



## **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 11/02/2022 con provvedimento n. 10 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 CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	349.661,72	Programmazione definitiva	220.877,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 128.784,28
Accertamenti	187.992,58	Impegni	161.425,70	<i>Avanzo di competenza</i> 26.566,88
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				182.798,28
Riscossioni competenza residui (B)	188.071,04	Pagamenti competenza residui (C)	211.478,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				159.390,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	73.343,34	Somme rimaste da pagare (F)	38.756,91	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 34.586,43
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.891,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	796,13	
Totale residui attivi (I=E+G)	84.235,13	Totale residui passivi (L=F+H)	39.553,04	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 44.682,09



### 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	161.669,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	47.547,00	47.547,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.623,18	36.623,18	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.045,34	61.045,34	100,00 %
6. Contributi da privati	42.777,06	42.777,06	100,00 %
Totale Entrate	349.661,72	187.992,58	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		187.992,58	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

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	161.669,14	0,00	161.669,14
	2	Vincolato	40.753,26	0,00	40.753,26
	1	Non vincolato	120.915,88	0,00	120.915,88

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	47.547,00	47.547,00	4.573,80	42.973,20	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	15.246,00	15.246,00	4.573,80	10.672,20	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	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	9.226,66	36.623,18	36.623,18	28.161,80	8.461,38	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.226,66	13.870,56	13.870,56	13.870,56	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	22.752,62	22.752,62	14.291,24	8.461,38	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	45.447,50	61.045,34	61.045,34	58.654,34	2.391,00	0,00
	4	Comune vincolati	45.447,50	59.611,69	59.611,69	57.418,69	2.193,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.433,65	1.433,65	1.235,65	198,00	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	13.750,00	42.777,06	42.777,06	23.259,30	19.517,76	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	12.178,40	12.178,40	10.587,40	1.591,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	4.774,00	4.774,00	0,00	4.774,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	450,00	917,00	917,00	455,00	462,00	0,00



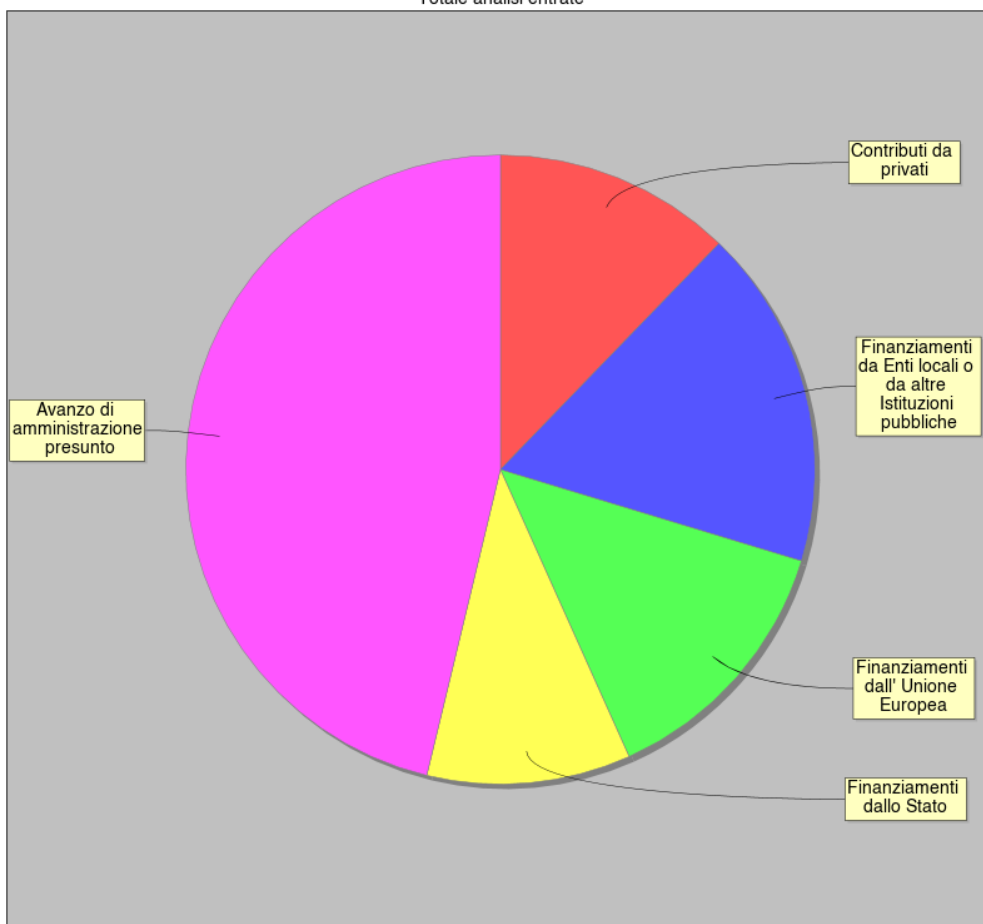
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.300,00	20.907,66	20.907,66	8.216,90	12.690,76	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	161.669,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	47.547,00
Finanziamenti dallo Stato	36.623,18
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.045,34
Contributi da privati	42.777,06

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	167.741,41	145.723,97	86,87 %
P. Progetti	52.736,03	15.701,73	29,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	220.877,44	161.425,70	
Avanzo di competenza		26.566,88	
Totale a pareggio		187.992,58	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

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	80.191,35	87.550,06	167.741,41	145.723,97	114.697,90	31.026,07	22.017,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.495,29	15.021,40	61.516,69	54.657,60	50.253,04	4.404,56	6.859,09
	2	Funzionamento amministrativo	3.877,00	4.815,42	8.692,42	8.692,42	8.092,42	600,00	0,00
	3	Didattica	26.599,62	57.237,27	83.836,89	70.272,21	45.416,70	24.855,51	13.564,68
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.642,47	10.178,40	12.820,87	12.101,74	10.935,74	1.166,00	719,13
	6	Attività di orientamento	576,97	297,57	874,54	0,00	0,00	0,00	874,54

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.717,57	32.018,46	52.736,03	15.701,73	7.970,89	7.730,84	37.034,30
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.784,73	30.224,69	48.009,42	13.283,86	5.553,02	7.730,84	34.725,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.932,84	1.793,77	4.726,61	2.417,87	2.417,87	0,00	2.308,74

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

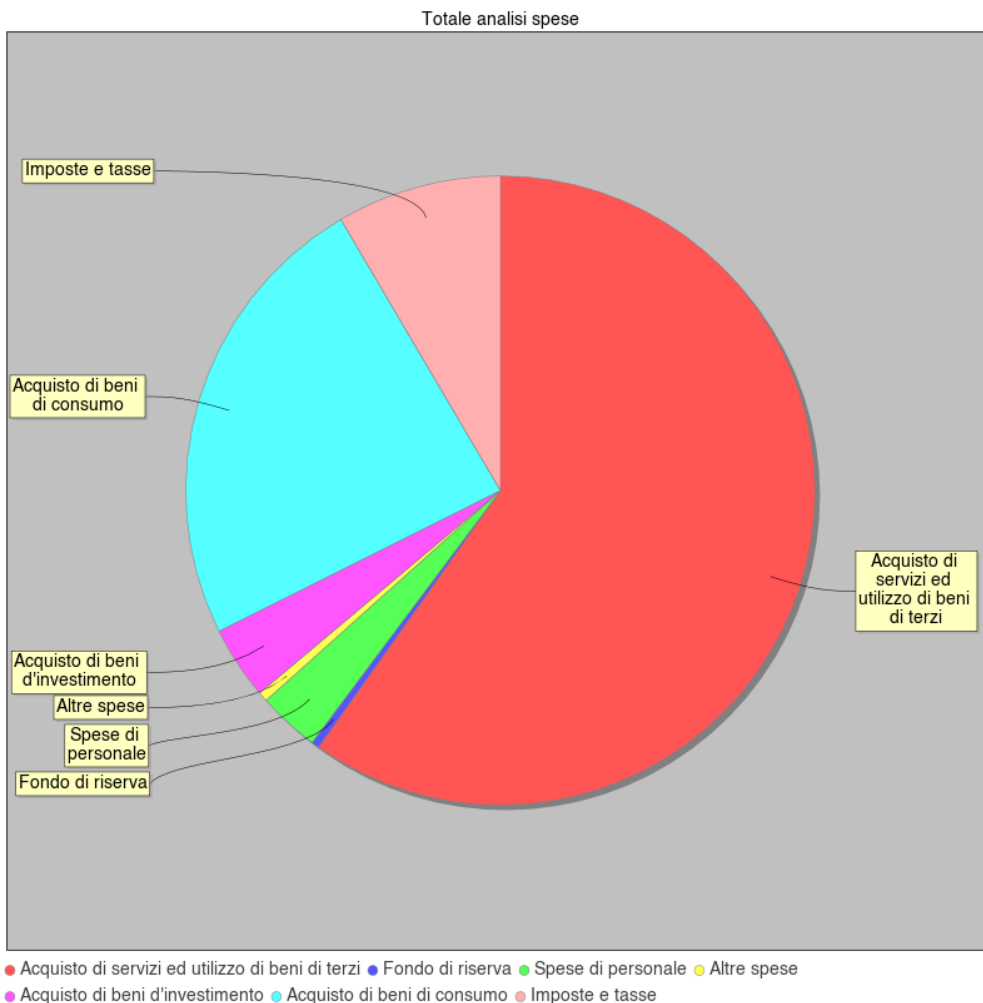
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						10.900,85			
Acquisto di beni di consumo						33.802,77			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						112.460,09			
Acquisto di beni d'investimento						37.753,95			
Altre spese						1.473,90			
Imposte e tasse						21.664,88			



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC CLUSONE

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

Rimborsi e poste correttive	2.421,00
Fondo di riserva	400,00







### **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 CLUSONE**

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC CLUSONE**

24023 CLUSONE (BG) VIALE ROMA, 11 C.F. 90017480162 C.M. BGIC80600Q

## **5. Conclusioni**

CLUSONE, **13-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Tomasoni Romana**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Raffaele Di Stasi**