto Pallavolo sono state sostenute spese per il pagamento degli esperti dell'Associazione Picco di Lecco

P.3 - Non sono state sostenute spese.

P.4 - Le spese sono relative alla formazione del personale docente e ata.

G - Gestioni economiche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

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

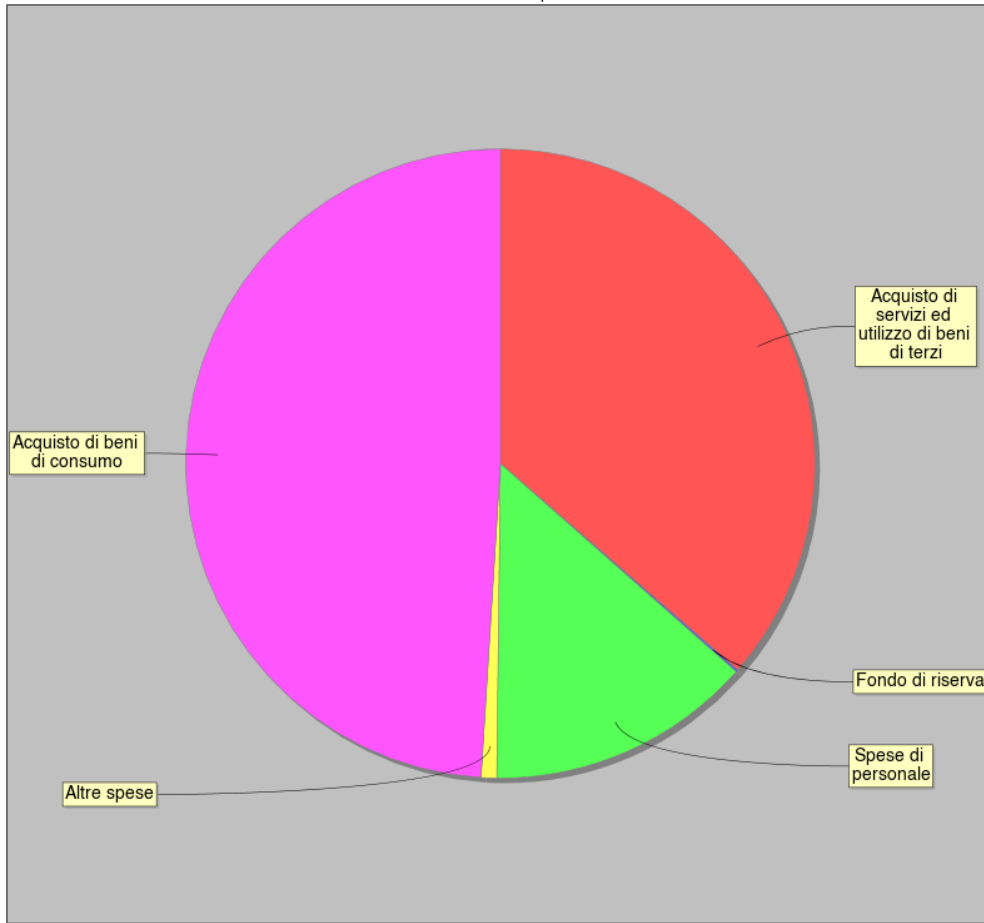
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	52.524,18
Acquisto di beni di consumo	262.485,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	143.587,25
Acquisto di beni d'investimento	2.518,24
Altre spese	2.361,49
Imposte e tasse	85,72
Rimborsi e poste correttive	3.514,94
Fondo di riserva	300,00



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- 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.

La voce "Z" ,rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite, è pari a 11.301,23.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



L'istituto, in applicazione del DPCM 22/09/14, ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti previsto dall'articolo 33, comma 1 del Dlgs 33/13, così come modificato dal DI 66/14. La norma citata prevede:

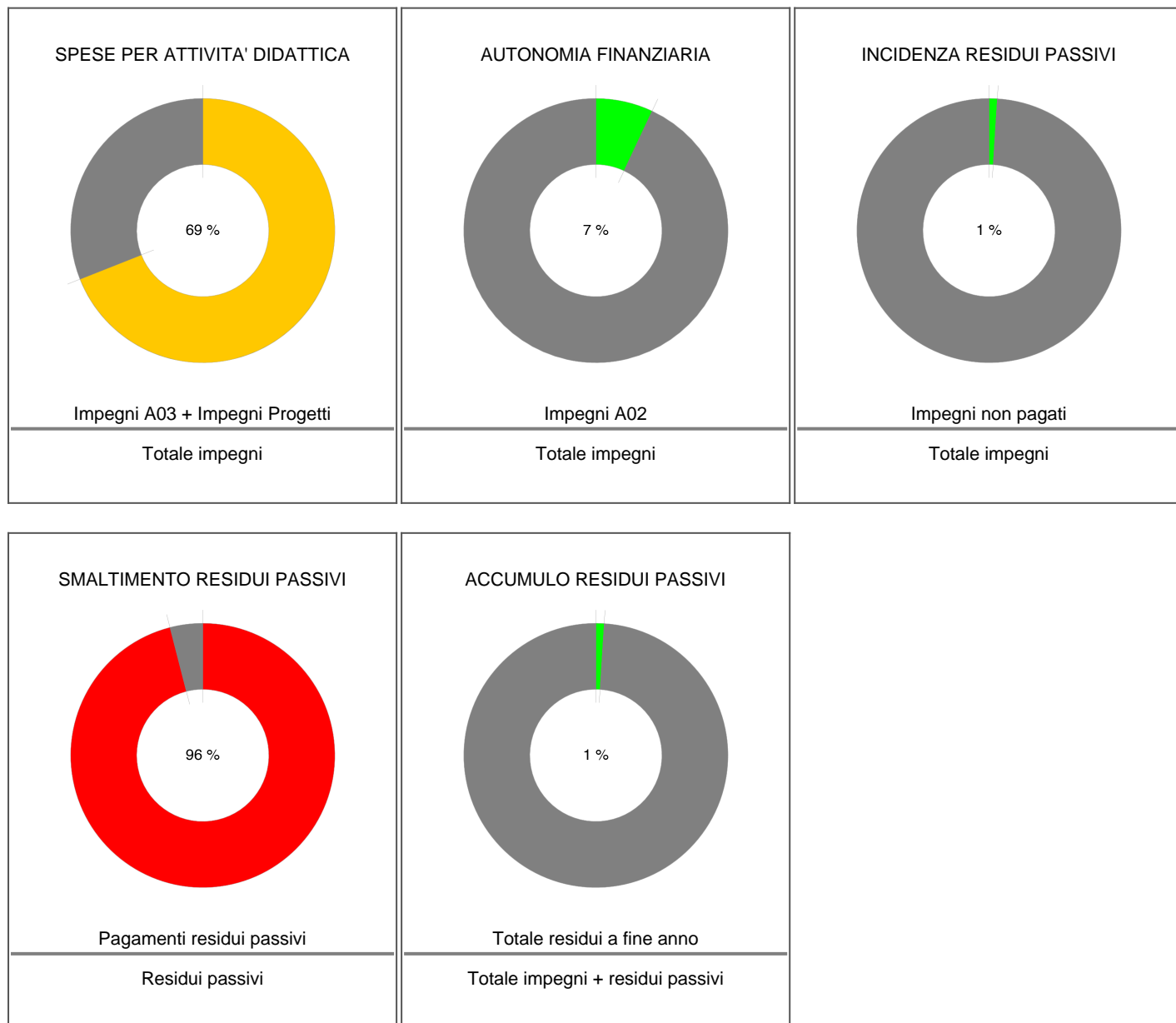
1. la pubblicazione, con cadenza annuale, di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti";
2. a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, la pubblicazione di un indicatore avente il medesimo oggetto e denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti".

Nell'anno 2022 l'indice di tempestività dei pagamenti è stato di: - 23,41



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. S. GIOV. BOSCO CREMENO
23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B



5. Conclusioni

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2022 si è registrato un incremento delle entrate dovute solo in parte ai maggiori contributi del MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico e risultato in particolare di una attività progettuale e negoziale della scuola molto più attiva che nel passato. Maggiori entrate sono infatti riferite da una parte al contributo volontario delle famiglie deliberato dal Consiglio d'Istituto e alla sottoscrizione di una convenzione con i Comuni del territorio che garantisce la copertura finanziaria di numerose attività didattiche svolte sia a livello di plesso che d'Istituto, ma molte entrate sono anche il risultato della progettazione dell'Istituto che ci ha visto destinatari di fondi FESR, di progetti PON e finanziamenti PNRR. Grazie a questi fondi è stato possibile installare in tutte le aule le digital board, provvedere al cablaggio di quasi tutti i plessi dell'Istituto, finanziare il Progetto "orti didattici, con l'installazione in molti plessi di serre e di attrezzature specifiche e di migliorare la disponibilità di nuove tecnologie per migliorare la qualità dell'insegnamento.

CREMENO, **09-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA DI GIOVANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Renato Cazzaniga