



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 21/01/2022 con provvedimento n. 39 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione annuale dell'offerta formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della scuola calcolate in base a quanto erogato dal MIM, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

Il Ministero ha erogato nel corso dell'esercizio finanziario delle risorse straordinarie per fare fronte sia all'emergenza pandemica e post pandemica, sia all'arrivo di studenti ucraini in seguito allo scoppio del conflitto.

In particolare:

€1.743,49 (art. 1, comma 697, L. 234/2021) per supporto psicologico a famiglie, personale e studenti interamente impegnati entro il 31/08/2022, data prevista dalla nota in sede di assegnazione e già rendicontati in fase di monitoraggio, pertanto non è stata operata alcuna restituzione degli emolumenti percepiti.

€2.741,95 (risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022) impiegati interamente entro il 31/12/2022, data prevista dalla nota in sede di assegnazione per acquisto di materiale igienico sanitario e di primo soccorso;

€675,00 (D.L. 4/2022) per rimborso acquisto mascherine FFP2 presso farmacie convenzionate;

€2.902,11 (art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022) per servizi medico sanitari, assistenza psicologica, formazione del personale in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro da utilizzare entro il 31 agosto 2023. Una parte è stata utilizzata nell'esercizio 2022 per la liquidazione del medico competente, la restante parte sarà impiegata nell'esercizio 2023.

E' stato inoltre incassato il 50% del finanziamento relativo alla didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico (PNRR Animatori digitali) per il valore di € 1.000,00.

Una donazione da parte di un'azienda privata del territorio ha inoltre permesso alla scuola di stipulare un contratto con un esperto esterno per attivare un laboratorio teatrale alla scuola primaria.

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria, dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi soddisfacenti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	238.271,91	Programmazione definitiva	238.271,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	106.326,12	Impegni	121.363,69	<i>Disavanzo di competenza</i> 15.037,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				123.494,66
Riscossioni competenza residui (B)	114.326,12	Pagamenti competenza residui (C)	119.429,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				118.391,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.133,95	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -5.133,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.349,16	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.000,29	Totale residui passivi (L=F+H)	9.483,11	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -1.482,82



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	131.945,79	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	1.000,00	1.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.899,19	27.899,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.528,73	45.528,73	100,00 %
6. Contributi da privati	31.898,20	31.898,20	100,00 %
Totale Entrate	238.271,91	106.326,12	
Disavanzo di competenza		15.037,57	
	Totale a pareggio	121.363,69	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	131.945,79	0,00	131.945,79
	2	Vincolato	69.849,64	0,00	69.849,64
	1	Non vincolato	62.096,15	0,00	62.096,15

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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	9.374,66	27.899,19	27.899,19	27.899,19	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.374,66	14.737,88	14.737,88	14.737,88	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	13.161,31	13.161,31	13.161,31	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	24.910,88	45.528,73	45.528,73	45.528,73	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	24.910,88	42.833,88	42.833,88	42.833,88	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.694,85	2.694,85	2.694,85	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	6.700,00	31.898,20	31.898,20	31.898,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	960,00	960,00	960,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.800,00	4.952,00	4.952,00	4.952,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	1.224,00	1.224,00	1.224,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	21.562,20	21.562,20	21.562,20	0,00	0,00



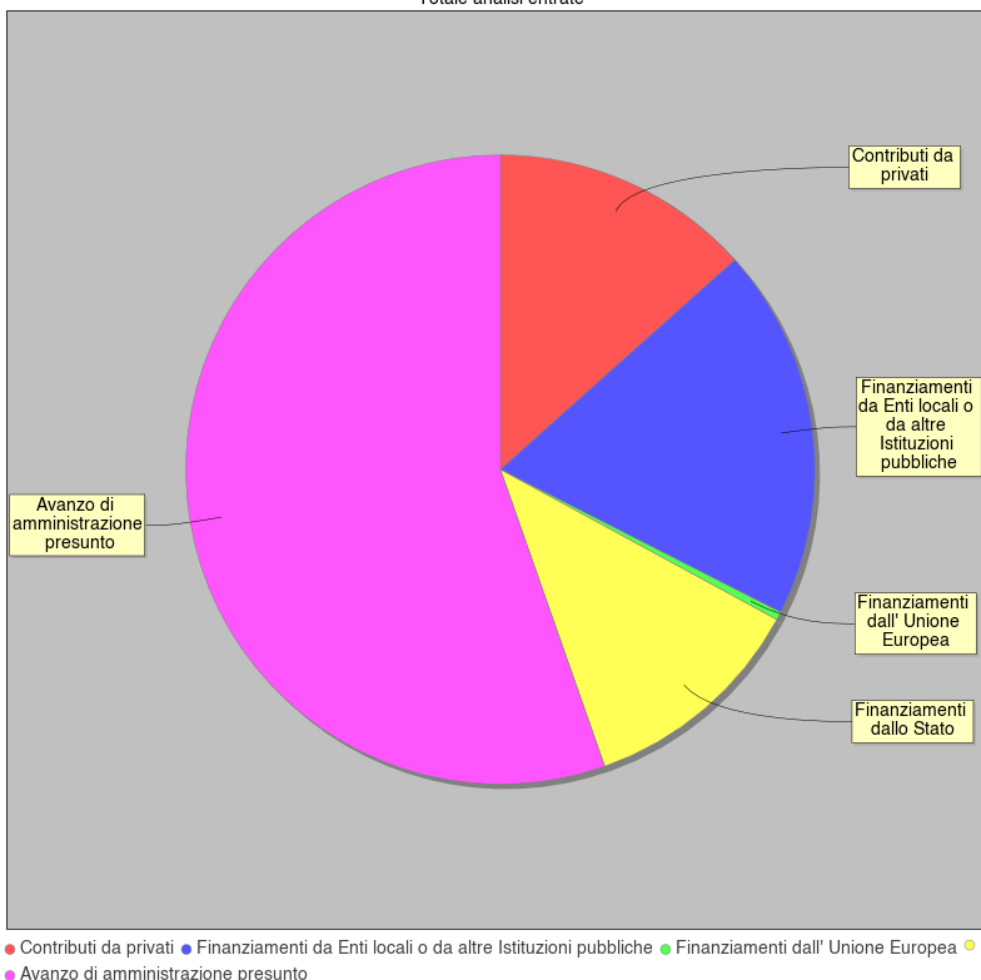
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	131.945,79
Finanziamenti dall' Unione Europea	1.000,00
Finanziamenti dallo Stato	27.899,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.528,73
Contributi da privati	31.898,20

Totale analisi entrate





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	176.944,46	91.444,10	51,68 %
P. Progetti	61.127,45	29.919,59	48,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	238.271,91	121.363,69	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		121.363,69	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

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	136.622,84	40.321,62	176.944,46	91.444,10	86.310,15	5.133,95	85.500,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.745,43	12.998,13	59.743,56	32.837,17	30.472,70	2.364,47	26.906,39
	2	Funzionamento amministrativo	36.177,99	10.338,42	46.516,41	25.101,44	24.513,38	588,06	21.414,97
	3	Didattica	53.255,51	15.782,72	69.038,23	32.581,49	30.400,07	2.181,42	36.456,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	960,00	960,00	924,00	924,00	0,00	36,00
	6	Attività di orientamento	443,91	242,35	686,26	0,00	0,00	0,00	686,26

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.108,49	25.018,96	61.127,45	29.919,59	29.919,59	0,00	31.207,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.273,89	18.100,00	26.373,89	7.665,74	7.665,74	0,00	18.708,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.366,63	1.838,00	20.204,63	17.764,63	17.764,63	0,00	2.440,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.467,97	5.080,96	14.548,93	4.489,22	4.489,22	0,00	10.059,71

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

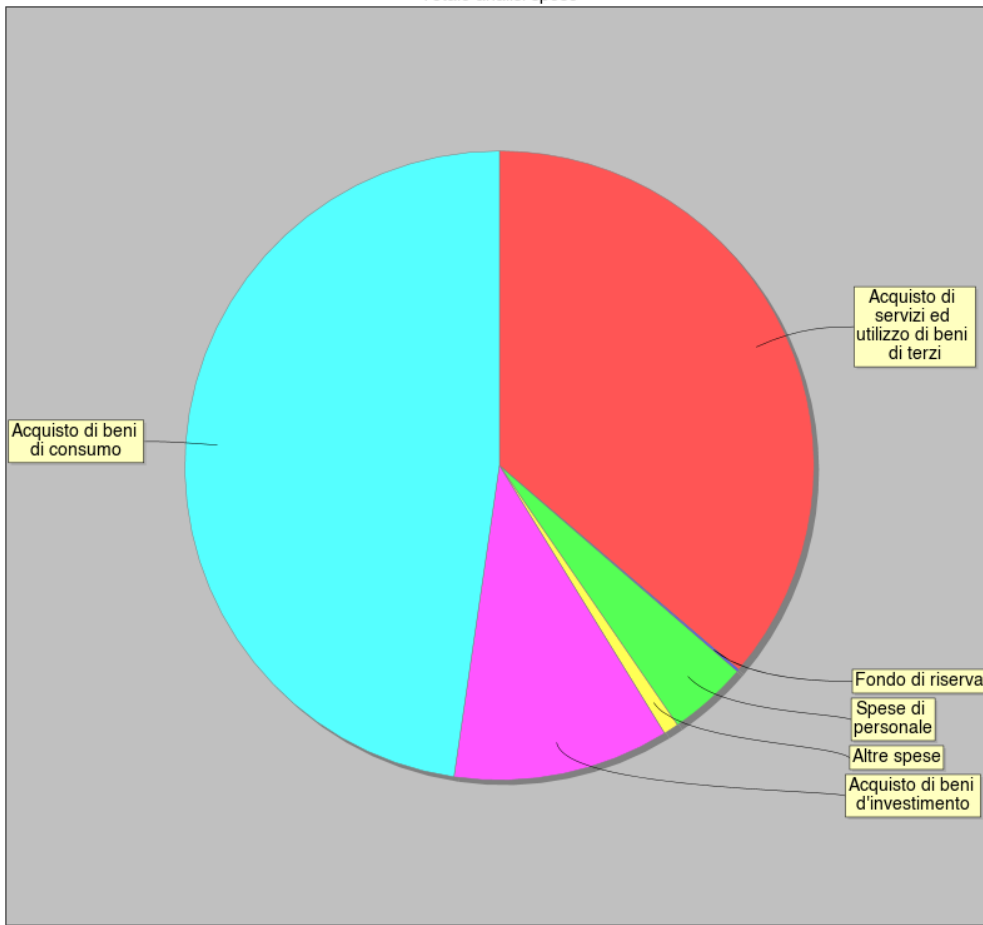
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		8.476,52
Acquisto di beni di consumo		115.917,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		95.697,74
Acquisto di beni d'investimento		16.629,92
Altre spese		1.350,00



Fondo di riserva

200,00

Totale analisi spese



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



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 I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X



5. Conclusioni

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari e sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Si dichiara altresì che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio e che nell'anno 2022 non sono stati acquisiti fondi con il contributo volontario delle famiglie.

Il Fondo economale per le minute spese non è stato costituito

BOSISIO PARINI, **10-03-**
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Angelo Buccio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Orsola Moro