



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. 10 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	521.475,24	Programmazione definitiva	521.475,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	218.857,77	Impegni	200.879,21	<i>Avanzo di competenza</i> 17.978,56
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				298.771,45
Riscossioni competenza residui (B)	100.779,83	Pagamenti competenza residui (C)	194.918,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				204.633,06
Somme rimaste da riscuotere (E)	118.077,94	Somme rimaste da pagare (F)	6.098,03	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 111.979,91
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.071,89	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	120.149,83	Totale residui passivi (L=F+H)	6.098,03	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 114.051,80

In data 30/06/2022 con delibera n.33 del Consiglio d'Istituto si è provveduto alla radiazione di alcuni residui attivi divenuti inesigibili per un importo totale di € 1425,30.

In seguito a modifica delle somme imputate al Progetto PON 10.8.6A-FESRPN-LO-2020 ,si è provveduto altresì' alla radiazione parziale del residuo attivo n .11/2020 per un importo totale di - € 485,87



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	302.617,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	119.077,94	119.077,94	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.993,13	23.993,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.377,50	44.377,50	100,00 %
6. Contributi da privati	31.409,19	31.409,19	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	521.475,24	218.857,77	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		218.857,77	



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	302.617,47	0,00	302.617,47
	2	Vincolato	48.685,61	0,00	48.685,61
	1	Non vincolato	253.931,86	0,00	253.931,86

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	109.776,94	119.077,94	119.077,94	1.000,00	118.077,94	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	109.776,94	109.776,94	109.776,94	0,00	109.776,94	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

1 Variazione per finanziamento Unione Europea PNRR "Avviso misura 1.4.1. Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Scuole Aprile 2022" € 7301,00

2. Variazione per finanziamento Progetto Didattica Digitale Integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico-PNRR - Missione 4- Animatore Digitale € 2000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.268,33	23.993,13	23.993,13	23.993,13	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.268,33	12.252,50	12.252,50	12.252,50	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	410,59	410,59	410,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.330,04	11.330,04	11.330,04	0,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione di Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato per integrazione dotazione ordinaria € 330,59

Variazione Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato contributo utilizzo aule per svolgimento prove concorso ordinario € 80,00

Variazione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato art.19 commi 1/2 D.L.4/2022- Acquisto mascherine FFP2-emergenza sanitaria-€ 2902,50

Variazione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato -ART.697 comma 1 Ig..234/2021 € 1604,75 supporto psicologico € 1604,75



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

Variatione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato ex art.36 comma 2 D.L. 1 marzo 2022 n.21 Acquisto materiali emergenza covid € 2873,28

Variatione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato-assegnazione risorse accoglienza studenti ucraini € 1200,00

Variatione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato -assegnazione risorse emergenza covid art 39/bis D.L.115/2022 € 2467,29

Variatione Altri finanziamenti vincolati dallo Stato -attività di orientamento € 282,22

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	44.875,00	44.377,50	44.377,50	44.377,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	44.875,00	43.937,50	43.937,50	43.937,50	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variatione per maggior finanziamento Diritto allo Studio anno scolastico 21/22 Comune di Germignaga per Piano Nazionale Scuola Digitale € 3400,00

Variatione per minor finanziamento Diritto allo Studio anno scolastico 21/22 Comune di Germignaga Progetto "Comunicamente" -€ 1700,00

Variatione per minor finanziamento Diritto allo Studio anno scolastico 21/22 Comune di Brezzo di Bedero Spese funzionamento Didattico Generale- 700,00

Variatione per minor finanziamento Diritto allo Studio anno scolastico 21/22 Comune di Castelvecchio Piano Nazionale Scuola Digitale"- € 150,00-Progetto "Arte-Musica e Teatro"€ 1075,00 Progetto "Sportivamente " € 42,50-Progetto Metolab € 85,00 totale -€ 1352,50

Variatione per minor finanziamento Comune di Porto Valtravaglia - Piano Nazionale Scuola Digitale -585,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.984,00	31.409,19	31.409,19	31.409,19	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.200,00	1.137,00	1.137,00	1.137,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	9.381,27	9.381,27	9.381,27	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.300,00	5.984,00	5.984,00	5.984,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	740,00	740,00	740,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	7,09	7,09	7,09	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.184,00	14.145,58	14.145,58	14.145,58	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	14,25	14,25	14,25	0,00	0,00



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni apportate:

Variazione -€ 3063,00 per minor contributo volontario versato da famiglie

Variazione € 5381,27 per maggior contributo famiglie per visite d'istruzione

Variazione -€316,00 per minor versamento contributo assicurativo alunni

Variazione € 440,00 per maggior versamento contributo assicurativo personale

Variazione € 7,09 per restituzione somma erroneamente liquidata Progettista Progetto Pon Smart Class 2020

Variazione € 892,00 per maggior contributo famiglie per diario

Variazione € 5595,00 per maggior contributo famiglie acquisto arredi Piccole Biblioteche Scolastiche

Variazione € 1921,58 per maggior contributo famiglie spettacolo teatrale " Il Trebbo"

Variazione € 710,00 per maggior contributo famiglie per Progetto "Incontri con l'autore"

Variazione - € 3774,00 per minor contributo famiglie per Progetto ICDL

Variazione - € 710,00 per minor contributo famiglie per Progetto Ket

Variazione € 3054,00 per progetto "Opera Domani"

Variazione € 273,00 per maggior contributo laboratorio teatrale all'inferno Scuola Secondaria Castelveccana

12 - Altre entrate

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

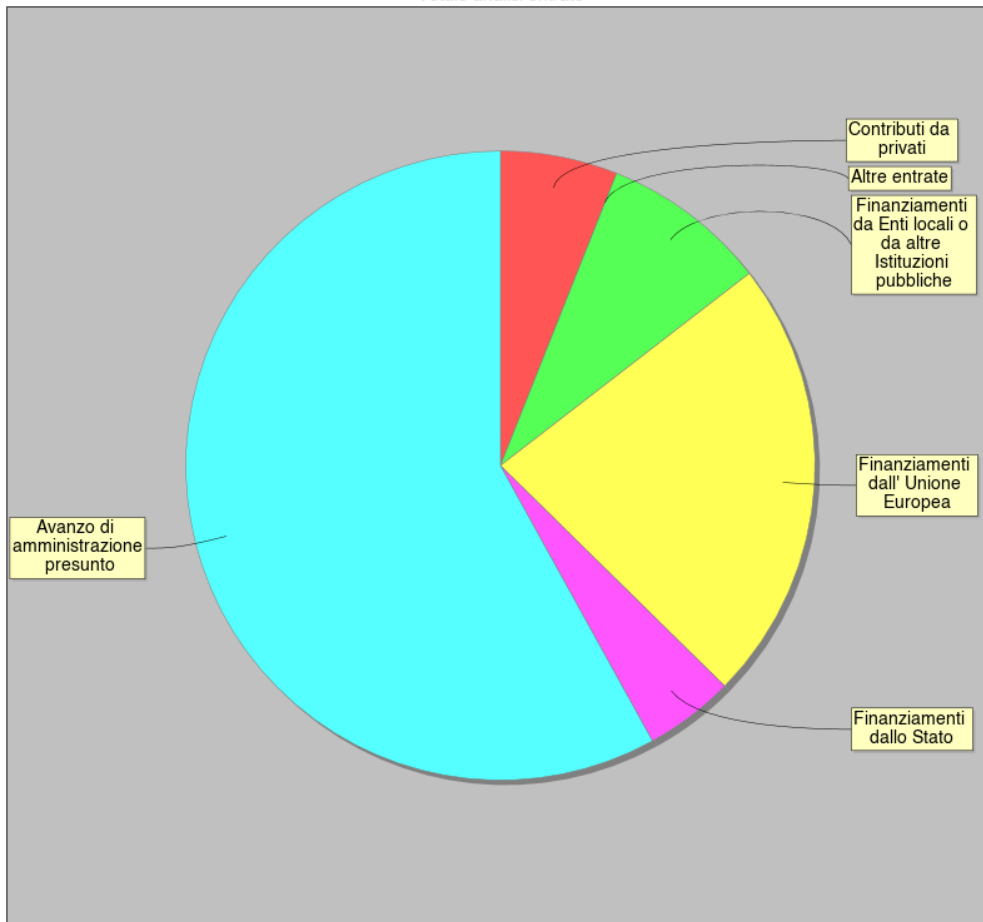
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	302.617,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	119.077,94
Finanziamenti dallo Stato	23.993,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.377,50
Contributi da privati	31.409,19
Altre entrate	0,01



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	451.854,81	146.299,19	32,38 %
P. Progetti	69.207,01	54.580,02	78,86 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	413,42	0,00	0,00 %
Totale Spese	521.475,24	200.879,21	
Avanzo di competenza		17.978,56	
Totale a pareggio		218.857,77	



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

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

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	415.581,49	36.273,32	451.854,81	146.299,19	142.571,16	3.728,03	305.555,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	124.215,97	30.775,32	154.991,29	69.101,19	65.881,36	3.219,83	85.890,10
	2	Funzionamento amministrativo	84.149,41	-379,74	83.769,67	5.625,13	5.625,13	0,00	78.144,54
	3	Didattica	200.845,49	1.214,25	202.059,74	62.134,27	61.626,07	508,20	139.925,47
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.912,36	5.381,27	10.293,63	9.438,60	9.438,60	0,00	855,03
	6	Attività di orientamento	1.458,26	-717,78	740,48	0,00	0,00	0,00	740,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	70.526,83	-1.319,82	69.207,01	54.580,02	52.210,02	2.370,00	14.626,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.100,93	2.665,00	22.765,93	17.082,30	17.082,30	0,00	5.683,63
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.270,20	-2.553,92	35.716,28	28.775,19	28.775,19	0,00	6.941,09
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.574,00	-5.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.581,70	4.143,10	10.724,80	8.722,53	6.352,53	2.370,00	2.002,27

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	413,42	0,00	413,42	0,00	0,00	0,00	413,42
	98	Fondo di riserva	413,42	0,00	413,42	0,00	0,00	0,00	413,42

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						30.279,73			
Acquisto di beni di consumo						102.750,89			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						140.453,20			
Acquisto di beni d'investimento						229.477,98			

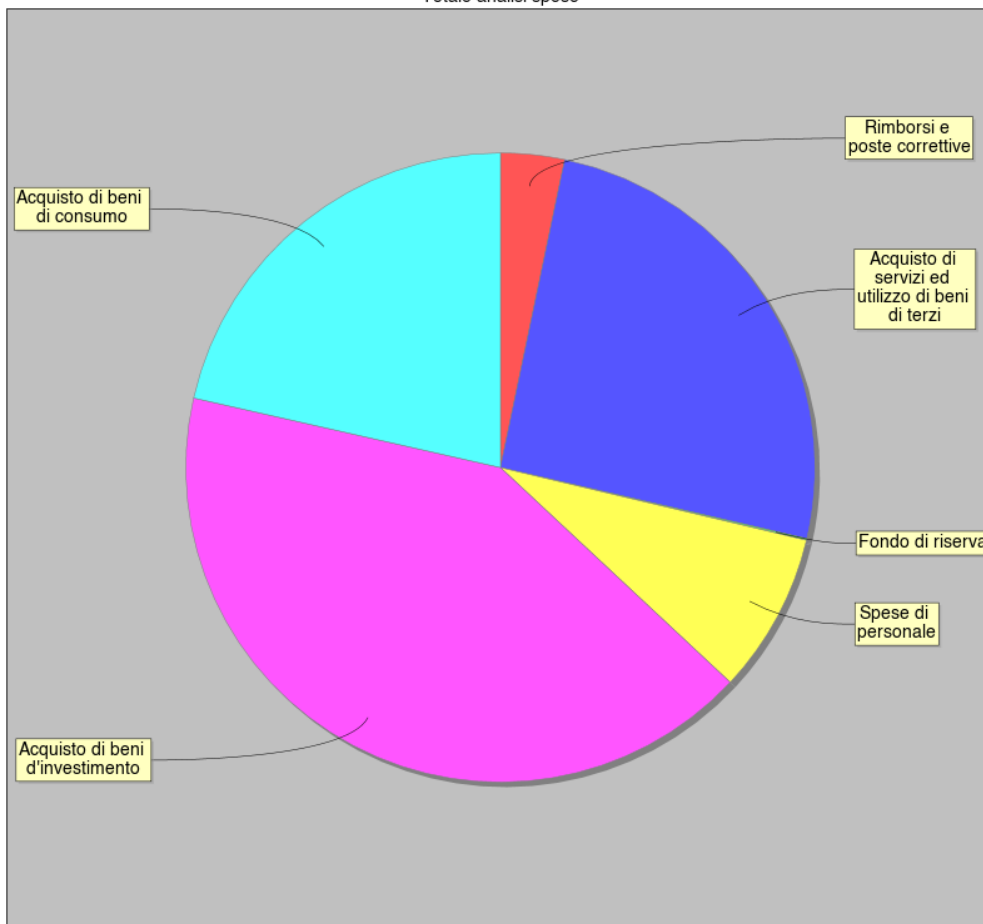


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GERMIGNAGA

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E

Rimborsi e poste correttive	18.100,02
Fondo di riserva	413,42

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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



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.

Si precisa che non sono presenti in bilancio somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 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

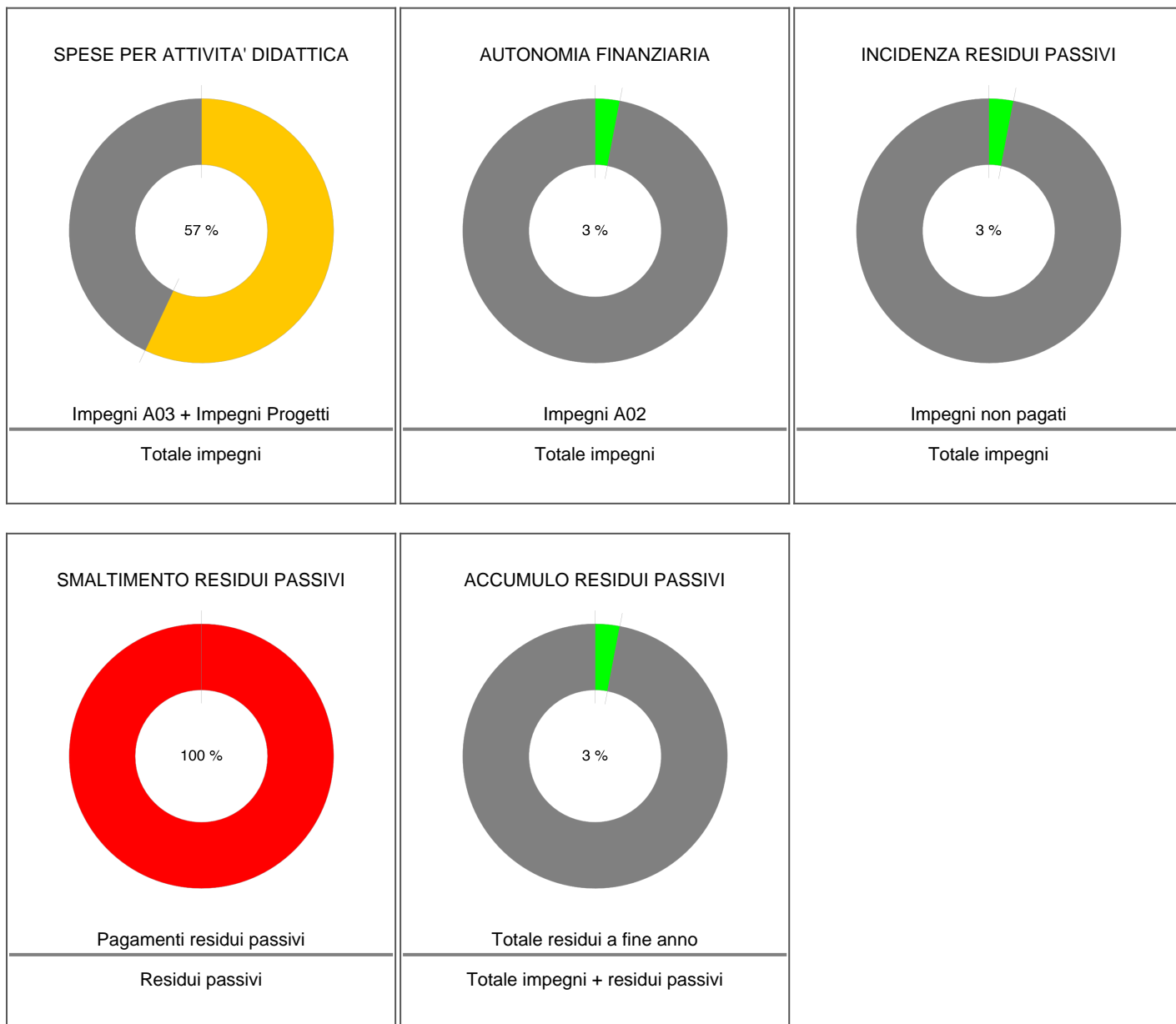
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 I.C. GERMIGNAGA

21010 GERMIGNAGA (VA) VIA FABIO FILZI 21 C.F. 84002570129 C.M. VAIC82000E



5. Conclusioni

5. Conclusioni

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 corretta amministrazione. Ciò è dimostrato dal raffronto tra le entrate 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.

GERMIGNAGA, **13-04-**
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giuliana Nobili

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Eliana Frigerio