



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 14/02/2022 con provvedimento n. 36 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dalla Dirigente Scolastica, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

Sulla base del Programma Annuale anno 2022, per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2022, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2021/2022.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente Scolastica, avvalendosi della collaborazione della DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2022 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità; valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- il lavoro collegiale degli insegnanti
- l'attenzione all'inclusione



- l'attivazione di percorsi interculturali
 - la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare
 - il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento
 - l'individuazione delle procedure d'insegnamento
 - l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
 - la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
 - la flessibilità organizzativa
 - l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
 - il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
 - la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.
- Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- Amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico;
- di ricerca e sperimentazione.

In sostanza tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2021 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curriculum;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

1. rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
2. acquisto di materiale didattico .

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro. Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo di Cellatica-Collebeato e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal Ministero.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo che vi sottopongo è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	395.907,02	Programmazione definitiva	392.740,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.167,00
Accertamenti	197.209,60	Impegni	193.252,05	<i>Avanzo di competenza</i> 3.957,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				145.698,83
Riscossioni competenza residui (B)	121.020,04	Pagamenti competenza residui (C)	166.545,75	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				100.173,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.408,62	Somme rimaste da pagare (F)	52.125,15	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 49.283,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.071,38	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	927,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	152.480,00	Totale residui passivi (L=F+H)	53.052,15	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 99.427,85



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

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	198.697,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00	75.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.351,64	31.351,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.207,00	64.207,00	100,00 %
6. Contributi da privati	25.705,94	25.705,94	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	945,00	945,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	395.907,02	197.209,60	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		197.209,60	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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	198.697,42	0,00	198.697,42
	1	Non vincolato	198.697,42	0,00	198.697,42

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	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	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	8.627,67	31.351,64	31.351,64	30.896,52	455,12	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.627,67	13.557,22	13.557,22	13.557,22	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	17.794,42	17.794,42	17.339,30	455,12	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	64.207,00	64.207,00	38.253,50	25.953,50	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	63.907,00	63.907,00	37.953,50	25.953,50	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	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	0,00	25.705,94	25.705,94	25.705,94	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	801,50	801,50	801,50	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	7.498,61	7.498,61	7.498,61	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.167,50	5.167,50	5.167,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	533,00	533,00	533,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	942,00	942,00	942,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	10.663,33	10.663,33	10.663,33	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	945,00	945,00	945,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	945,00	945,00	945,00	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	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

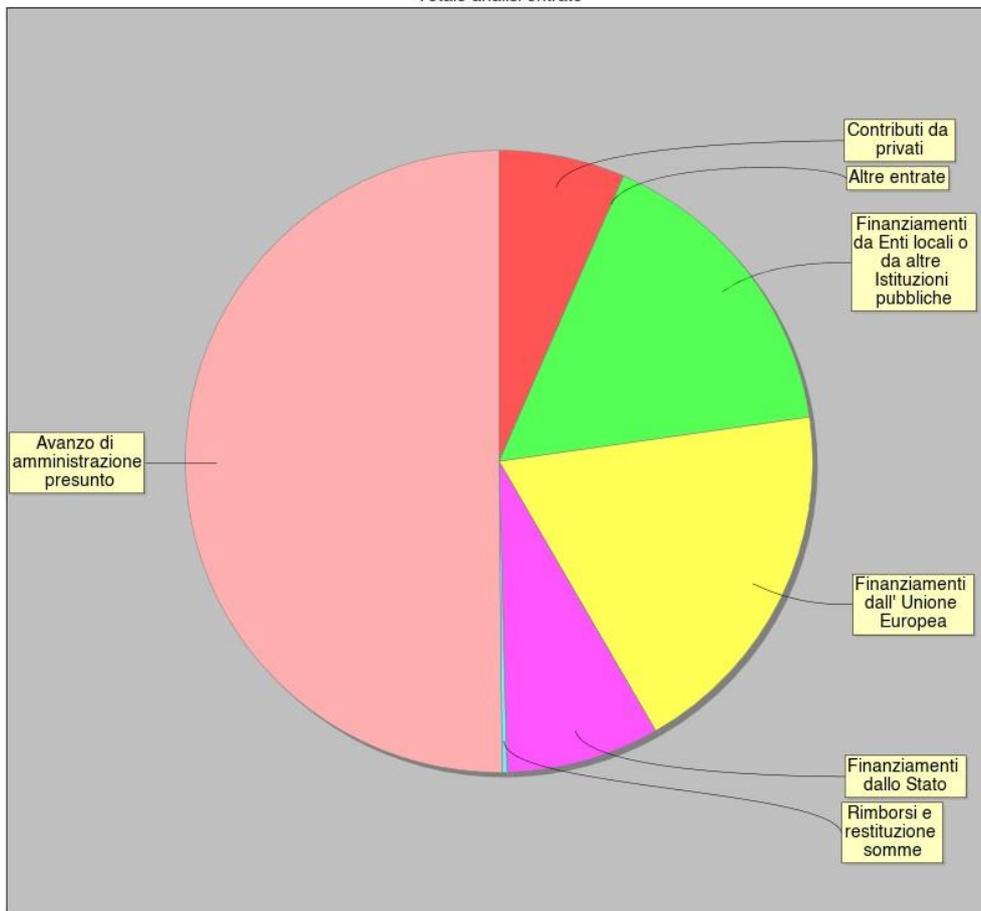
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	198.697,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	31.351,64
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.207,00
Contributi da privati	25.705,94
Rimborsi e restituzione somme	945,00
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● 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	301.645,31	156.426,93	51,86 %
P. Progetti	90.944,71	36.825,12	40,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	392.740,02	193.252,05	
Avanzo di competenza		3.957,55	
	Totale a pareggio	197.209,60	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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	157.494,52	144.150,79	301.645,31	156.426,93	104.301,78	52.125,15	145.218,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.943,37	14.635,80	56.579,17	42.588,62	42.539,21	49,41	13.990,55
	2	Funzionamento amministrativo	5.250,01	8.700,50	13.950,51	9.425,89	9.425,89	0,00	4.524,62
	3	Didattica	105.232,72	114.970,70	220.203,42	95.216,92	43.141,18	52.075,74	124.986,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.551,47	3.551,47	3.255,50	3.255,50	0,00	295,97
	6	Attività di orientamento	5.068,42	2.292,32	7.360,74	5.940,00	5.940,00	0,00	1.420,74

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	49.455,57	41.489,14	90.944,71	36.825,12	36.825,12	0,00	54.119,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.884,12	2.300,00	5.184,12	0,00	0,00	0,00	5.184,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.372,89	35.057,35	74.430,24	27.551,09	27.551,09	0,00	46.879,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.198,56	4.131,79	11.330,35	9.274,03	9.274,03	0,00	2.056,32

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	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						16.484,60			
Acquisto di beni di consumo						76.637,47			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						128.603,63			
Acquisto di beni d'investimento						124.750,10			
Altre spese						400,00			

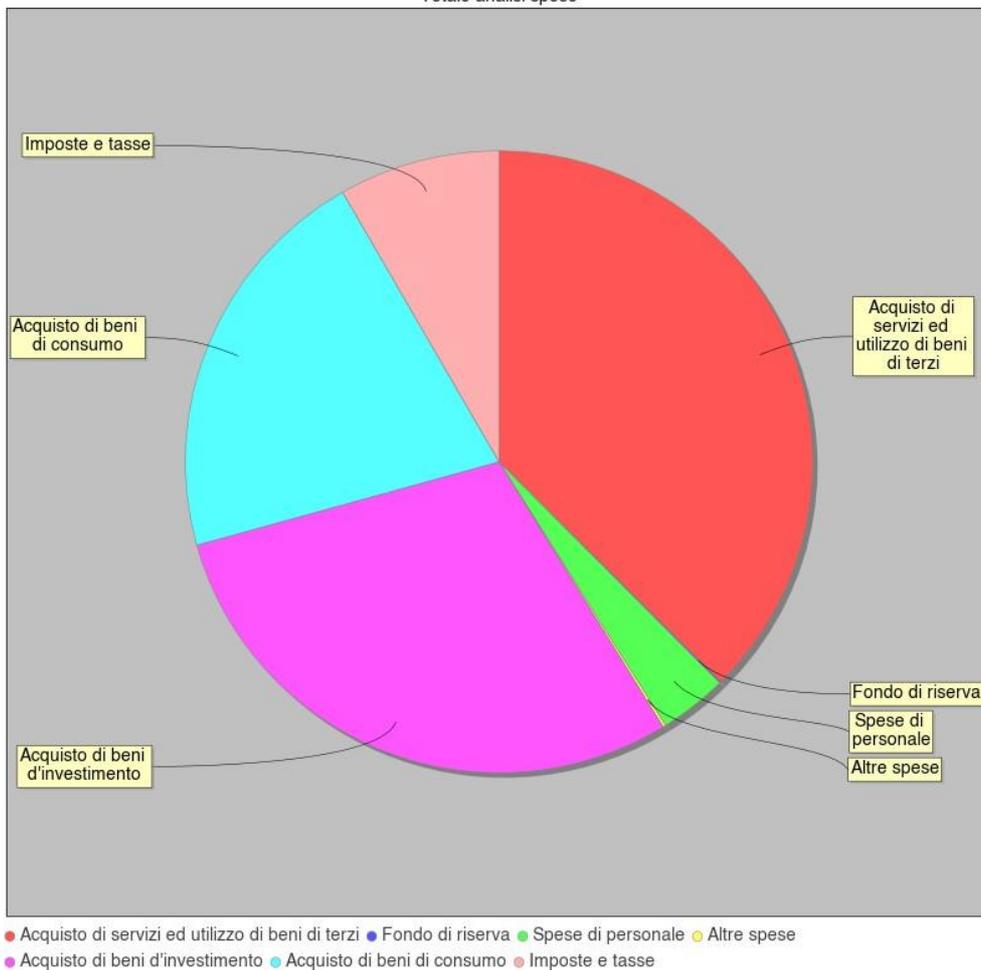


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

Imposte e tasse	39.411,20
Rimborsi e poste correttive	6.303,02
Fondo di riserva	150,00

Totale analisi spese





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.

(Z – Disponibilità da programmare € 3.167,00)



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

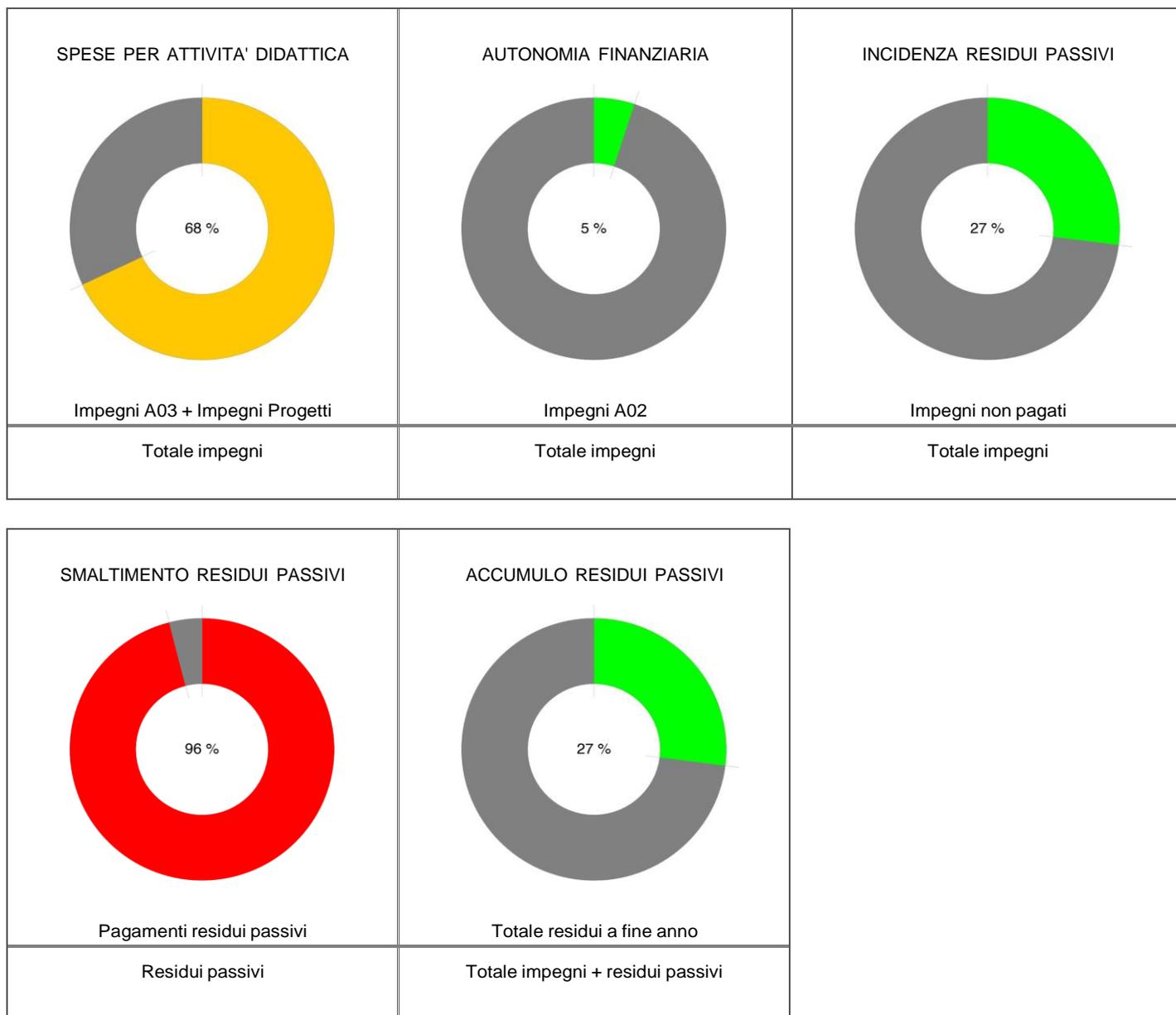
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R



5. Conclusioni

CELLATICA, **10-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela D'Amato

Dott.ssa Livia Pedretti