



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. I risultati sono stati 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	503.369,84	Programmazione definitiva	503.369,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	194.984,49	Impegni	236.461,05	<i>Disavanzo di competenza</i> 41.476,56
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				293.670,05
Riscossioni competenza residui (B)	125.246,91	Pagamenti competenza residui (C)	237.729,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				181.187,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	76.791,04	Somme rimaste da pagare (F)	1.126,28	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 75.664,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.056,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	86.847,89	Totale residui passivi (L=F+H)	1.126,28	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 85.721,61

I maggiori finanziamenti restano quelli Ministeriali e dell'U.E. (PON).

I residui attivi, tutti statali, sono stati interamente programmati.

Il disavanzo di competenza, come si può vedere, è di € 41.476,56.



3. Conto Finanziario

A seguire si possono analizzare nel dettaglio le entrate e le uscite dell'anno finanziario 2022.

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	308.385,35	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	129.291,58	129.291,58	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	44.066,10	44.066,10	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.365,00	1.365,00	100,00 %
6. Contributi da privati	20.261,80	20.261,80	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	503.369,84	194.984,49	
Disavanzo di competenza		41.476,56	
	Totale a pareggio	236.461,05	

Tutti i fondi previsti nel Programma Annuale e le variazioni su entrate finalizzate sono stati accertati.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	308.385,35	0,00	308.385,35
	2	Vincolato	49.511,41	0,00	49.511,41
	1	Non vincolato	258.873,94	0,00	258.873,94

Non sono state effettuate variazioni sull'avanzo di amministrazione in quanto il Programma Annuale del 2022 è stato predisposto il 11/01/2022 e quindi con Avanzo certo.

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	64.204,04	129.291,58	129.291,58	62.706,54	66.585,04	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	64.204,04	129.291,58	129.291,58	62.706,54	66.585,04	0,00

Nel 2022 si sono svolti due progetti finanziati dall'Unione Europea:

- Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica con importo autorizzato di € 64.204,04, già completato e rendicontato, dove restano da incassare ancora € 1.497,50 come da residuo attivo n. 9/2022.

- Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici con importo autorizzato di € 65.087,54, già completato e rendicontato nel 2023. Il progetto è in attesa di incassare il relativo importo in quanto è in corso la verifica di secondo livello.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.875,83	44.066,10	44.066,10	33.860,10	10.206,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.323,33	20.939,82	20.939,82	20.939,82	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	1.552,50	2.859,50	2.859,50	653,50	2.206,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	20.266,78	20.266,78	12.266,78	8.000,00	0,00

I fondi ministeriali previsti per il funzionamento amministrativo, nel corso dell'anno sono stati incrementati per far fronte all'epidemia COVID 19. Tra i fondi rimasti da riscuotere si evidenziano € 8.000,00 per il PNNR e PNSD destinato all'acquisto di materiale STEM in quanto siamo in attesa di piattaforma per la rendicontazione dei fondi ed € 2.206,00 gestiti dalla scuola capofila d'ambito destinati alla formazione del personale scolastico.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	1.365,00	1.365,00	1.365,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.115,00	1.115,00	1.115,00	0,00	0,00

€1.115,00 sono stati versati dall'I.C. di Ghedi per condivisione del bus utilizzato per la partecipazione ai giochi studenteschi.

€250,00 è il compenso versato dall'università per aver accolto i loro tirocinanti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.500,00	20.261,80	20.261,80	20.261,80	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.910,00	2.910,00	2.910,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.173,80	8.173,80	8.173,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	8.016,00	8.016,00	8.016,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	672,00	672,00	672,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	390,00	390,00	390,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

I genitori ed il personale hanno versato la quota assicurativa per responsabilità civile (conti 6.5 e 6.6)

Al conto 6.1 e 6.7 sono entrate le quote di noleggio per gli strumenti musicali e i fondi per il corso di perfezionamento di lingua inglese e successivo esame per la certificazione Trinity.

Al 6.4 sono confluite le quote per le uscite didattiche ripartite dopo la pandemia.

Al 6.9 è imputato un premio vinto dalla classe 3E della scuola secondaria.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	308.385,35
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.291,58

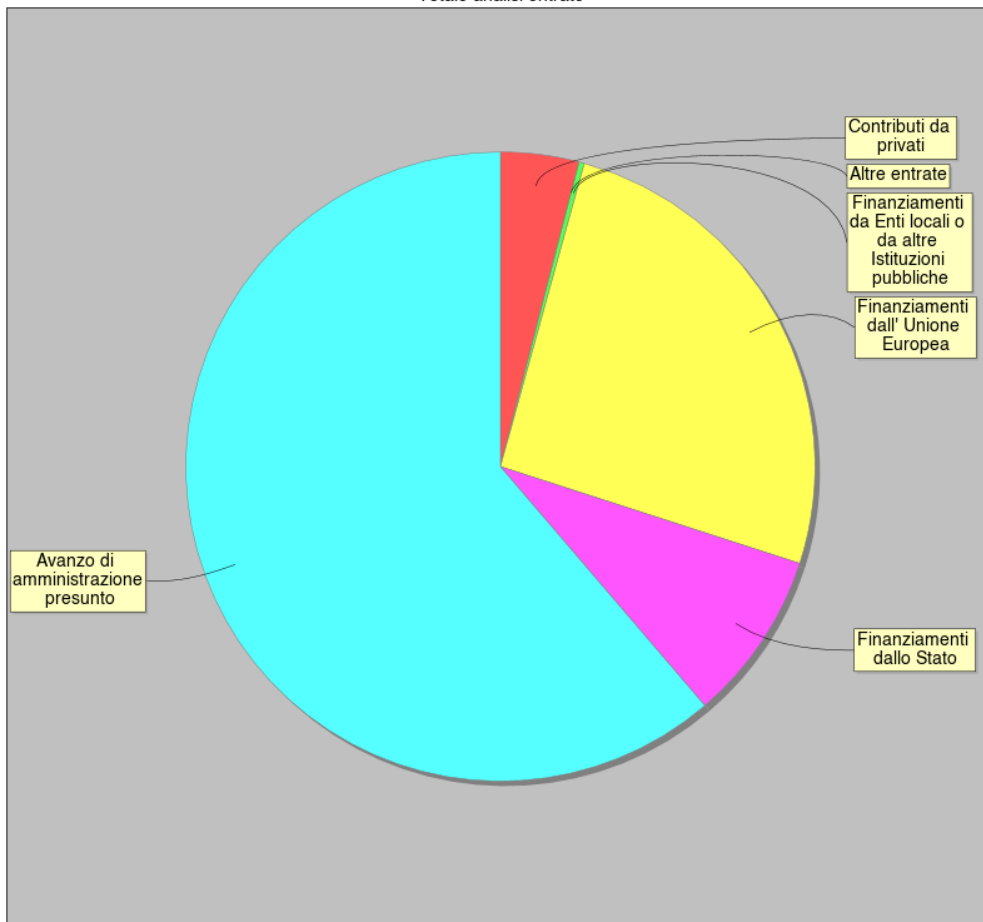


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

Finanziamenti dallo Stato	44.066,10
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.365,00
Contributi da privati	20.261,80
Altre entrate	0,01

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	439.945,34	227.031,52	51,60 %
P. Progetti	63.024,50	9.429,53	14,96 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	503.369,84	236.461,05	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		236.461,05	

L'alta differenza di percentuale tra le attività ed i progetti è dovuta al fatto che quasi tutti i finanziamenti con vincolo di destinazione del Ministero, compresi i finanziamenti dell'U.E., sono confluiti in A1 e A3 ed in tali schede illustrative sono stati spesi. Si ricorda inoltre che nel primo semestre del 2022 di sono state ancora limitazioni dovute al Covid 19.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

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	343.302,73	96.642,61	439.945,34	227.031,52	225.905,24	1.126,28	212.913,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	184.699,24	18.664,25	203.363,49	54.319,74	53.193,46	1.126,28	149.043,75
	3	Didattica	154.603,49	69.804,56	224.408,05	167.913,78	167.913,78	0,00	56.494,27
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	8.173,80	10.173,80	4.600,00	4.600,00	0,00	5.573,80
	6	Attività di orientamento	2.000,00	0,00	2.000,00	198,00	198,00	0,00	1.802,00

Voci utilizzate nelle Schede illustrative:

A1 - spese di personale, acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi, acquisto di beni d'investimento, altre spese.

A3 - spese di personale, acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi, acquisto di beni d'investimento.

A5 - acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

A6 - acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	58.262,50	4.762,00	63.024,50	9.429,53	9.429,53	0,00	53.594,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.000,00	1.115,00	36.115,00	3.601,50	3.601,50	0,00	32.513,50
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.710,00	2.340,00	8.050,00	4.500,63	4.500,63	0,00	3.549,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.552,50	1.307,00	12.859,50	1.327,40	1.327,40	0,00	11.532,10

Voci utilizzate nelle Schede illustrative:

P2 - acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

P3 - spese di personale, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

P4 - acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

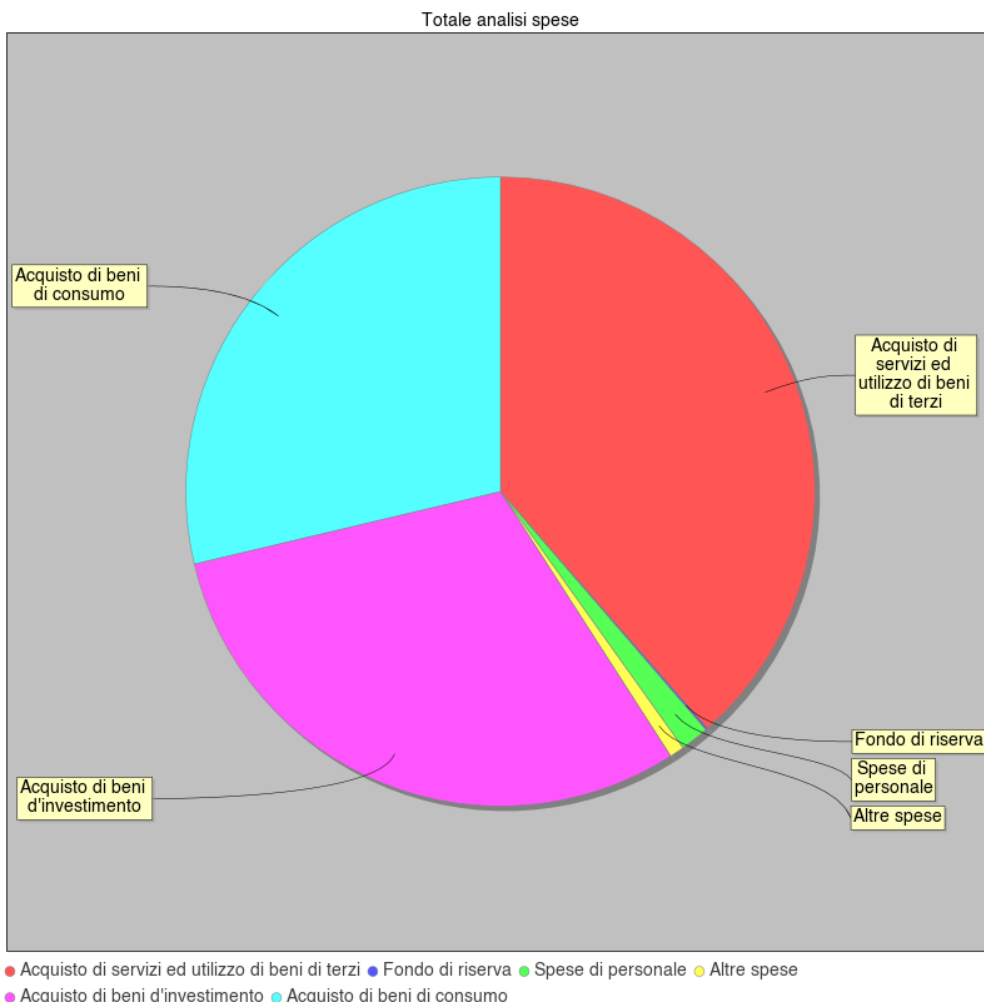
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	--	---------------------	------	------	------	------	------	------	------

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

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	11.882,02
Acquisto di beni di consumo	137.453,13
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	202.402,17
Acquisto di beni d'investimento	148.232,52
Altre spese	3.000,00
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.

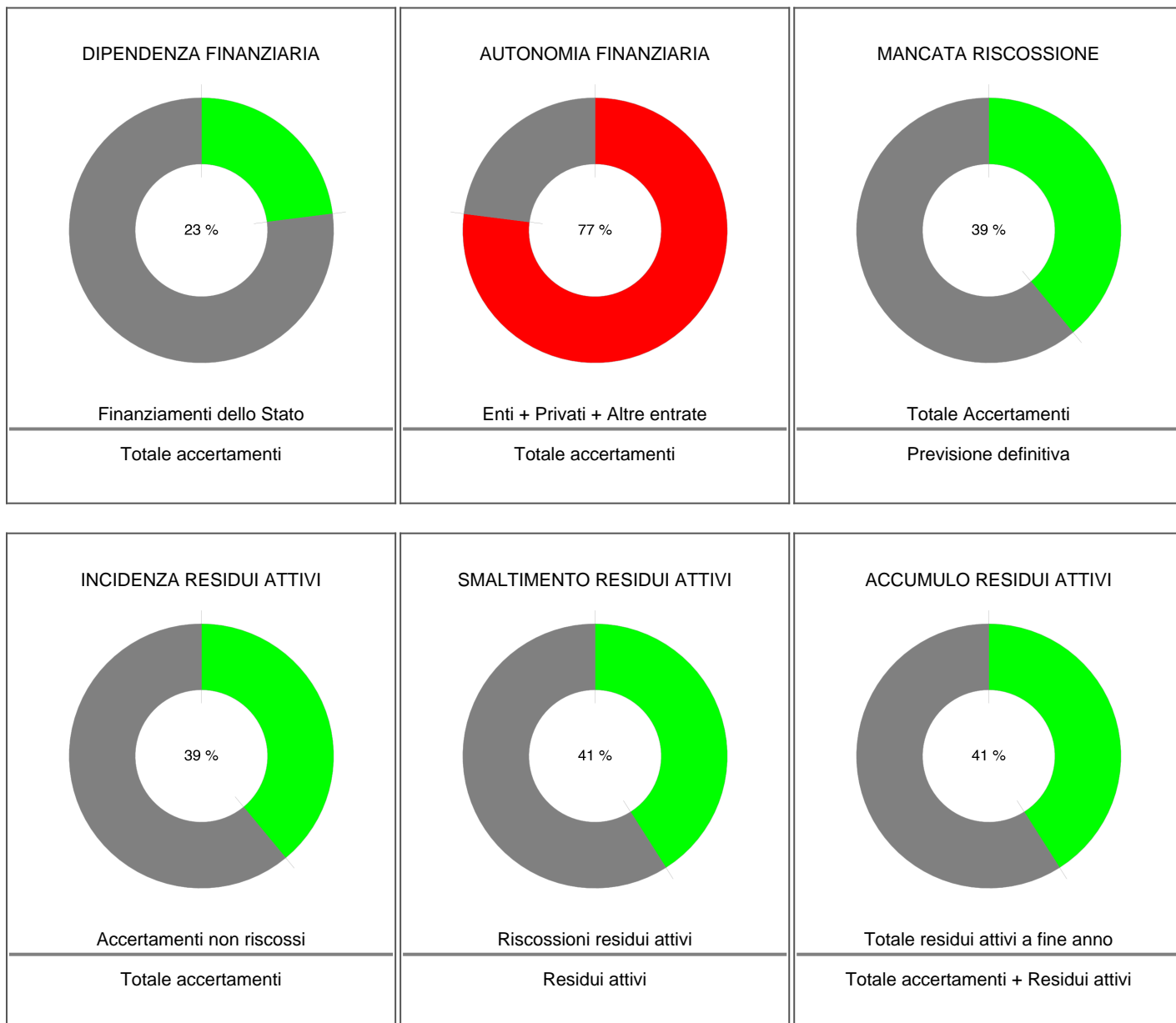
Tutte le risorse sono state programmate.



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 I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003



5. Conclusioni

Per fornire un quadro amministrativo/contabile completo si elencano gli adempimenti effettuati dall'I.C. di Bagnolo Mella nell'A.F. 2022:

- E' stata presentata la Certificazione Unica 2023 per i redditi relativi al 2022;
- Sono stati comunicati all'Agenzia delle Entrate i fondi privati versati alla Scuola;
- Sono state presentate le dichiarazioni 770/2022 e Irap/2022 per i redditi relativi al 2021 in quanto la scadenza per ottemperare alle dichiarazioni dell'A.F. 2022 è successiva alla presentazione del bilancio consuntivo;
- E' stato regolarmente compilato il registro delle fatture, conservato agli atti della scuola;
- Sono stati pubblicati sul sito web della scuola, l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022 e la dichiarazione per pagamenti dopo la scadenza dei termini, come da rif normativo art. 33 c. 1 del D.Lgs 14/03/2013 n. 33, modificato dal D.Lgs n. 97/2016, dei quattro trimestri 2022 e quelli annuali;
- E' stato redatto e pubblicato il modello ANAC – Autorità Nazionale Anticorruzione – anno 2022 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c. 32 Legge 190/2012”.
- E' stato comunicato tramite PCC l'ammontare dello stock di debiti comm.li entro i previsti termini del 31/01/2023;

Inoltre si dichiara che:

- nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori;

BAGNOLO MELLA, **22-02-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Speranza Eleonora

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Scaglia Dott.ssa Rita