



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 10/02/2022 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nella Relazione Illustrativa al Programma Annuale 2022 è stato dichiarato l'intento di interfacciare il Programma Annuale con il P.T.O.F. di Istituto, che è l'atto generale programmatico e di indirizzo. Tutti i progetti contenuti nel P.T.O.F. convergono in maniera unitaria e non frammentaria verso gli obiettivi formativi, considerati prioritari, rispetto ai bisogni impliciti ed espliciti degli alunni e del territorio.

Il percorso, consolidato in questa direzione, è stato perseguito con coerenza ed ha richiesto perfezionamenti, monitoraggi ed ulteriori interventi che di volta in volta hanno affinato, adeguato e reso efficaci le azioni finalizzate a innalzare qualitativamente l'offerta formativa, nell'ottica di un processo di miglioramento continuo e di sistema.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	791.189,75	Programmazione definitiva	765.657,65	Disp. fin. da programmare 25.532,10
Accertamenti	437.996,48	Impegni	256.609,38	Avanzo di competenza 181.387,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				250.776,94
Riscossioni competenza residui (B)	123.080,12	Pagamenti competenza residui (C)	229.568,36	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				144.288,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	337.705,16	Somme rimaste da pagare (F)	33.040,74	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 304.664,42
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	87.727,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.100,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	425.432,41	Totale residui passivi (L=F+H)	35.140,74	Residui Attivi - Residui Passivi 390.291,67

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è pari ad € 534.580,37, così composto:

Attività / Progetto quota residua

A1-1	€ 23.693,63
A1-3	€ 5.816,51
A1-8	€ 1.049,00
A2-1	€ 24.466,10
A2-2	€ 1.934,90
A2-2	€ 4.301,00
A3-1	€ 64.684,64
A3-2	€ 24.576,99
A3-7	€ 1,48
A3-8	€ 126.677,72
A3-9	€ 75.000,00
A5-1	€ 2.539,42
A6-1	€ 1.325,18
P1-1	€ 10.000,00
P1-3	€ 252,69
P2-1	€ 9.604,04
P2-2	€ 72,20
P2-3	€ 2.574,71
P2-4	€ 1.561,13
P2-10	€ 117.621,44
P3-1	€ 4.101,00
P4-1	€ 3.513,75
P4-2	€ 2.130,74
P4-3	€ 750,00
fondo riserva.....	€ 800,00
Z disponibilità da programmare.	€ 25.532,10

€ 534.580,37



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	353.193,27	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	80.082,00	80.082,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	275.842,14	275.842,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.627,02	63.627,02	100,00 %
6. Contributi da privati	18.394,90	18.394,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	50,41	50,41	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	791.189,75	437.996,48	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		437.996,48	



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	350.776,33	2.416,94	353.193,27
	2	Vincolato	152.203,50	2.416,94	154.620,44
	1	Non vincolato	198.572,83	0,00	198.572,83

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	80.082,00	80.082,00	0,00	80.082,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	0,00	5.082,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00

Finanziamento per n. 2 Progetti PON:

- "Realizzazione percorsi educativi" - Piano Estate 2022 "Le storie personali prendono vita" - Progetto 10.1.1A-FDRPOC-LO2022-29 per € 5.082,00
 - "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" - Progetto 13.1.5A-FESR PON-LO-2022-266 di € 75.000,00
- Quote non ancora riscosse.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.560,00	275.842,14	275.842,14	22.218,98	253.623,16	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.560,00	13.539,64	13.539,64	13.539,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	262.302,50	262.302,50	8.679,34	253.623,16	0,00

3/1: Finanziamento dal M.I.M. = **€ 13.539,64**

Funzionamento 2022 (€ 8.560,00 genn/agosto + € 4.289,00 sett/dic+ integrazione € 365,46) = € 13.214,46

Orientamento studenti € 325,18

3/6: Altri finanziamenti vincolati dallo stato= **€ 8.679,34**

L. n 234/2021 - accoglienza esuli ucraini € 1.696,13

Risorse ex art. 36, c.2, DL 21/3/2022, n. 21 € 3.175,73

Animatore digitale € 1.000,00

Risorse ex art 39bis € 2.727,48

Concessione aule €80,00

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	33.729,47	63.627,02	63.627,02	59.627,02	4.000,00	0,00



	4	Comune vincolati	33.729,47	63.327,02	63.327,02	59.327,02	4.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

5/4: Dal Comune di Coccaglio Piano del Diritto allo Studio 2022 e Funzioni Miste € 59.327,02

5/5: Università Bicocca - Contributo per tirocinio docente € 300,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	850,00	18.394,90	18.394,90	18.394,90	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	600,00	2.036,00	2.036,00	2.036,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	10.728,90	10.728,90	10.728,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.704,00	4.704,00	4.704,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	576,00	576,00	576,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

6/1: Contributi per certificazione Trinity € 600,00 + Diario scolastico a.s. 2022/2023 € 1.436,00 = € **2.036,00**

6/4: Contributi per visite, viaggi di istruzione € 10.728,90

6/5: Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 4.704,00

6/6: Contributi per copertura assicurativa del personale € 576,00

6/8: Contributo per distributore bevande calde € 250,00

6/12: Premio concorso ANPI € 100,00

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	50,41	50,41	50,41	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	50,41	50,41	50,41	0,00	0,00

Rimborso per IBAN errato.

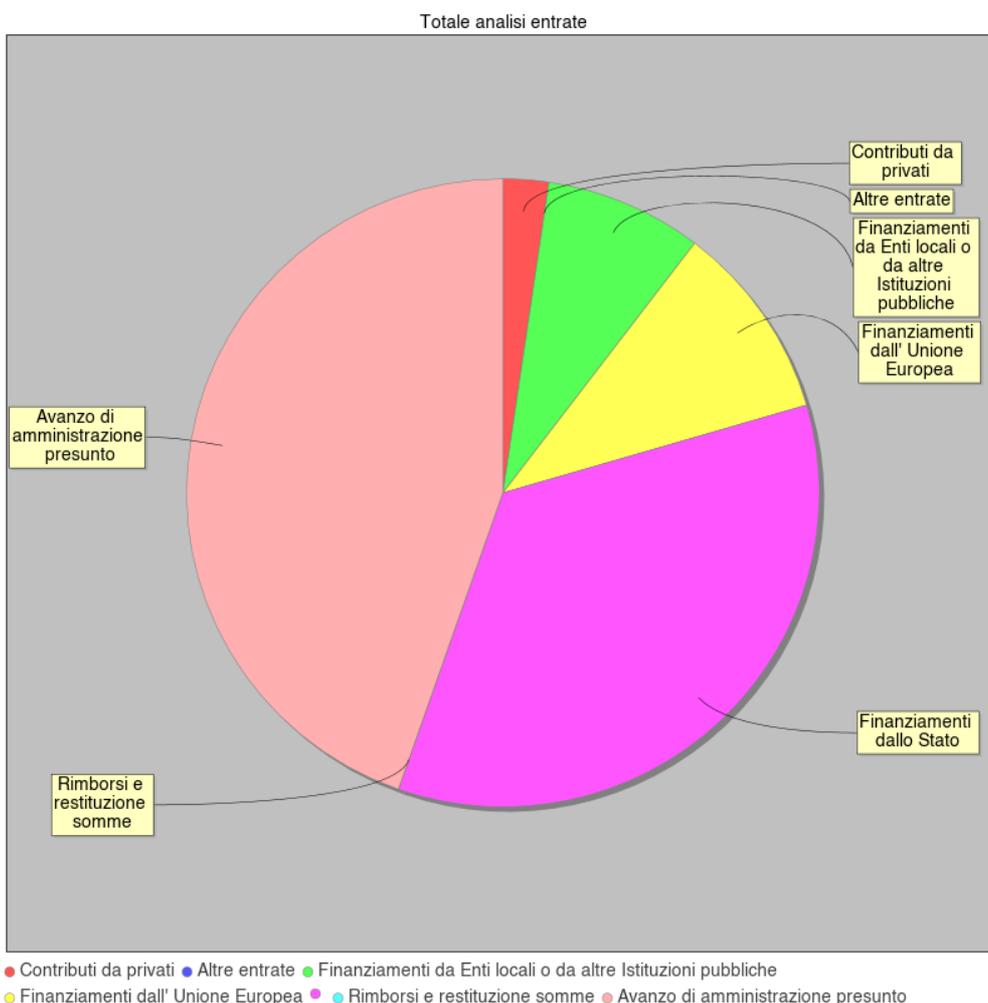
12 - Altre entrate

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

Interessi bancari.



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	353.193,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	80.082,00
Finanziamenti dallo Stato	275.842,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.627,02
Contributi da privati	18.394,90
Rimborsi e restituzione somme	50,41
Altre entrate	0,01





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	562.174,53	206.107,96	36,66 %
P. Progetti	202.683,12	50.501,42	24,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	765.657,65	256.609,38	
Avanzo di competenza		181.387,10	
Totale a pareggio		437.996,48	



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	312.214,26	249.960,27	562.174,53	206.107,96	180.300,49	25.807,47	356.066,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.948,80	15.972,21	63.921,01	33.361,87	22.983,01	10.378,86	30.559,14
	2	Funzionamento amministrativo	34.194,90	16.306,00	50.500,90	19.798,90	12.387,40	7.411,50	30.702,00
	3	Didattica	223.715,56	205.827,98	429.543,54	138.602,71	130.585,60	8.017,11	290.940,83
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.355,00	11.528,90	16.883,90	14.344,48	14.344,48	0,00	2.539,42
	6	Attività di orientamento	1.000,00	325,18	1.325,18	0,00	0,00	0,00	1.325,18

A1: Funzionamento generale e decoro della Scuola € 22.983,01

A1.1: Funzionamento generale e decoro della scuola= € 14.515,00

telefonia € 3.970,87

materiale sanitario € 1.842,85

materiale di pulizia € 3.383,91

assistenza sul centralino € 362,95

Digitalizzazione: Registro elettronico e firma grafometrica € 2.277,00

Assistenza informatica € 610,00

Medico competente € 1.882,42

Noleggio fotocopiatrice € 185,00

A1.6: RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 (quota destinata per la pulizia e l'igiene) € 4.682,28

A1.7: RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, DEL D.L. 21 MARZO 2022, N. 21 (quota destinata per la pulizia e l'igiene) € 3.175,73

A.1.8 - PNRR: SCUOLA DIGITALE: ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE per Area Personale - Nuvola € 610,00

A2: Funzionamento amministrativo= € 12.387,40

assicurazione € 4.626,00

licenze, riparazioni e siti € 2.892,30

gestione progetti € 649,99

materiale vario di consumo € 1.594,42

spese erariali € 1.363,38

spese postali € 55,81

spese bancarie 1.205,50

A3 Didattica € 130.585,60

A3.1: Materiale didattico, tecnico, informatico e di consumo= € 16.316,83

A3.2: Progetti didattici dell'Istituto = € 11.040,84

Gioco sport € 3.348,43 + 2 progett Infanzia € 2.229,36 + Ed. emotiva (Primaria) + tutor tirocini € 278,67 + € 1.542,24 + Teatro (Secondaria) € 3.316,80 e materiale connesso ai progetti € 325,34

A3.3: Funzioni miste= € 1.000,00

A.3.5 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (acquisto di monitor touch e notebook) € 20.000,00

A.3.6 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 (Cablaggio dell'Istituto con fondi PON) € 34.591,44

A.3.7 - DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 (acquisto di PC, notebook e monitor touch con fondi PON) € 47.636,49

A5: Uscite didattiche e visite guidate - Attività sportive € 14.344,48

Spese per visite didattiche e sportive



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	80.901,55	121.781,57	202.683,12	50.501,42	43.268,15	7.233,27	152.181,70
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	31.472,08	0,00	31.472,08	21.219,39	21.219,39	0,00	10.252,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.829,47	119.681,57	142.511,04	10.236,52	8.309,25	1.927,27	132.274,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.600,00	2.100,00	9.700,00	6.076,00	3.979,00	2.097,00	3.624,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.000,00	0,00	19.000,00	12.969,51	9.760,51	3.209,00	6.030,49

P1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" € 21.219,39

P1.2 Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 - Piano scuola estate (corsi di recupero) € 16.472,08

P1.3 Supporto offerta formativa in situazione emergenziale (ultimazione programma recuperi) € 4.747,31

P2: Progetti in ambito "Umanistico e sociale" € 8.309,25

P2.1: inclusione Pet therapy € 3.675,00 musicoterapia € 1.575,00 + materiale € 518,96 = € 5.768,96

P2.2: Educazione alla legalità - CCR spettacoli per la giornata della memoria € 1.980,00

P2.3: Prevenzione bullismo e cyberbullismo (adesivi scale) € 425,29

P2.4: Legge n. 234/2021 accoglienza esuli ucraini € 135,00

P3: Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" € 3.979,00

Trinity (quota versata alla scuola capofila) € 1.340,00

Spettacolo in lingua inglese € 2.162,00

Potenziamento inglese infanzia € 477,00

P4: Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" € 9.760,51

P4.1 Corsi sicurezza € 1.486,25

P4.2: Formazione didattica per Progetto "P4C" € 497,08, "Educazione grafo-motoria: i pre-requisiti per la Scuola Primaria" € 1.098,00, "Il Peer tutoring: lo studente al centro, la classe come laboratorio sociale" € 2.034,18 e "Dispersione scolastica" € 364,00 = € 3.993,26

P4.3: Reti scolastiche (Rete amministrativa € 100,00 e Passweb € 150,00) = € 250,00

P4.4 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021: Corso di formazione Ozenda € 3.900,00 e medico competente € 131,00 = € 4.031,00

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

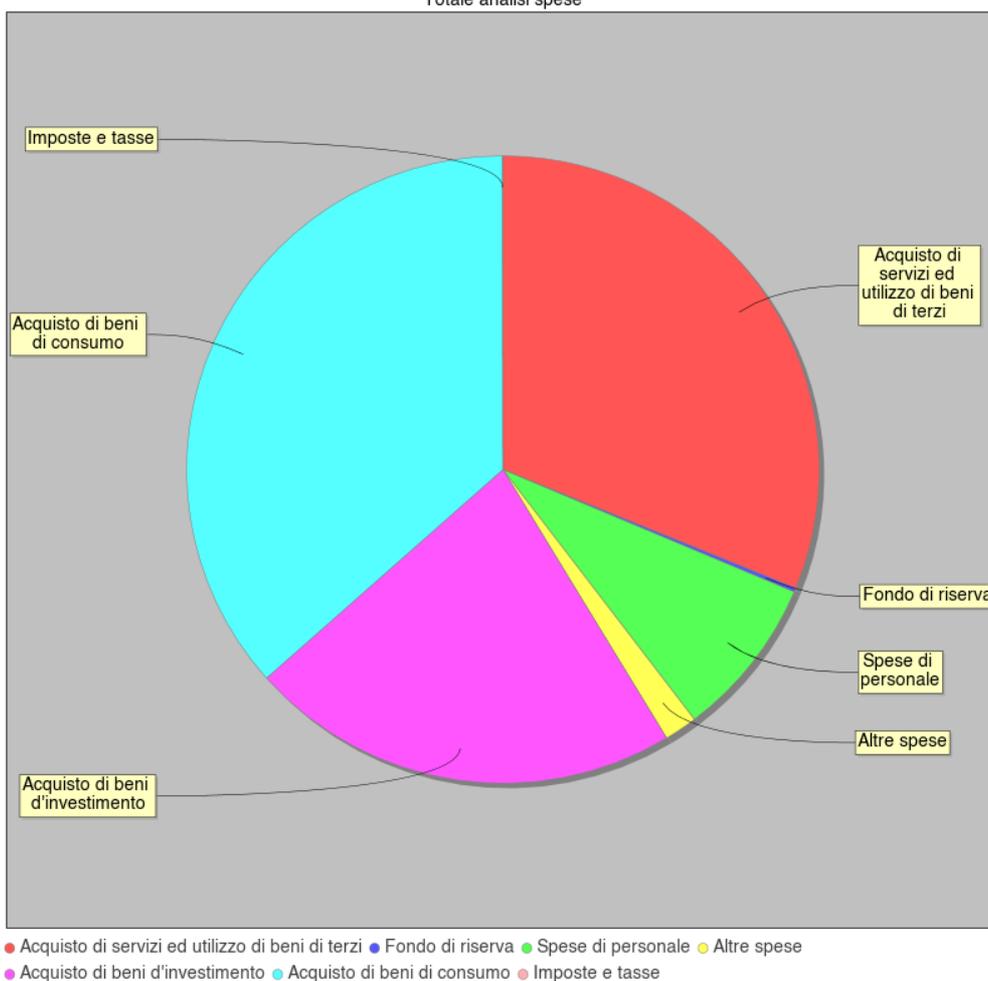
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESA	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	40.733,81



Acquisto di beni di consumo	139.992,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	373.138,28
Acquisto di beni d'investimento	204.145,58
Altre spese	5.447,25
Imposte e tasse	100,00
Oneri straordinari e da contenzioso	1.300,00
Fondo di riserva	800,00

Totale analisi spese





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 disponibilità finanziaria da programmare è di € 25.532,10 così distinta:

€ 2.416,94 PON "Cittadinanza Globale" (resti)

€ 5.082,00 PON Piano Estate

€ 365,46 ulteriore finanziamento M.I.M. per funzionamento 2022

€ 300,00 contributo dall'Università Bicocca

€ 80,00 contributo per concessione aule (che poi abbiamo dovuto restituire)

€ 1.000,00 Animatore digitale

€16.287,70 Piano del Diritto allo studio, periodo settembre/dicembre 2022.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

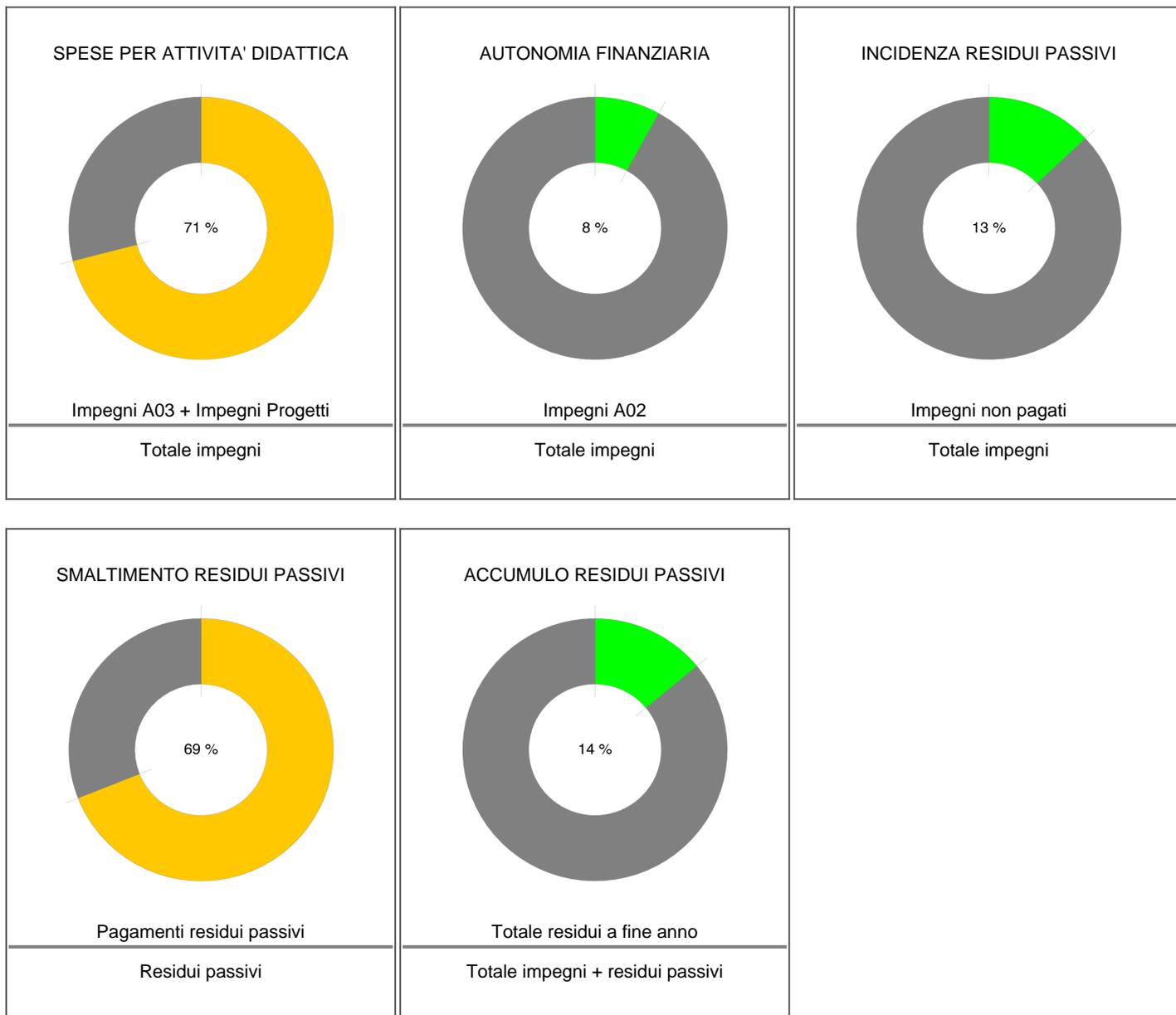
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si conferma che, fino al 31 dicembre 2022, sia le attività curricolari che i progetti realizzati, hanno permesso all'Istituzione scolastica di raggiungere gli obiettivi previsti nel P.T.O.F..

Si sottolinea che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni scheda di Attività e Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari con regolare documentazione e quietanza;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- la gestione del Fondo economale per le minute spese per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi; le spese sono state registrate nell'apposito registro informatizzato. Il fondo iniziale di € 3.000, stabilito dal Consiglio di Istituto e anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica;
- l'efficienza gestionale del bilancio è dimostrata da un indice annuo di tempestività dei pagamenti di -4,59 giorni;
- l'efficacia è dimostrata dalla prassi di confrontare più preventivi pur in presenza di un limite minimo di spesa valutando il criterio qualità-prezzo;
- l'economicità è dimostrata con fornitura di beni e servizi per il raggiungimento degli obiettivi;
- i fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento dei Progetti di Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione € 534.580,37, per la competenza l'avanzo è di € 181.387,10, derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate che si ritiene funzionale al rispetto degli impegni per una corretta e sana gestione finanziaria. Nel corso dell'anno finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Ciò premesso, e sulla base degli atti e dei documenti conservati presso l'Istituto, si sottopone e si propone all'attenzione dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2022 completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale).

Il Conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito web e affisso all'albo della scuola.

COCCAGLIO, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

(Bianca Bertoli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott. Amedeo Raimondi)

Firmato digitalmente da BIANCA BERTOLI

Firmato digitalmente da AMEDEO RAIMONDI