



## **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 giorno 11/02/2022 con provvedimento n. 7 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 DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	555.622,83	Programmazione definitiva	483.280,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 72.342,44
Accertamenti	122.720,72	Impegni	233.384,14	<i>Disavanzo di competenza</i> 110.663,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				263.058,22
Riscossioni competenza residui (B)	194.537,63	Pagamenti competenza residui (C)	247.565,94	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				210.029,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	23.943,24	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -23.943,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	83.597,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	696,68	
Totale residui attivi (I=E+G)	83.597,20	Totale residui passivi (L=F+H)	24.639,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 58.957,28

Il totale dei residui attivi deriva in particolar modo dall'assunzione a bilancio dei fondi relativi all'adesione al PON kit didattici, al PON Digital Board trasformazione digitale nella didattica, al PON per la realizzazione di reti locali cablate e wireless e ai finanziamenti per la realizzazione di ambienti STEM nell'ambito del Piano Nazionale per la Scuola Digitale.



### 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	396.177,11	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	37.725,00	1.000,00	2,65 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.589,40	30.589,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.989,57	41.989,57	100,00 %
6. Contributi da privati	49.141,75	49.141,75	100,00 %
Totale Entrate	555.622,83	122.720,72	
Disavanzo di competenza		110.663,42	
Totale a pareggio		233.384,14	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

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	396.177,11	0,00	396.177,11
	2	Vincolato	249.870,99	0,00	249.870,99
	1	Non vincolato	146.306,12	0,00	146.306,12

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	37.725,00	1.000,00	1.000,00	0,00	36.725,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	12.725,00	1.000,00	1.000,00	0,00	11.725,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.318,33	30.589,40	30.589,40	30.589,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.318,33	15.888,75	15.888,75	15.888,75	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.700,65	14.700,65	14.700,65	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	14.970,95	41.989,57	41.989,57	41.989,57	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	14.970,95	39.234,21	39.234,21	39.234,21	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.755,36	2.755,36	2.755,36	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	47.400,00	49.141,75	49.141,75	49.141,75	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	33.273,70	33.273,70	33.273,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.636,00	6.636,00	6.636,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	900,00	809,00	809,00	809,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,80	0,80	0,80	0,00	0,00



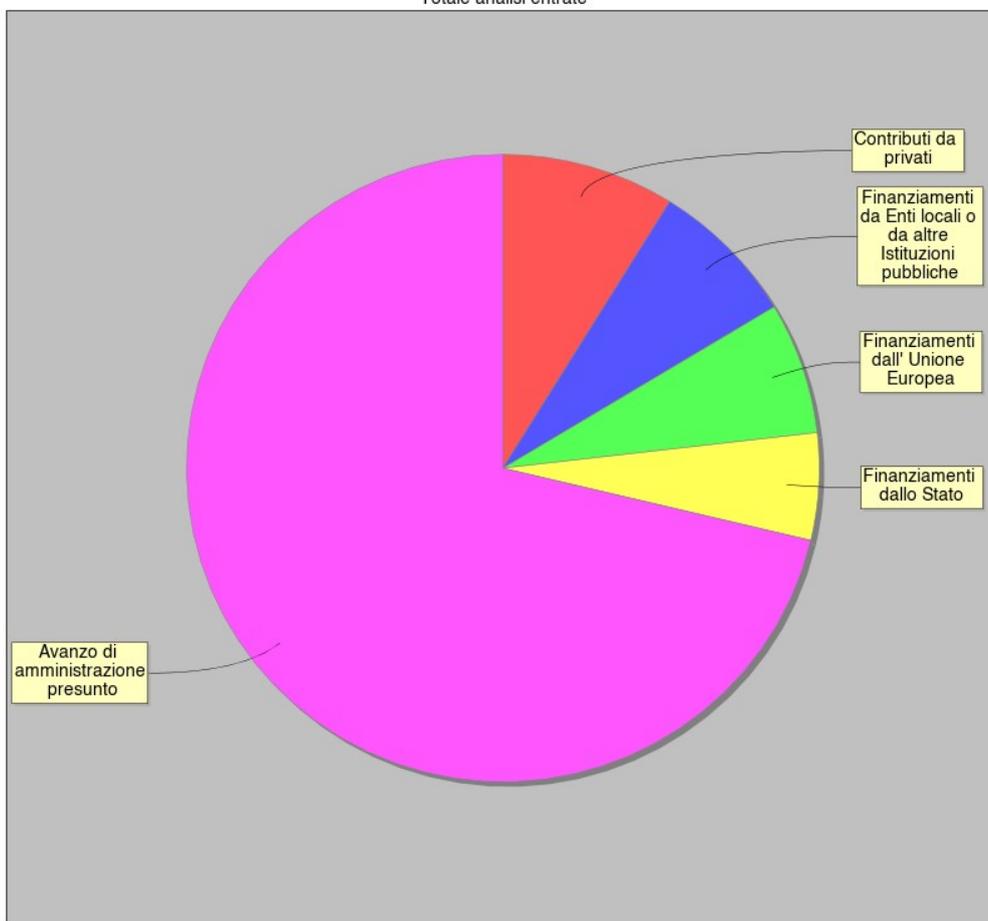
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	165,25	165,25	165,25	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.257,00	8.257,00	8.257,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	396.177,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	37.725,00
Finanziamenti dallo Stato	30.589,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	41.989,57
Contributi da privati	49.141,75

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●  
● 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	337.512,63	167.839,99	49,73 %
P. Progetti	145.267,76	65.544,15	45,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	483.280,39	233.384,14	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		233.384,14	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

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	280.990,14	56.522,49	337.512,63	167.839,99	143.896,75	23.943,24	169.672,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.659,51	25.481,61	55.141,12	20.305,45	16.594,52	3.710,93	34.835,67
	2	Funzionamento amministrativo	23.984,40	2.632,08	26.616,48	11.948,49	7.712,65	4.235,84	14.667,99
	3	Didattica	181.694,10	34.800,72	216.494,82	99.624,05	83.627,58	15.996,47	116.870,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.148,00	-6.726,30	36.421,70	35.962,00	35.962,00	0,00	459,70
	6	Attività di orientamento	2.504,13	334,38	2.838,51	0,00	0,00	0,00	2.838,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	115.033,81	30.233,95	145.267,76	65.544,15	65.544,15	0,00	79.723,61
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.289,37	0,00	17.289,37	3.359,75	3.359,75	0,00	13.929,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	88.663,12	25.152,84	113.815,96	54.586,58	54.586,58	0,00	59.229,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.381,32	3.416,00	5.797,32	3.416,00	3.416,00	0,00	2.381,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.000,00	1.465,11	5.465,11	3.078,77	3.078,77	0,00	2.386,34
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.700,00	200,00	2.900,00	1.103,05	1.103,05	0,00	1.796,95

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		25.699,00
Acquisto di beni di consumo		133.863,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		159.904,53

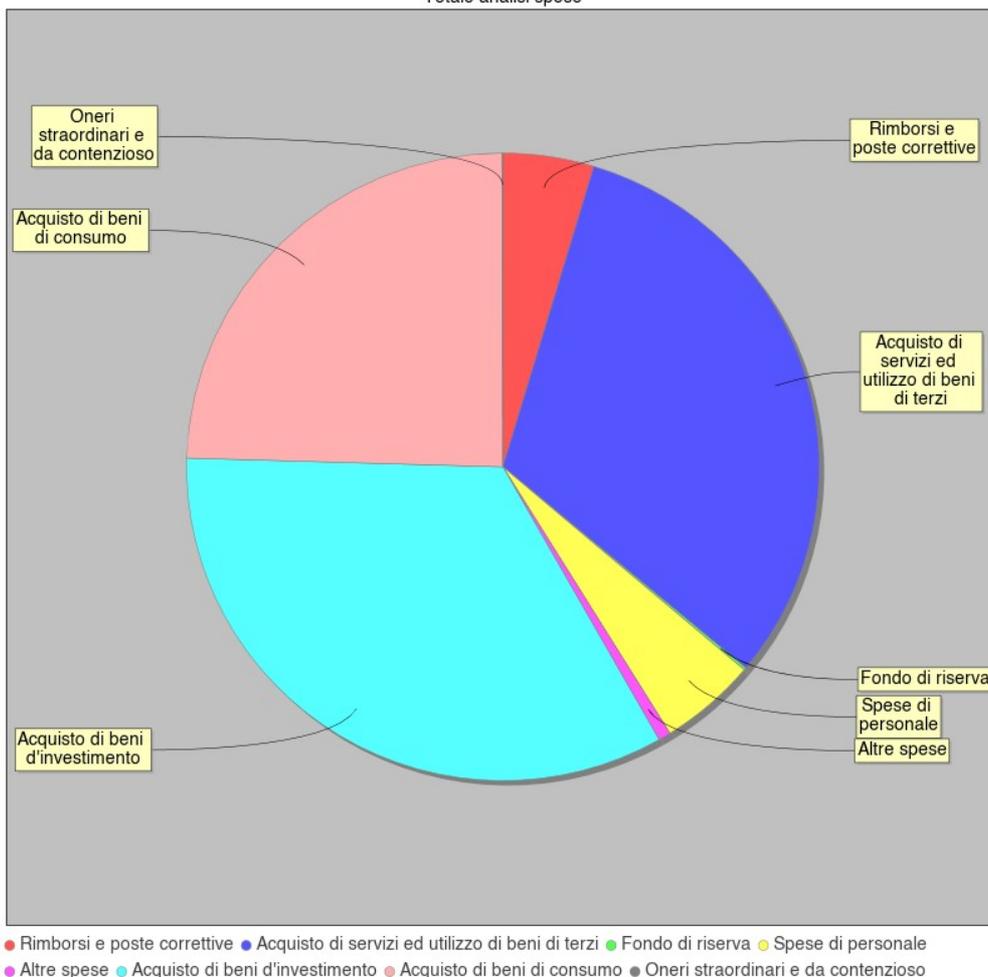


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC DI COSTA MASNAGA

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003

Acquisto di beni d'investimento	135.940,09
Altre spese	4.030,00
Oneri straordinari e da contenzioso	200,00
Rimborsi e poste correttive	23.143,36
Fondo di riserva	500,00

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.

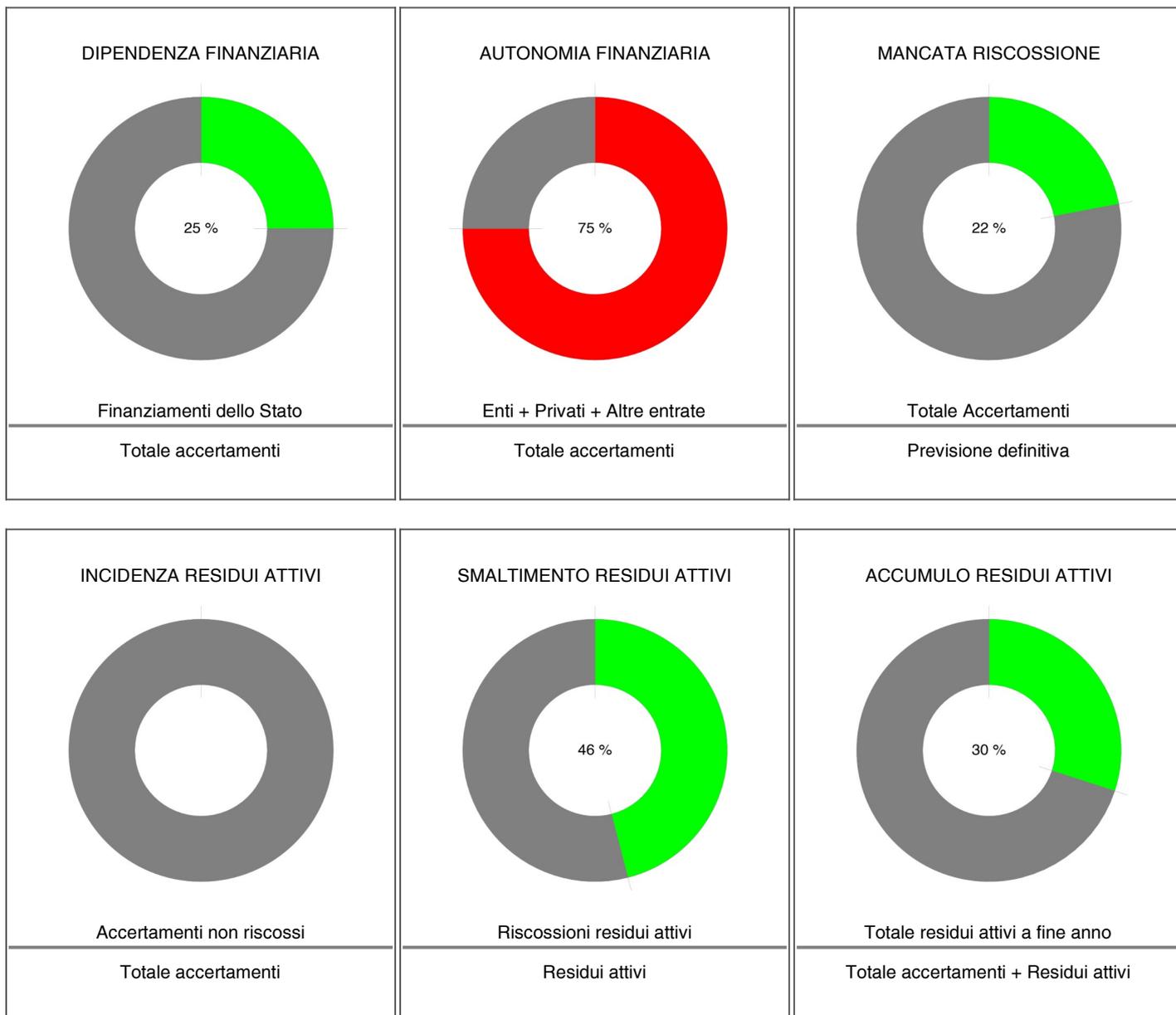
Le disponibilità che restano da programmare sono pari a € 72.342,44.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

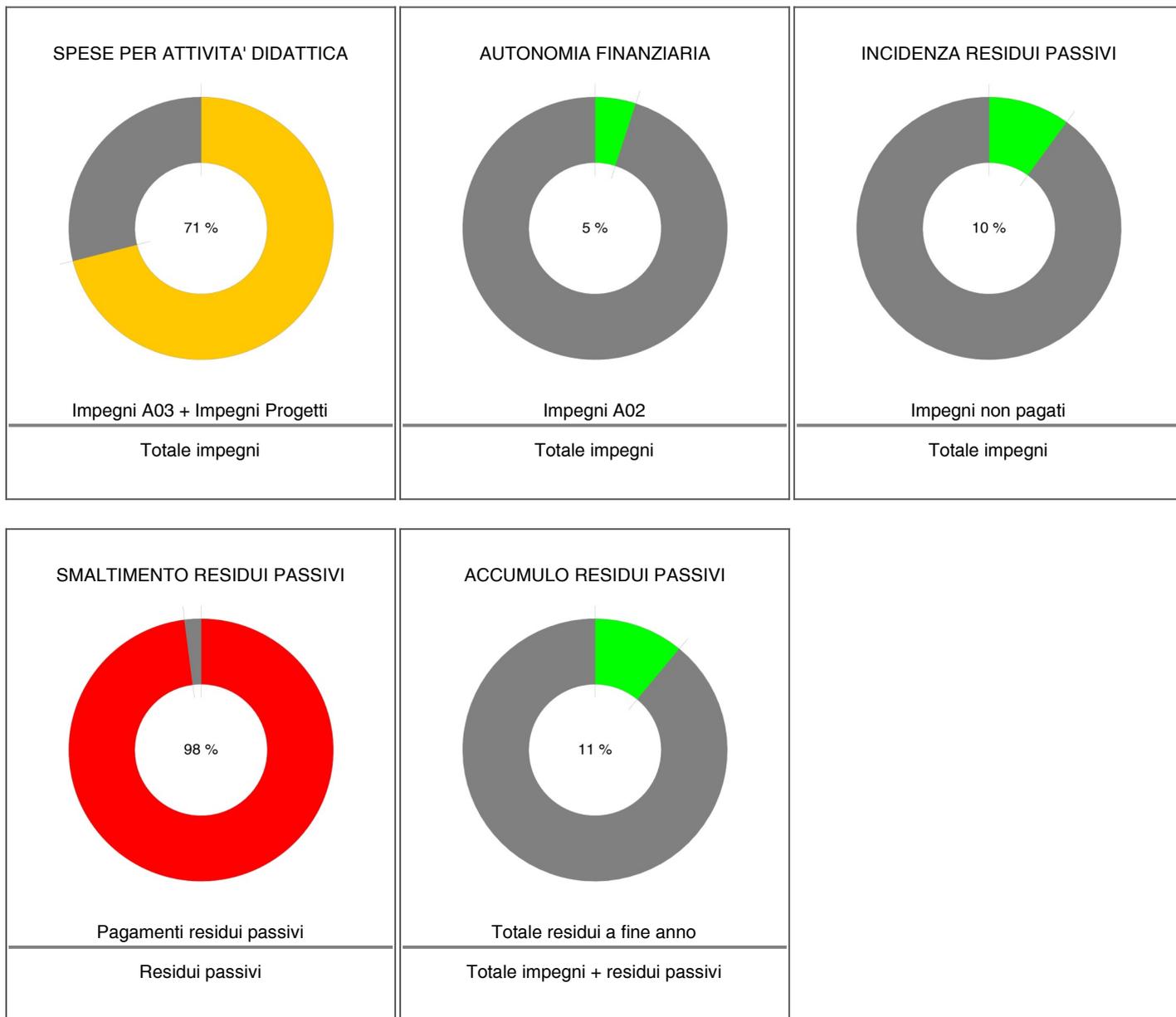
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 DI COSTA MASNAGA**

23845 COSTA MASNAGA (LC) VIA MARCONI 32 C.F. 82001780137 C.M. LCIC815003



## **5. Conclusioni**

L'attività amministrativa, condotta nel pieno rispetto delle norme contabili contenute nel DI del 28.08.2018 n. 129, è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità.

Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono conservati presso gli uffici di segreteria.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2022 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto.

Le risorse finanziarie sono state sufficienti a soddisfare sia le richieste per l'acquisto di materiale didattico e di consumo e la realizzazione dei progetti che per il funzionamento amministrativo. I finanziamenti straordinari erogati dallo Stato per contrastare l'emergenza pandemica sono stati tutti impiegati nel rispetto delle loro finalità di destinazione.

In generale si ritiene che gli obiettivi stabiliti nel Programma Annuale 2022 siano stati pienamente raggiunti. Dopo aver provveduto a garantire il buon funzionamento ordinario didattico ed amministrativo, le risorse finanziarie sono state infatti impiegate per creare le migliori condizioni didattico-educative ed organizzative atte a perseguire i seguenti traguardi previsti dal PTOF:

§accogliere i bisogni degli studenti, la domanda delle famiglie, le esigenze del territorio nel compiere le scelte educative fondamentali;

§prestare attenzione all'accoglienza, realizzare l'inclusione, valorizzare la diversità e promuovere il successo formativo di ogni alunno;

§promuovere una scuola che orienti le scelte dei ragazzi contribuendo alla costruzione del loro personale progetto di vita e li guidi nell'intraprendere un processo armonico e continuo di maturazione;

§tener conto delle fragilità socio-economiche derivate dalla pandemia progettando attività volte a potenziare le risorse di ciascuno in un'ottica di comunità;

§condividere e realizzare una metodologia che presti attenzione alla relazione educativa e alla costruzione di un clima sociale positivo e resiliente;

§sviluppare le competenze dei docenti finalizzate alla digitalizzazione della didattica attraverso l'autoformazione e la formazione online;

§favorire l'implementazione e l'ammodernamento delle attrezzature tecnologiche utilizzando i finanziamenti europei e statali;

§garantire l'equilibrio della gestione finanziaria.

COSTA MASNAGA, **13-03-**  
**2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**FILIPPO PUDDU**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF.SSA CHIARA GIRAUDO**