

## **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 26/01/2022 con provvedimento n. 11 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 IC A. NEGRI/CAVENAGO B.

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

### Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	617.246,89	Programmazione definitiva	617.246,89	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	209.413,98	Impegni	405.202,88	Disavanzo di competenza 195.788,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				252.593,64
Riscossioni competenza residui (B)	142.853,89	Pagamenti competenza residui (C)	195.702,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				199.745,44
Somme rimaste da riscuotere (E)	97.001,40	Somme rimaste da pagare (F)	223.651,93	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -126.650,53
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	138.795,59	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	235.796,99	Totale residui passivi (L=F+H)	223.651,93	Residui Attivi - Residui Passivi 12.145,06



## 2. 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	407.832,91	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00	75.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.255,97	34.255,97	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.060,00	55.060,00	100,00 %
6. Contributi da privati	44.858,00	44.858,00	100,00 %
12. Altre entrate	240,01	240,01	100,00 %
Totale Entrate	617.246,89	209.413,98	
Disavanzo di competenza		195.788,90	
Totale a pareggio		405.202,88	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC A. NEGRI/CAVENAGO B.

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

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	405.788,12	2.044,79	407.832,91
	2	Vincolato	322.516,71	2.044,79	324.561,50
	1	Non vincolato	83.271,41	0,00	83.271,41

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	12.342,66	34.255,97	34.255,97	33.255,97	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.342,66	19.561,19	19.561,19	19.561,19	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.694,78	14.694,78	13.694,78	1.000,00	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	55.060,00	55.060,00	36.360,00	18.700,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	52.600,00	52.600,00	33.900,00	18.700,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	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	13.471,90	44.858,00	44.858,00	42.556,60	2.301,40	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	561,90	561,90	561,90	15,00	546,90	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.913,80	19.913,80	19.913,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00	7.000,00	6.821,00	179,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	700,00	700,00	700,00	524,50	175,50	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC A. NEGRI/CAVENAGO B.

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.810,00	15.282,30	15.282,30	15.282,30	0,00	0,00

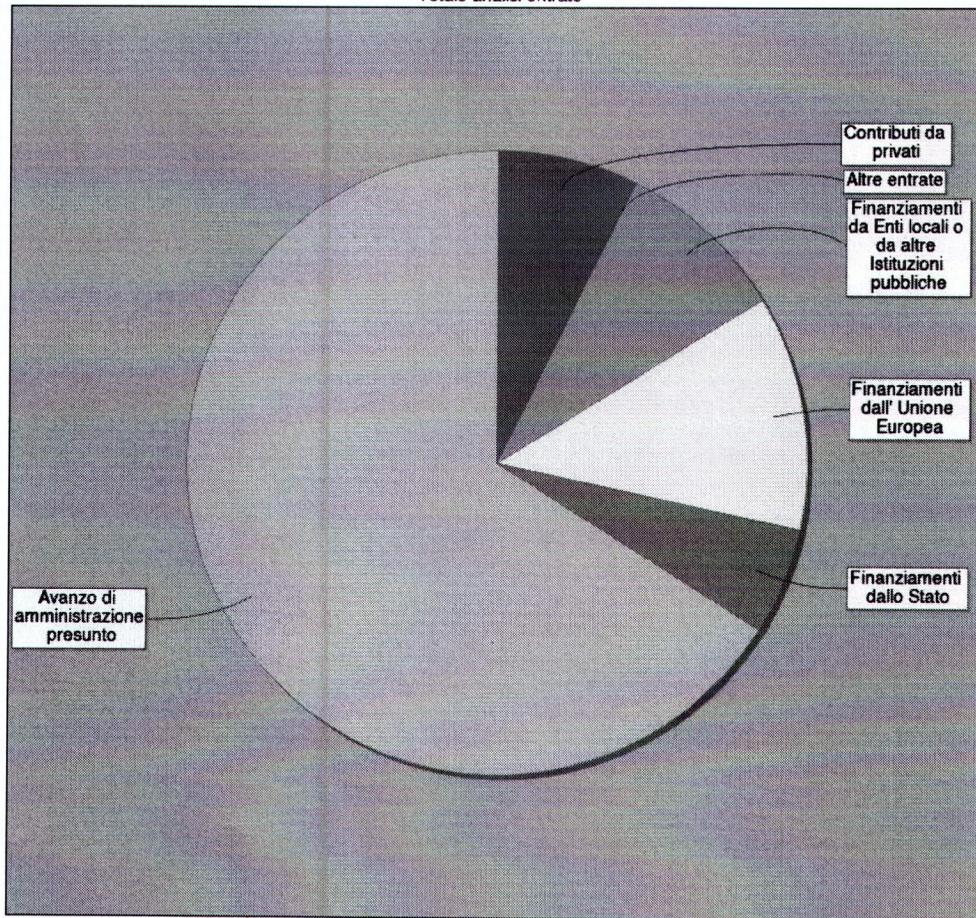
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	240,01	240,01	240,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	407.832,91
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	34.255,97
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.060,00
Contributi da privati	44.858,00
Altre entrate	240,01



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	418.446,31	335.935,21	80,28 %
P. Progetti	197.900,58	69.267,67	35,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	900,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	617.246,89	405.202,88	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		405.202,88	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC A. NEGRI/CAVENAGO B.

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

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	297.873,62	120.572,69	418.446,31	335.935,21	113.017,72	222.917,49	82.511,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	72.259,72	20.773,67	93.033,39	40.330,73	32.988,64	7.342,09	52.702,66
	2	Funzionamento amministrativo	39.355,29	2.718,54	42.073,83	30.171,11	19.055,33	11.115,78	11.902,72
	3	Didattica	183.509,11	77.166,68	260.675,79	245.681,38	45.244,76	200.436,62	14.994,41
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	38,36	19.913,80	19.952,16	19.751,99	15.728,99	4.023,00	200,17
	6	Attività di orientamento	2.711,14	0,00	2.711,14	0,00	0,00	0,00	2.711,14

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	132.829,06	65.071,52	197.900,58	69.267,67	68.533,23	734,44	128.632,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	32.372,89	16.947,79	49.320,68	29.099,39	28.364,95	734,44	20.221,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.064,16	47.029,30	127.093,46	38.449,57	38.449,57	0,00	88.643,89
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.392,01	1.094,43	21.486,44	1.718,71	1.718,71	0,00	19.767,73

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	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	98	Fondo di riserva	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		13.540,60
Acquisto di beni di consumo		291.640,54
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		171.282,33
Acquisto di beni d'investimento		42.210,56
Altre spese		4.778,85

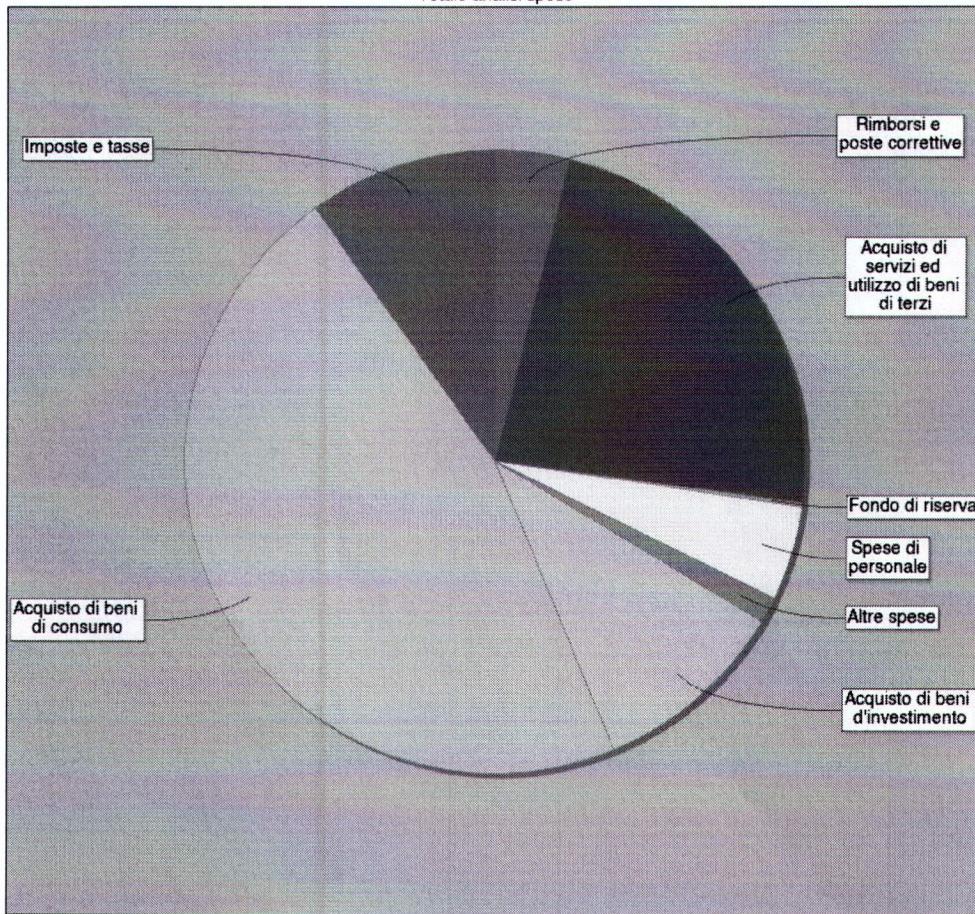


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC A. NEGRI/CAVENAGO B.

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

Imposte e tasse	68.079,53
Rimborsi e poste correttive	24.814,48
Fondo di riserva	900,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

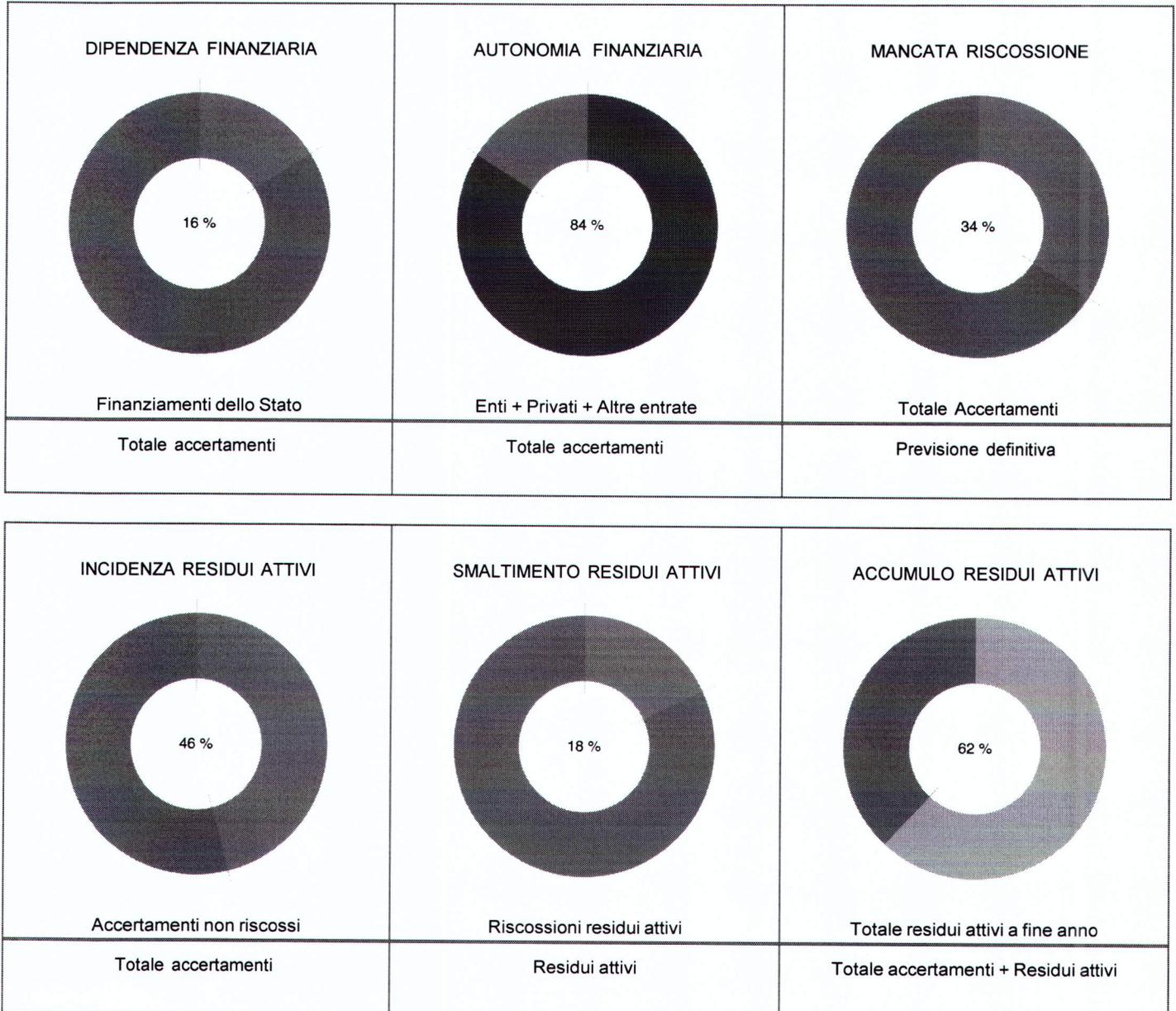
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



### 3. Indici di Bilancio

#### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

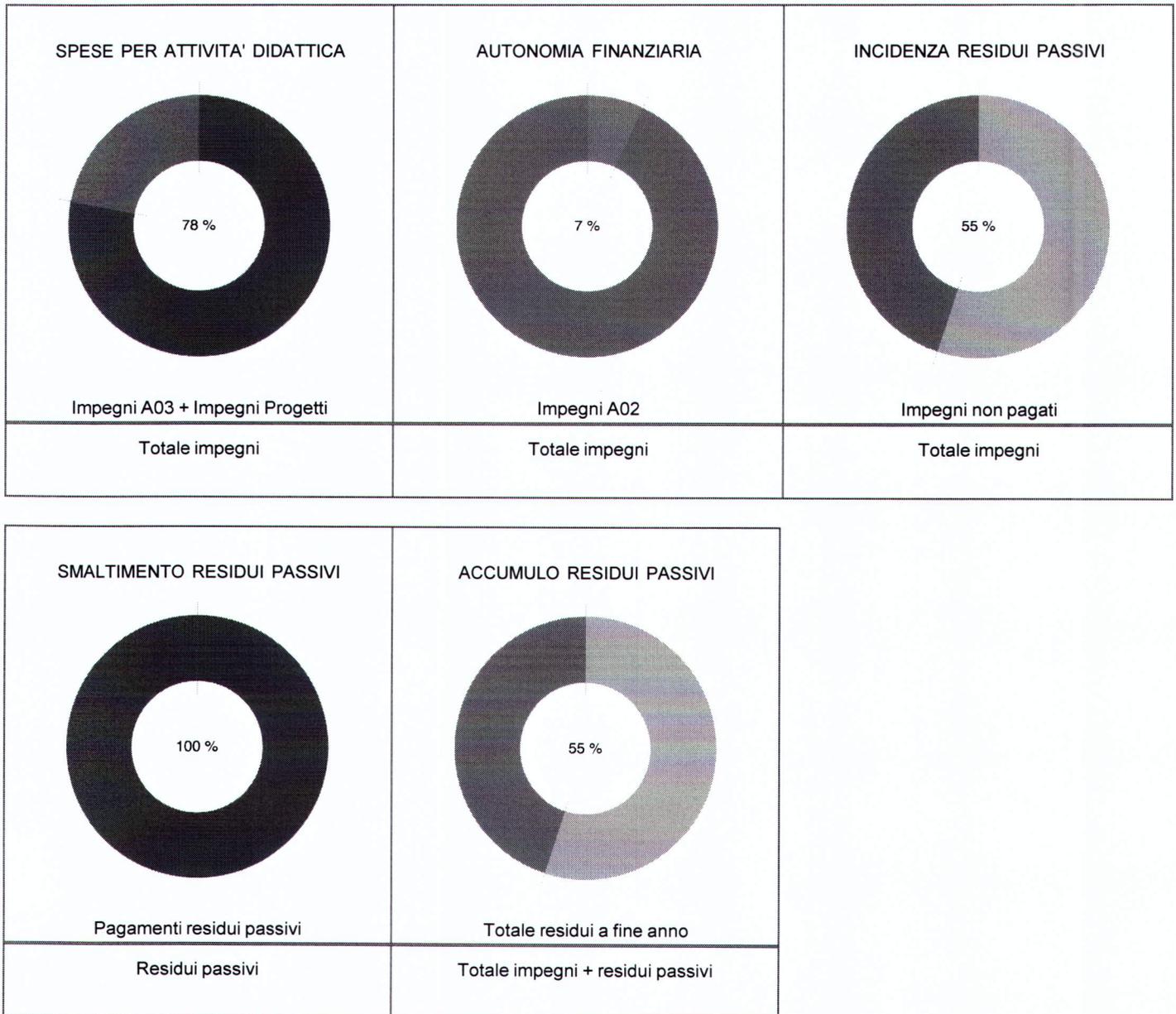
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





## 4. Conclusioni

### Andamento della gestione

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. n. 129 /2018.

È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base di relativi documenti giustificativi.

Il Programma per l'esercizio finanziario 2021 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

### Risultati conseguiti

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal PTOF sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa:

- Favorire il successo formativo e scolastico, prevenendo fenomeni di dispersione;
- Promuovere l'accoglienza, l'integrazione e il benessere, prevenire il disagio, attraverso la personalizzazione degli interventi didattici;
- Garantire la sicurezza dell'ambiente scolastico: avvio dei corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione (D. Lvo. 81/08 e successive modifiche e integrazioni). Il documento programmatico sulla sicurezza è stato regolarmente redatto.
- Organizzare un ambiente per l'apprendimento che stimoli, attraverso strumenti differenziati, l'uso integrato e sistematico dei diversi mediatori didattici;
- Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali e altre istituzioni) e realizzare scambi d'informazione con il territorio, costruendo sinergie e collaborazioni.

### Attività messe in atto per raggiungere gli obiettivi

- Supporto al PTOF con un'adeguata organizzazione ed un'efficace azione amministrativa;
- Mantenimento della funzionalità della struttura e potenziamento delle attrezzature;
- Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione degli alunni con disabilità e per gli alunni con bisogni educativi specifici (BES);
- Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento della matematica, della lingua italiana e delle lingue straniere;
- Realizzazione di progetti riferiti alle nuove tecnologie;
- Organizzazione di attività a favore dell'orientamento scolastico;
- Realizzazione di iniziative significative per l'educazione alla salute;
- Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale.



L'organizzazione a sostegno della progettualità

Una progettualità così ampia prevede l'ottimizzazione dell'uso delle risorse professionali interne nell'ambito di un'organizzazione complessa definita per compiti e responsabilità e senza incidere su costi aggiuntivi. Anche nel presente a.s. nella scuola è perciò attivo il seguente organigramma:

- Staff: Dirigente, collaboratori del DS, DSGA, Funzioni strumentali;
- Collegio docenti articolato in: Commissioni, G.L.I., Comitato di valutazione, Coordinatori di classe, Responsabili dei laboratori;
- DSGA e servizi amministrativi;
- Consiglio di Istituto.

Conclusione

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati. Il Conto Consuntivo, che abbiamo appena illustrato nella sua articolazione contabile, dimostra, da un'analisi comparata con il P.T.O.F., adottato nell'anno scolastico precedente, che la maggior parte delle attività e dei progetti sono stati realizzati.

In generale le varie iniziative previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze nel contesto territoriale di riferimento sostenute anche da un'ampia collaborazione da parte delle famiglie degli alunni.

Il Dirigente Scolastico sottolinea che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica. Tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal POF; si deve evidenziare come

l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Appare doveroso, da parte del Dirigente Scolastico, sottolineare, in fase di consuntivo, che la realizzazione del Programma 2022 ha visto la partecipazione attiva delle Amministrazioni Comunali di Cavenago di Brianza e di Caponago.

L'attivazione e/o la prosecuzione di Progetti Didattici, inseriti nel P.T.O.F., hanno avuto positiva ricaduta sull'attività didattica curricolare degli studenti e l'intervento degli esperti esterni si è dimostrato valido. Nel piano dell'offerta formativa dell'Istituto il nostro progetto si caratterizza per una cultura del movimento responsabile e consapevole con l'attività di pratica sportiva. Infatti, l'Istituto ha visto la realizzazione di molteplici attività a favore del potenziamento dell'educazione motoria, spesso anche con finalità di inclusione, recupero motivazionale e comportamentale.

Gli accordi

- Accordi con le Amministrazioni comunali di Cavenago di Brianza e di Caponago sulle modalità di intervento di quest'ultimi sugli immobili destinati alle attività scolastiche di proprietà comunale;
- Protocollo d'intesa con i Comuni di Cavenago di Brianza e di Caponago per la disciplina dei rapporti tra l'Equipe dei minori residenti e l'Istituto Comprensivo.
- "Tre.Vi.", accordo di rete di scopo tra le scuole del Vimercatese per le politiche e le attività delle scuole sul territorio;
- INTESA tra scuole, comuni, ASL e Azienda ospedaliera per l'integrazione scolastica degli alunni diversamente abili;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC IC A. NEGRI/CAVENAGO B.**

20873 CAVENAGO DI BRIANZA (MB) VIA SAN GIULIO, 20 C.F. 94030920154 C.M. MBIC8CQ007

- Accordo di rete di scopo "Sinergie Amministrative" per il servizio di formazione e aggiornamento del personale Ata.
- Accordo di rete ALI, nato da un lavoro di confronto tra operatori sociali, referenti degli enti locali, assistenti sociali e dirigenti scolastici al fine di coordinare le azioni da assumere nei casi di tutela dei minori;
- Accordo di rete di scopo "EDUCAZIONE ALLE DIFFERENZE NELL'OTTICA DELLA PREVENZIONE E CONTRASTO AD OGNI FORMA DI ESTREMISMO VIOLENTO" (Anni 2022-2023) - (L.R. 24/2017, Art. 6, Comma 4).

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

CAVENAGO DI BRIANZA,  
13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

FEDERICA SASSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA GIOVANNA MARIA BONFA'