



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, viene sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione completo di tutti i documenti previsti, sulla base del P.A. 2022 cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata e in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio suddetto.

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dei registri contabili dei partitari delle entrate e delle spese, degli inventari, dal registro delle minute spese, dal registro dei contratti;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2022 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

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 24/01/2022 con Delibera n. 109 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	552.910,76	Programmazione definitiva	534.772,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.138,12
Accertamenti	266.772,84	Impegni	171.579,81	<i>Avanzo di competenza</i> 95.193,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				172.586,59
Riscossioni competenza residui (B)	82.859,84	Pagamenti competenza residui (C)	133.555,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				121.891,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	186.252,55	Somme rimaste da pagare (F)	82.799,31	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 103.453,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.246,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.817,81	
Totale residui attivi (I=E+G)	255.498,90	Totale residui passivi (L=F+H)	92.617,12	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 162.881,78



3. Conto Finanziario

Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse inizialmente non previsti e non prevedibili.

In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2022.

Le variazioni del Programma Annuale di entrata e di spesa finalizzate e non finalizzate, sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto che in Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio d'Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per delibera (art. 6 c. 2 e 4, D.I. n.44 del 01/02/2001).

Attraverso Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorarne l'efficacia.

Dalla relazione del Dirigente Scolastico Caterina Lucia Pipitone e del D.S.G.A. Incaricata A.A. Gueli Valeria Irene, nonché in base alle delibere del Consiglio d'Istituto regolarmente approvate, risulta che negli aggregati dell'ENTRATE e delle SPESE del 2022 sono state inserite ed attuate le seguenti Modifiche/Variazioni al P.A. 2022 che si sono rese necessarie per il pareggio dello stesso.

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	286.137,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	186.252,55	186.252,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.931,78	27.931,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.167,77	28.167,77	100,00 %
6. Contributi da privati	24.420,70	24.420,70	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	552.910,76	266.772,84	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	266.772,84	

Ad ogni buon fine si riportano di seguito le Modifiche/Variazioni apportate al Programma Annuale 2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GEMONIO "E. CURTI"

21036 GEMONIO (VA) VIA E. CURTI 8 C.F. 83005290123 C.M. VAIC827009

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	286.137,92	0,00	286.137,92
	2	Vincolato	224.879,72	0,00	224.879,72
	1	Non vincolato	61.258,20	0,00	61.258,20

La previsione iniziale **VIENE CONFERMATA** in quanto NON sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2022

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	186.252,55	186.252,55	0,00	186.252,55	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	186.252,55	186.252,55	0,00	186.252,55	0,00

La previsione iniziale **NON VIENE CONFERMATA** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2021.

Le variazioni al P.A. 2021 riguardano:

2.2.1- PROGETTO "13.1.1A-FESR PON-LO-2021-395- AVVISO N.20480/2021" € 86.252,55

2.2.1- PROGETTO "13.1.3A-FESR PON-LO-2022-177- AVVISO 50636/2021" € 25.000,00

2.2.1- PROGETTO "13.1.5A-FESR PON-LO-2022-196- AVVISO 38007/2022" € 75.000,00

TOTALE VARIAZIONE € 186.252,55

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.119,33	27.931,78	27.931,78	27.931,78	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.119,33	17.132,94	17.132,94	17.132,94	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.798,84	10.798,84	10.798,84	0,00	0,00

La previsione iniziale **NON VIENE CONFERMATA** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2022.

Le variazioni al P.A. 2022 riguardano:

3.1.0-FONDI MIUR A.F.2022:FUNZIONAMENTO AMM.VO-DID.CO SETT.-DIC.2022 € 5.549,65

3.1.0-FONDI MIUR A.F.2022:INTEGRAZIONE FUNZ. AMM.VO-DID SOFF. E.F.2022 € 463,96

3.6.2-FONDI MIUR: SUPPORTO ALUNNI UCRAINI € 2.155,45



3.6.4-FONDI MIUR:A.F. 2022 D.L. 21_2022 ARTICOLO36 COMMA 2	€ 3.880,12
3.6.5-FONDI MIUR ORIENTAMENTO A.S. 2022	€ 300,63
3.6.6-FONDI MIUR INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	€ 1.000,00
3.6.7-FONDI MIUR RISORSE EX ART.39-BIS COMMA 1 D.L. 115/2022	€ 3.462,64

TOTALE VARIAZIONI € 16.812,45

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	19.913,96	28.167,77	28.167,77	28.167,77	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.913,96	25.755,57	25.755,57	25.755,57	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.012,20	2.012,20	2.012,20	0,00	0,00

La previsione iniziale **NON VIENE CONFERMATA** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2022.

Le variazioni al P.A. 2022 riguardano:

5.4.1-DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI AZZIO PER PROG.TI PTOF A.S. 2021/22	€ 2.000,00
5.4.1-DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI AZZIO PER PROG.TI PTOF A.S. 2022/23	€ 4.000,00
5.4.2-MINORE ACCER.:DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI COCQUIO T. A.S. 2021/22	€ -1.526,96
5.4.3-DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CITTIGLIO PER PROG.TI PTOF A.S. 2021/22	€ 9.000,00
5.5.0-CONTRIBUTO PER CONVENZIONE UNIVERSITA' SACRO CUORE	€ 300,00
5.5.0-PROGETTO REGIONALE USR LOMBARDIA MATERIALE CONSUMO	€ 100,00
5.6.0-DANTE ALIGHIERI RICERCA -AZIONI	€ 340,00
5.6.0-FINANZIAMENTI ISTRUZIONE DOMICILIARE 2021-2022	€ 1.672,20

TOTALE VARIAZIONI € 8.253,81

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.700,00	24.420,70	24.420,70	24.420,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	5.431,00	5.431,00	5.431,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.700,00	12.308,90	12.308,90	12.308,90	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	955,00	955,00	955,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	19,80	19,80	19,80	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00					



		vincolati		350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.356,00	5.356,00	5.356,00	0,00	0,00

La previsione iniziale **NON VIENE CONFERMATA** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2022.

Le variazioni al P.A. 2022 riguardano:

6.4.0-CONTRIB. GENITORI PER VISITE ISTRUZIONE E PTOF	€ 5.431,00
6.5.0-CONTRIB. COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI A.S. 22/23	€ 5.608,90
6.6.0-COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE IN SERVIZIO A.S. 2022/23	€ -45,00
6.6.8-PROGETTO LATTE NELLE SCUOLE A.S. 2021-22	€ 19,80
6.6.9-DONAZIONE FIDES ORATORIO GEMONIO	€ 350,00
6.6.10-CONTRIBUTO DEI GENITORI PER RAPPR.ZIONE "OPERA DOMANI"	€ 4.356,00
6.6.10-PAGAMENTO PROGETTI COMITATO GENITORI AZZIO	€ 1.000,00

TOTALE VARIAZIONE € 16.720,70

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

La previsione iniziale **VIENE CONFERMATA** in quanto NON sono state apportate Modifiche/Variazioni al P.A. 2022.

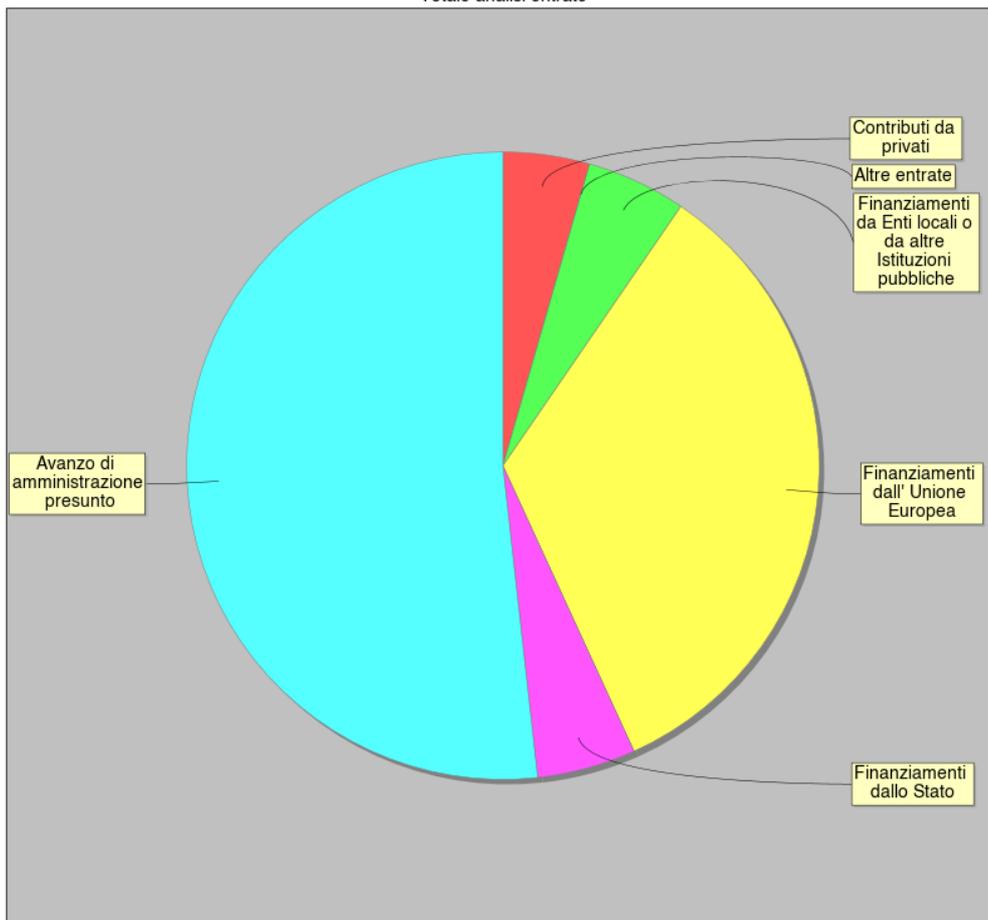
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	286.137,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	186.252,55
Finanziamenti dallo Stato	27.931,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.167,77
Contributi da privati	24.420,70
Altre entrate	0,04



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GEMONIO "E. CURTI"

21036 GEMONIO (VA) VIA E. CURTI 8 C.F. 83005290123 C.M. VAIC827009

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● 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	395.883,26	150.989,56	38,14 %
P. Progetti	138.334,38	20.590,25	14,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	555,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	534.772,64	171.579,81	
Avanzo di competenza		95.193,03	
Totale a pareggio		266.772,84	

Il contenuto della Relazione riguarda una puntuale analisi delle spese impegnate e pagate alla data del 31 dicembre 2022.

Le previsioni iniziali di alcune Attività **NON VENGONO CONFERMATE** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al Programma Annuale 2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GEMONIO "E. CURTI"

21036 GEMONIO (VA) VIA E. CURTI 8 C.F. 83005290123 C.M. VAIC827009

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	165.491,88	230.391,38	395.883,26	150.989,56	68.814,25	82.175,31	244.893,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.457,85	12.124,40	38.582,25	28.954,45	20.664,77	8.289,68	9.627,80
	2	Funzionamento amministrativo	36.783,78	6.791,41	43.575,19	21.900,32	19.728,84	2.171,48	21.674,87
	3	Didattica	100.927,48	201.037,94	301.965,42	90.763,29	19.049,14	71.714,15	211.202,13
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	10.137,00	11.137,00	9.371,50	9.371,50	0,00	1.765,50
	6	Attività di orientamento	322,77	300,63	623,40	0,00	0,00	0,00	623,40

Le spese impegnate e le spese effettivamente pagate riguardano:

Acquisto beni di facile consumo quali materiale di cancelleria, igienico-sanitario, supporti di protezione, potenziamento della rete per un miglior funzionamento dei registri informatici della didattica, materiale vario per il funzionamento didattico delle scuole dell'Infanzia, della Primarie e Secondaria di 1° Grado, acquisto materiale informatico inventariabile e non inventariabile, acquisto di tablet e p.c., acquisto beni e servizi di terzi, acquisto di attrezzature misicali, arredi per ufficio, prestazioni per manutenzione ordinaria delle attrezzature, contratti di assistenza informatica, spese per esperti, medico competente, canoni per fotocopiatrici e software informatici, acquisto di nuovi software informatici, spese postali e bancarie, prestazioni professionali quali servizio annuale DPO per adempimenti previsti dal GDPR Reg.UE 2016/679, pagamento del personale interno impegnato all'istruzione domiciliare netto e ritenute previdenziali, iva split payment ecc.

Le previsioni iniziali di alcuni Progetti **NON VENGONO CONFERMATE** in quanto sono state apportate Modifiche/Variazioni al programma Annuale 2022.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	140.536,25	-2.201,87	138.334,38	20.590,25	19.966,25	624,00	117.744,13
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	129.776,80	-506,25	129.270,55	15.101,83	15.101,83	0,00	114.168,72
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.759,45	-1.695,62	9.063,83	5.488,42	4.864,42	624,00	3.575,41

Le spese impegnate e le spese effettivamente pagate riguardano:

spese per la realizzazione del progetto di Musica, Scacchi, Motoria, Psicomotricità e altri progetti deliberati per la realizzazione del PROF, il supporto delle Mediatici Culturali, il Supporto Psicologico, compensi netti e ritenute previdenziali e assistenziali per il personale interno ed esterno realizzatori dei progetti, spese per corsi di formazione personale Amministrativo on-line, spese per corsi di Formazione e Aggiornamento del personale docente e A.T.A. sulla Sicurezza e sulla Privacy, compensi per Esperti Esterni realizzatori dei progetti didattici, sono stati acquistati con i fondi PONFESR materiali informatici inventariabili e non: n.10 lettori badge per tutti i plessi e n.50 badge e computer il personale di segreteria e di direzione, iva split payment, ritenute erariali ecc.

G - Gestioni economiche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GEMONIO "E. CURTI"

21036 GEMONIO (VA) VIA E. CURTI 8 C.F. 83005290123 C.M. VAIC827009

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

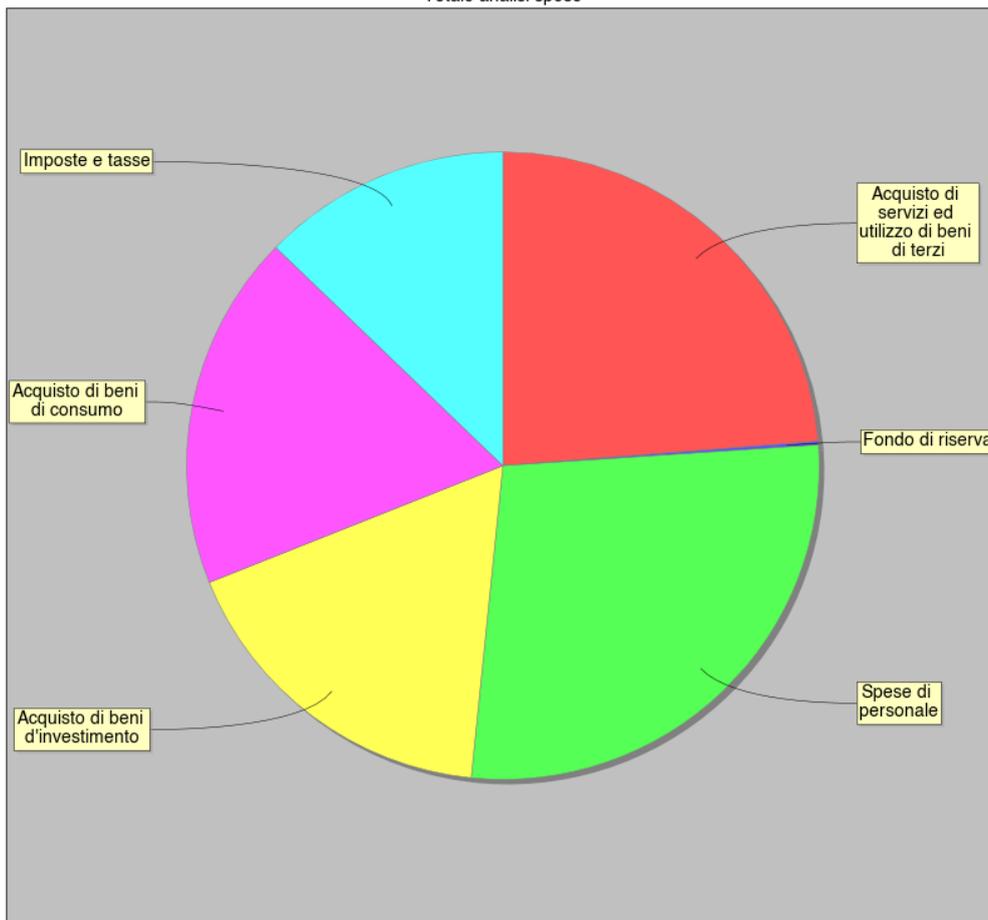
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	555,00	0,00	555,00	0,00	0,00	0,00	555,00
	98	Fondo di riserva	555,00	0,00	555,00	0,00	0,00	0,00	555,00

Il fondo di riserva **NON** è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	98.229,18
Acquisto di beni di consumo	172.048,37
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	153.844,81
Acquisto di beni d'investimento	60.493,82
Imposte e tasse	49.451,46
Rimborsi e poste correttive	150,00
Fondo di riserva	555,00



Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Acquisto di beni d'investimento
● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



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.

Al termine della gestione dell'E.F. 2022 nell'Aggregato Z-Z01 risultano disponibilità finanziarie da programmare di € 18.288,12.



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

La gestione del fondo economale, per l'esercizio 2022, non è stata avviata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Il saldo cassa al 31/12/2022 è di € 121.891,17.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione del Dirigente Scolastico e del D.S.G.A., inoltre è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Le attività e i progetti sono stati complessivamente realizzati, rispettando un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del Programma Annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate e delle Spese in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del P.A. 2022 è riportato nel MODELLO H.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e a seguire del Consiglio di Istituto.

GEMONIO, 13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Gueli Valeria Irene

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Pipitone Caterina Lucia