



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " G. GALILEI "

Protocollo numero: **1024 / 2023**

Data registrazione: **13/03/2023**

Tipo Protocollo: **USCITA**

Documento protocollato: **FIRMATO_Relazione al Conto Consuntivo anno 2022.pdf**

AOO: **A13E6F6**

IPA: **istsc_lcic806008**

Oggetto: **Relazione Conto consuntivo**

Destinatario:

REVISORI DEI CONTI BARBERIO E DE VUONNO

Ufficio/Assegnatario:

MAZZINA ELENA (DIRETTORE SGA)

Protocollato in:

Titolo: **6 - FINANZA E PATRIMONIO**

Classe: **3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili**

Sottoclasse: - - -

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE



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. 69 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	417.398,33	Programmazione definitiva	396.993,22	Disp. fin. da programmare 20.405,11
Accertamenti	177.085,16	Impegni	161.160,40	Avanzo di competenza 15.924,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				242.850,45
Riscossioni competenza residui (B)	105.187,27	Pagamenti competenza residui (C)	163.320,75	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				184.716,97
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.397,89	Somme rimaste da pagare (F)	876,93	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 71.520,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	72.397,89	Totale residui passivi (L=F+H)	876,93	Residui Attivi - Residui Passivi 71.520,96

L'Importo di € 72.397,89 corrisponde a residui attivi per

-€39.397,89 riferiti a DIGITAL BOARD-TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA -E NELL'ORGANIZZAZIONE -
AVVISO 28966/2021

-€ 25.000,00 PON Edugreen laboratori di sostenibilità per il primo ciclo

-€ 8.000,00 per DIGITALI STEM

I residui passivi pari ad € 876,93 corrispondono ad impegni assunti per progetto "Supporto agli studenti ucraini"



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	240.313,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	64.397,89	64.397,89	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.923,39	38.923,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.768,13	42.768,13	100,00 %
6. Contributi da privati	30.995,75	30.995,75	100,00 %
Totale Entrate	417.398,33	177.085,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		177.085,16	



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	240.313,17	0,00	240.313,17
	2	Vincolato	38.676,87	0,00	38.676,87
	1	Non vincolato	201.636,30	0,00	201.636,30

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	39.397,89	64.397,89	64.397,89	0,00	64.397,89	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	39.397,89	64.397,89	64.397,89	0,00	64.397,89	0,00

Alla voce 2.2 l'importo rimasto da riscuotere corrisponde ad € 39.397,89 per PON DIGITAL BOARD e ad € 25.000,00 per PON EDUGREEN

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.101,33	38.923,39	38.923,39	30.923,39	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.101,33	12.440,76	12.440,76	12.440,76	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	26.242,63	26.242,63	18.242,63	8.000,00	0,00

All'aggregato 3.5 l'importo di € 240,00 corrisponde all'assegnazione da parte del Ministero per l'utilizzo aule concorso docenti mentre all'aggregato 3.6 gli importi sono così dettagliati:

€233,15 per DL 104/2013 ART.8 c.1 orientamento

€1.576,33 per art.1 c.697-L234/2021 supporto psicologico

€16.000 per spazi e strumenti digitali STEM

€2.881,24 per D.L. 21/2022 art.36c.2 dispositivi di protezione

€2.044,16 per comitati di vigilanza D.D.498 e 499 del 2020

€1.000 per didattica digitale integrata e formazione personale

€2.507,15 risorse ex art.39 bis D.L. 115/2022

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	22.732,98	42.768,13	42.768,13	42.768,13	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	1.636,36	1.636,36	1.636,36	0,00	0,00



	4	Comune vincolati	0,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	22.732,98	22.047,81	22.047,81	22.047,81	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.483,96	1.483,96	1.483,96	0,00	0,00

All'aggregato 5.2 l'importo di € 1.636,36 corrisponde alla Convenzione di tirocinio con la provincia di Lecco

alla voce 5.4 l'importo di € 17600,00 corrisponde al saldo Piano diritto allo studio

alla voce 5.6 l'importo di €1.483,96 corrisponde all'erogazione di €1.434,19 da parte dell'Istituto G. Parini di Lecco per la formazione docenti ead € 49,77 da parte dell'Associazione Colico festival sull'acqua

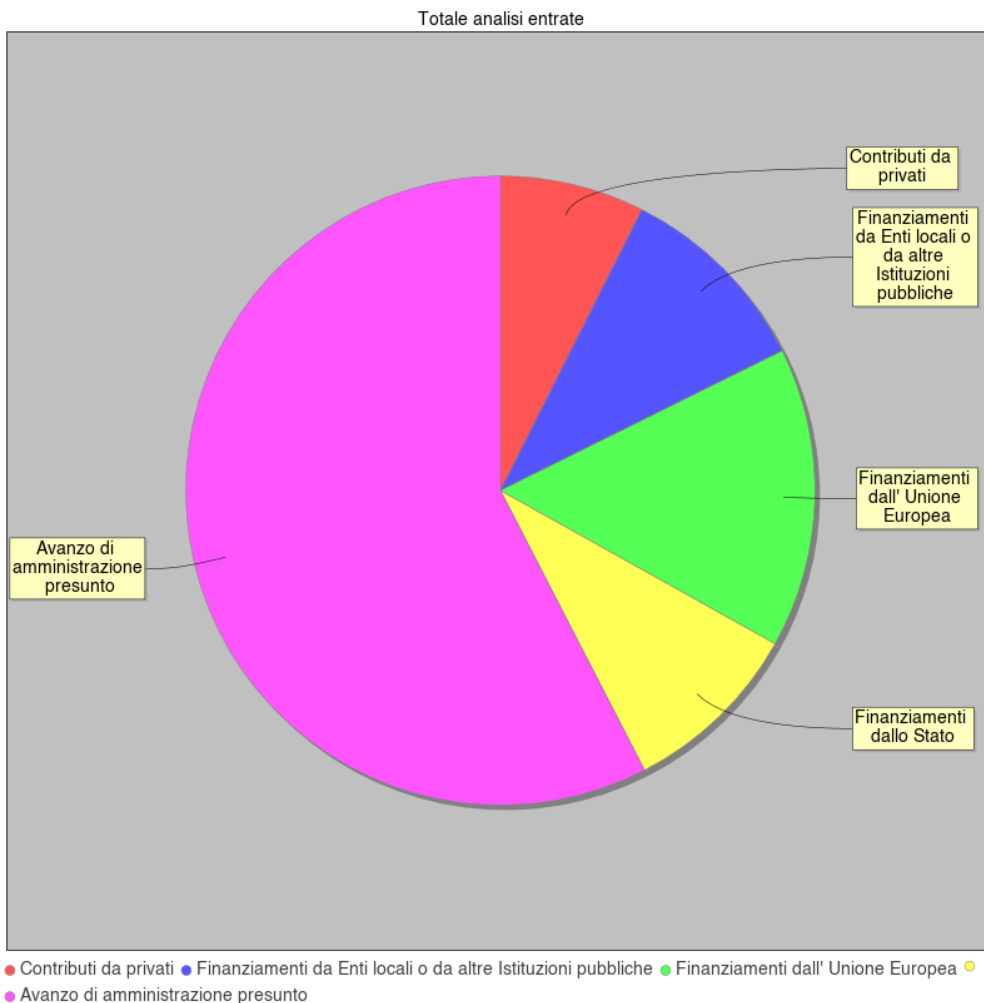
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.500,00	30.995,75	30.995,75	30.995,75	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	20.735,50	20.735,50	20.735,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.042,00	6.042,00	6.042,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	684,00	684,00	684,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	34,25	34,25	34,25	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00

All'aggregato 6.7 l'importo di € 34,24 corrisponde a copie rilasciate agli utenti

Alla voce 6.11 la somma di € 3.500 è stata erogata da IPERAL per la partecipazione al progetto IPERAL per la scuola

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	240.313,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	64.397,89
Finanziamenti dallo Stato	38.923,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.768,13
Contributi da privati	30.995,75





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	256.660,81	135.290,87	52,71 %
P. Progetti	139.522,28	25.869,53	18,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	810,13	0,00	0,00 %
Totale Spese	396.993,22	161.160,40	
Avanzo di competenza		15.924,76	
Totale a pareggio		177.085,16	



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	187.718,40	68.942,41	256.660,81	135.290,87	134.413,94	876,93	121.369,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.294,29	4.978,99	89.273,28	51.070,21	51.070,21	0,00	38.203,07
	2	Funzionamento amministrativo	7.291,20	4.339,43	11.630,63	4.953,77	4.953,77	0,00	6.676,86
	3	Didattica	89.411,19	44.621,09	134.032,28	59.284,71	58.407,78	876,93	74.747,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	14.769,75	20.769,75	19.982,18	19.982,18	0,00	787,57
	6	Attività di orientamento	721,72	233,15	954,87	0,00	0,00	0,00	954,87

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	131.951,73	7.570,55	139.522,28	25.869,53	25.869,53	0,00	113.652,75
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	92.512,94	0,00	92.512,94	3.086,72	3.086,72	0,00	89.426,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.355,06	0,00	23.355,06	12.417,27	12.417,27	0,00	10.937,79
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10.383,73	3.500,00	13.883,73	6.927,90	6.927,90	0,00	6.955,83
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.700,00	4.070,55	9.770,55	3.437,64	3.437,64	0,00	6.332,91

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

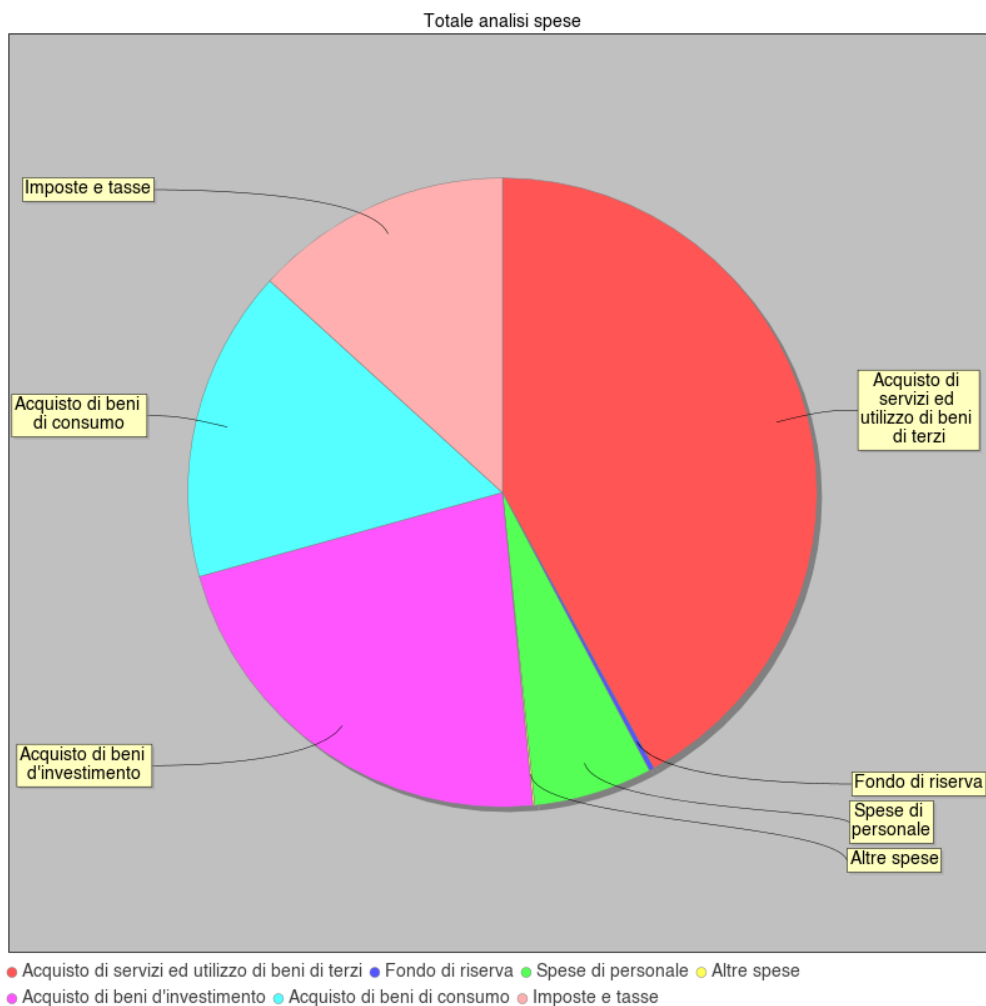
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	810,13	0,00	810,13	0,00	0,00	0,00	810,13
	98	Fondo di riserva	810,13	0,00	810,13	0,00	0,00	0,00	810,13

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	24.186,93
Acquisto di beni di consumo	95.904,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	158.834,18
Acquisto di beni d'investimento	66.056,30



Altre spese	2.300,00
Imposte e tasse	48.648,50
Rimborsi e poste correttive	253,00
Fondo di riserva	810,13





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

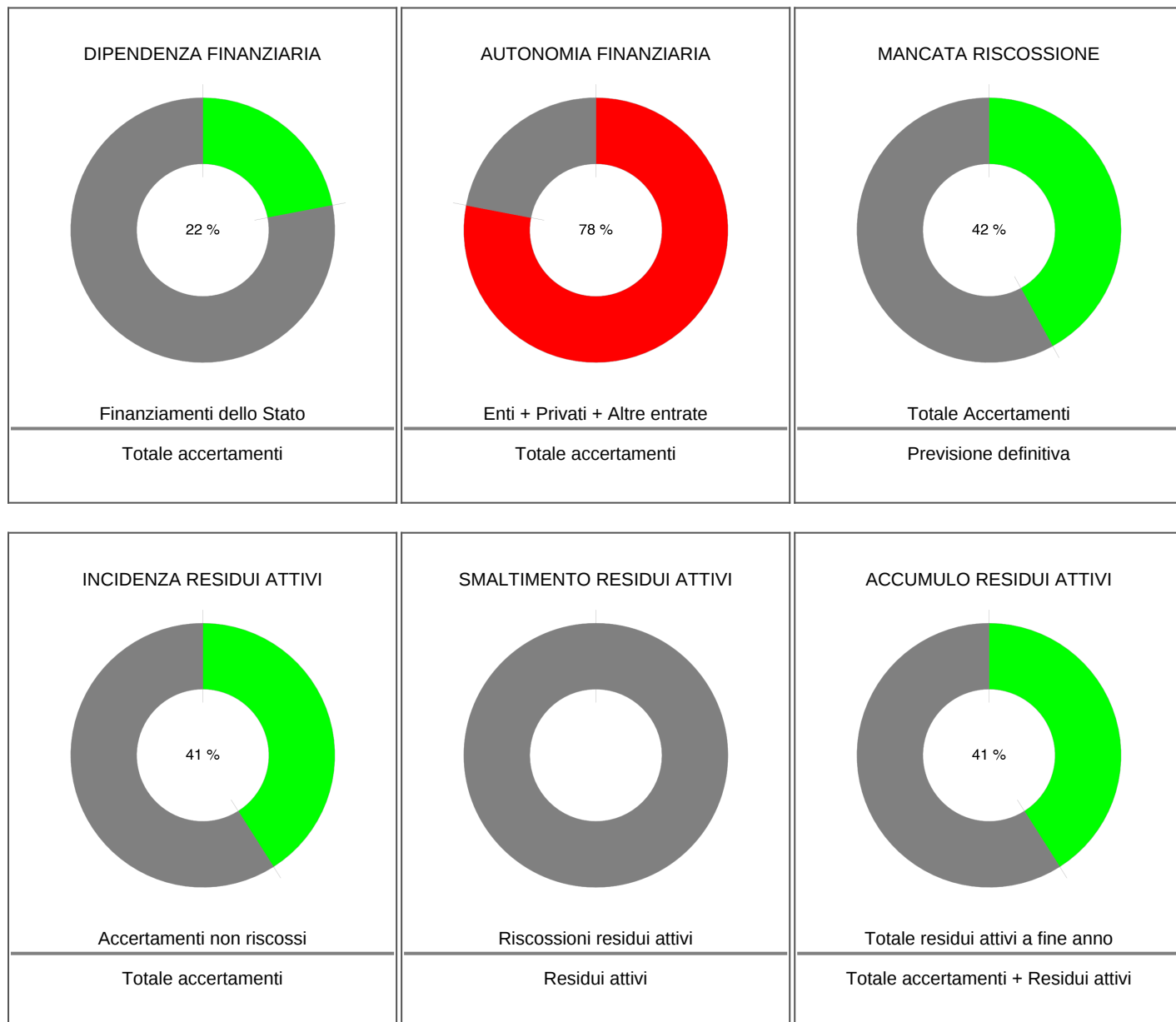
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.







5. Conclusioni

Il Conto Consuntivo 2022 conferma un'attenta gestione amministrativa e contabile.

Si è garantita l'erogazione di un servizio regolare e affidabile quale opportunità di arricchimento curricolare e culturale e con la finalità di sostenere scelte inclusive.

Le scelte e i risultati della gestione amministrativa e contabile per l'esercizio 2022 aprono a possibilità per l'attuazione delle scelte progettuali che mirano ad obiettivi strategici pluriennali in relazione al PTOF 22-25 e coerenti con le Indicazioni Nazionali per il Curricolo 2012.

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso:

- l'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche: il funzionamento ordinario della scuola necessita sempre più della disponibilità di materiali e mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, che si estendono man mano nel campo delle dotazioni informatiche ed è per questo motivo una parte significativa delle spese hanno riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione e manutenzione;

- la qualificazione dell'Offerta Formativa, a partire dalla scuola dell'infanzia, in particolare per quanto riguarda: inclusione/integrazione, potenziamento dei linguaggi alternativi e della lingua inglese e attenzione alle dimensioni educative (benessere – supporto alla persona – prevenzione dell'insuccesso scolastico e di fenomeni di devianza);

- l'ampliamento dell'Offerta Formativa attraverso: partecipazione ad iniziative culturali, interventi esperti per la psicomotricità e il potenziamento della conoscenza della lingua inglese, laboratorio strumentale e avvicinamento allo studio della lingua latina in vista della scelta della scuola secondaria di secondo grado. La possibilità di attivare nuove esperienze che si affiancano alla

didattica ordinaria è lo strumento che permette di personalizzare i percorsi didattici e, altresì, aiuta a individuare attitudini e a sollecitare interessi negli alunni e nelle alunne;

- lo sviluppo della cultura della salute e della sicurezza: attraverso soprattutto il rafforzamento del Piano di formazione del personale docente ed ATA si punta alla "costruzione/promozione di valori condivisi" e al rispetto di regole, norme e procedure funzionali al benessere generale e al contenimento del contagio in un contesto di emergenza epidemiologica.

L'utilizzo attento ed efficace dei fondi, molti dei quali provenienti dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Colico, sostiene la possibilità di realizzare una scuola che prepara gli alunni e le alunne alla realtà esterna, sollecitando competenze e sostenendo l'assunzione di ruoli attivi nel contesto sociale.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2022 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e sia risultata conforme al Programma Annuale ed al PTOF, si propone al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2022.

COLICO, 13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mazzina Elena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Leda Montinaro