



## **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 24/01/2023 con provvedimento n. 92 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  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	385.130,09	Programmazione definitiva	329.228,09	<i>Disp. fin. da programmare</i> 55.902,00
Accertamenti	109.812,13	Impegni	228.879,64	<i>Disavanzo di competenza</i> 119.067,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				174.833,42
Riscossioni competenza residui (B)	185.290,55	Pagamenti competenza residui (C)	236.282,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				123.841,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	31.883,96	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -31.883,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.953,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	8.953,67	Totale residui passivi (L=F+H)	31.883,96	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -22.930,29



### 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	275.317,96	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	52.344,87	52.344,87	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.920,00	1.920,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.563,96	6.563,96	100,00 %
6. Contributi da privati	48.875,44	48.875,44	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	107,84	107,84	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>385.130,09</b>	<b>109.812,13</b>	
Disavanzo di competenza		119.067,51	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>228.879,64</b>	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENNOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	275.317,96	0,00	275.317,96
	2	Vincolato	205.620,88	0,00	205.620,88
	1	Non vincolato	69.697,08	0,00	69.697,08

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.298,47	52.344,87	52.344,87	52.344,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.773,33	19.104,26	19.104,26	19.104,26	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	9.525,14	33.240,61	33.240,61	33.240,61	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	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	0,00	6.563,96	6.563,96	6.563,96	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	773,05	773,05	773,05	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.790,91	5.790,91	5.790,91	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	30.000,00	48.875,44	48.875,44	48.875,44	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	30.000,00	32.569,00	32.569,00	32.569,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	364,00	364,00	364,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	478,00	478,00	478,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	11.763,94	11.763,94	11.763,94	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	3.052,50	3.052,50	3.052,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	648,00	648,00	648,00	0,00	0,00

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	107,84	107,84	107,84	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	107,84	107,84	107,84	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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

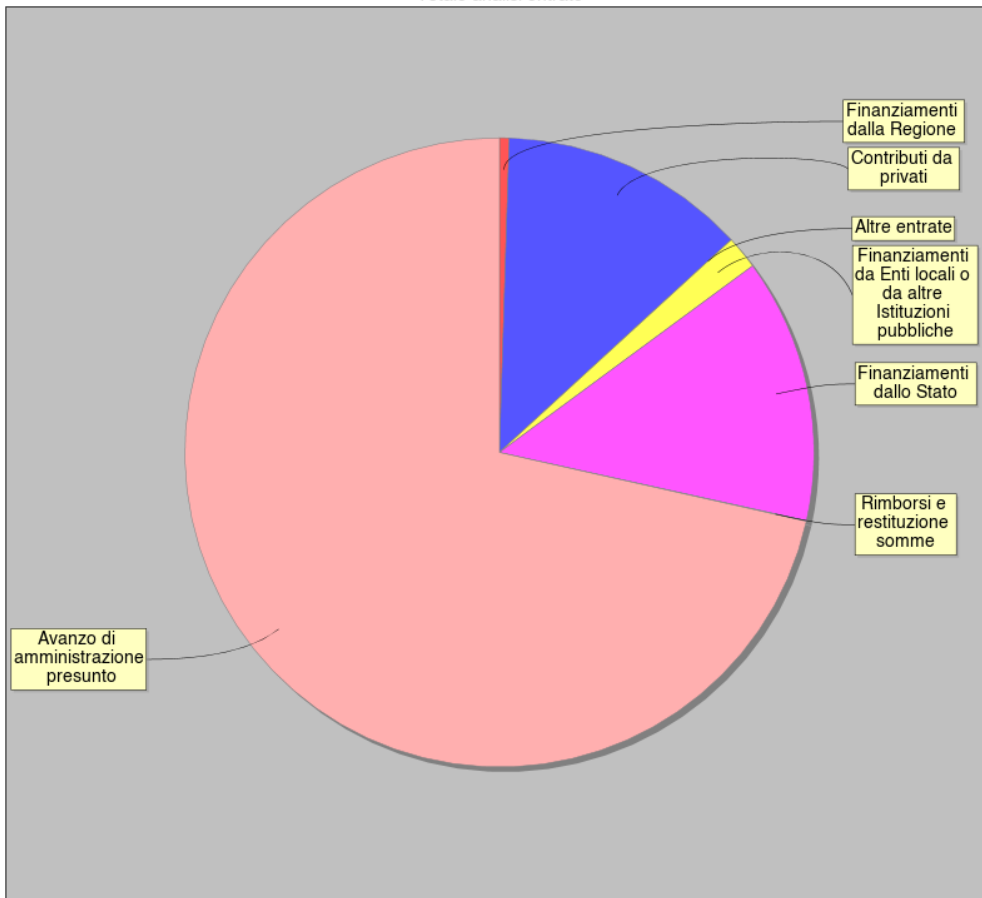
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	275.317,96
Finanziamenti dallo Stato	52.344,87
Finanziamenti dalla Regione	1.920,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.563,96
Contributi da privati	48.875,44
Rimborsi e restituzione somme	107,84
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● 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	298.349,03	214.661,82	71,95 %
P. Progetti	30.490,39	14.217,82	46,63 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	388,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	329.228,09	228.879,64	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		228.879,64	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOV (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	243.206,63	55.142,40	298.349,03	214.661,82	188.687,57	25.974,25	83.687,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	40.711,83	6.481,91	47.193,74	33.014,93	27.989,09	5.025,84	14.178,81
	2	Funzionamento amministrativo	29.481,99	13.313,29	42.795,28	34.279,21	20.115,81	14.163,40	8.516,07
	3	Didattica	145.357,82	29.256,48	174.614,30	122.305,55	116.322,77	5.982,78	52.308,75
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	24.760,53	5.039,55	29.800,08	23.159,66	23.159,66	0,00	6.640,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.434,78	364,00	1.798,78	330,00	330,00	0,00	1.468,78
	6	Attività di orientamento	1.459,68	687,17	2.146,85	1.572,47	770,24	802,23	574,38

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	79.021,15	-48.530,76	30.490,39	14.217,82	8.308,11	5.909,71	16.272,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.771,47	2.331,17	5.102,64	2.314,47	2.314,47	0,00	2.788,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.576,18	-53.764,64	8.811,54	6.653,37	4.516,01	2.137,36	2.158,17
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.297,08	648,00	5.945,08	773,12	773,12	0,00	5.171,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.376,42	2.254,71	10.631,13	4.476,86	704,51	3.772,35	6.154,27

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	388,67	0,00	388,67	0,00	0,00	0,00	388,67
	98	Fondo di riserva	388,67	0,00	388,67	0,00	0,00	0,00	388,67

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						61.190,27			
Acquisto di beni di consumo						80.392,88			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						61.538,38			

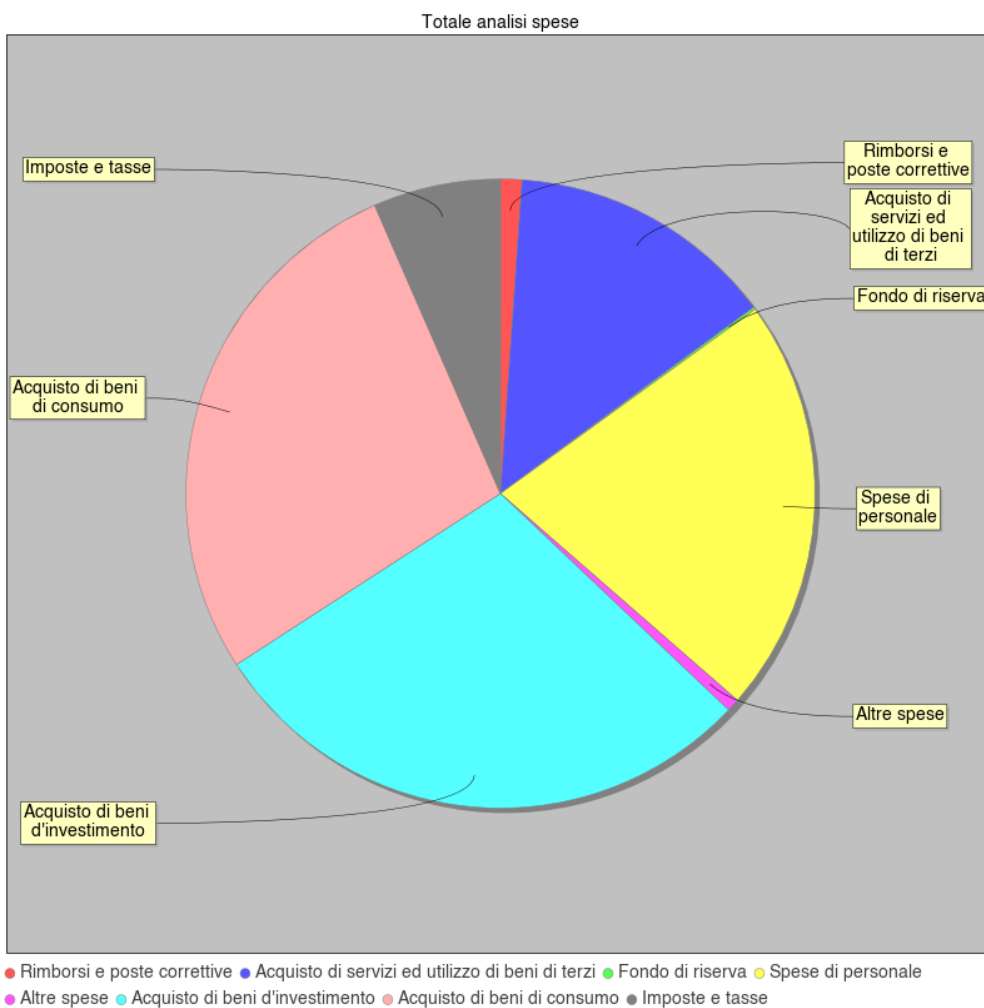




Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

Acquisto di beni d'investimento	74.511,34
Altre spese	1.732,15
Imposte e tasse	36.594,31
Rimborsi e poste correttive	12.880,09
Fondo di riserva	388,67





### **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**  
**RC GRAZIELLA FUMAGALLI**

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L



## **5. Conclusioni**

**CASATENOVO, 14-03-  
2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI**

**ANTONIO TERRASI**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**RENZO IZZI**