



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il Conto consuntivo ha la funzione di accertare definitivamente, anno per anno, il totale delle entrate e delle spese contenute nel Programma annuale; inoltre, il Conto consuntivo certifica la consistenza del patrimonio dell'istituzione scolastica all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario di riferimento. Nella pratica si può affermare che il consuntivo rappresenta il documento con cui è possibile seguire l'attuazione del Programma annuale al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

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 provvedimento n. 310 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	734.058,71	Programmazione definitiva	617.831,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 116.227,65
Accertamenti	189.504,82	Impegni	204.943,59	<i>Disavanzo di competenza</i> 15.438,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				423.394,61
Riscossioni competenza residui (B)	189.504,82	Pagamenti competenza residui (C)	190.331,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				422.567,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	49.142,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -49.142,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	151.778,32	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.805,02	
Totale residui attivi (I=E+G)	151.778,32	Totale residui passivi (L=F+H)	51.947,71	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 99.830,61

il conto finanziario riepiloga i dati contabili delle registrazioni di entrate e di spesa del Programma Annuale rilevando lo stato di attuazione dello stesso come da modello H bis.

Per effetto delle operazioni svoltesi durante l'esercizio finanziario, la gestione di competenza si è chiusa con un disavanzo di competenza di 15.438,77 derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le somme effettivamente impegnate.

I registri contabili previsti dal Decreto 28 agosto 2018 n. 129 sono stampati, firmati, rilegati e custoditi gli atti dell'istituto.



3. Conto Finanziario

Per quanto riguarda l'attività negoziale, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e di servizi sono stati stipulati contratti di assicurazione e di prestazioni professionali.

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	537.837,29	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	64.206,66	64.206,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.611,86	5.611,86	100,00 %
6. Contributi da privati	125.566,50	118.849,90	94,65 %
12. Altre entrate	836,40	836,40	100,00 %
Totale Entrate	734.058,71	189.504,82	
Disavanzo di competenza		15.438,77	
	Totale a pareggio	204.943,59	

La realizzazione delle attività dell'Istituto scolastico deve necessariamente tener conto dei mezzi finanziari a disposizione che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola devono compiere le scelte per rispondere agli obiettivi posti nel PTOF. Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le più significative poste di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio 2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC LICEO - S. QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25(ORD)-VIA COLOMBO E CAPROTTI(SUCC) C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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	537.837,29	0,00	537.837,29
	2	Vincolato	327.237,58	0,00	327.237,58
	1	Non vincolato	210.599,71	0,00	210.599,71

L'analisi dettagliata della costituzione dell'avanzo di amministrazione è espressa nel documento allegato al consuntivo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.439,79	64.206,66	64.206,66	64.206,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.439,79	32.931,47	32.931,47	32.931,47	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	31.275,19	31.275,19	31.275,19	0,00	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	5.611,86	5.611,86	5.611,86	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	4.961,86	4.961,86	4.961,86	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00

L'aggregato 5 comprende i fondi provenienti da Città metropolitana finalizzati alla piccola manutenzione diretta degli edifici e alle spese di funzionamento generale. La manutenzione ordinaria e straordinaria è di competenza dell'ente proprietario dell'immobile, ovvero la Città Metropolitana di Milano, ma nel nostro caso gli edifici sono di proprietà del Comune di Magenta con cui città metropolitana stila precisi accordi. I fondi assegnati non sono finalizzati alla realizzazione di interventi edilizi o di manutenzione ordinaria, ma solo per interventi di manutenzione che non influiscono sulle strutture (es. gli spurghi, piccoli interventi dell'elettricista, acquisti per cartellonistica o segnaletica, piccole riparazioni).

L'aggregato 5.6 riporta la somma che l'Istituto Francaise ha assegnato al nostro Istituto per la partecipazione al progetto Horizon Jo (previsto a partire da gennaio 2023) per le scuole Label. Il progetto prevede la partecipazione a diverse attività tra cui un torneo sportivo tra le varie scuola. I fondi sono un contributo per la realizzazione delle attività.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	27.000,00	125.566,50	118.849,90	118.849,90	0,00	6.716,60
	1	Contributi volontari da famiglie	20.000,00	27.834,00	27.834,00	27.834,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	7.000,00	29.524,00	22.752,00	22.752,00	0,00	6.772,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC LICEO - S. QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25(ORD)-VIA COLOMBO E CAPROTTI(SUCC) C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	588,00	588,00	588,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	67.620,50	67.675,90	67.675,90	0,00	-55,40

l'aggregato 6 riporta le risorse provenienti da privati, in particolare le famiglie degli studenti, per quanto riguarda il versamento del contributo volontario e dell'assicurazione infortuni e RC per gli studenti. La voce 6.6 riporta invece la quota pagata dal personale docente e ATA per l'assicurazione infortuni e RC. Il programma annuale 2022 ha sofferto di alcune imprecisioni nelle previsioni come già ampiamente descritto al Consiglio di Istituto al momento dell'approvazione delle variazioni di bilancio, in particolare modo per quanto riguarda i contributi delle famiglie. La voce 6.10 non era prevista nel programma annuale 2022 e contempla i contributi provenienti dal c/c postale versati nel corso della prima parte del 2022 dalle famiglie per i corsi e gli esami per il conseguimento delle certificazioni linguistiche, uscite didattiche e varie. Quest'ultima parte è stata oggetto di delibera del consiglio di istituto.

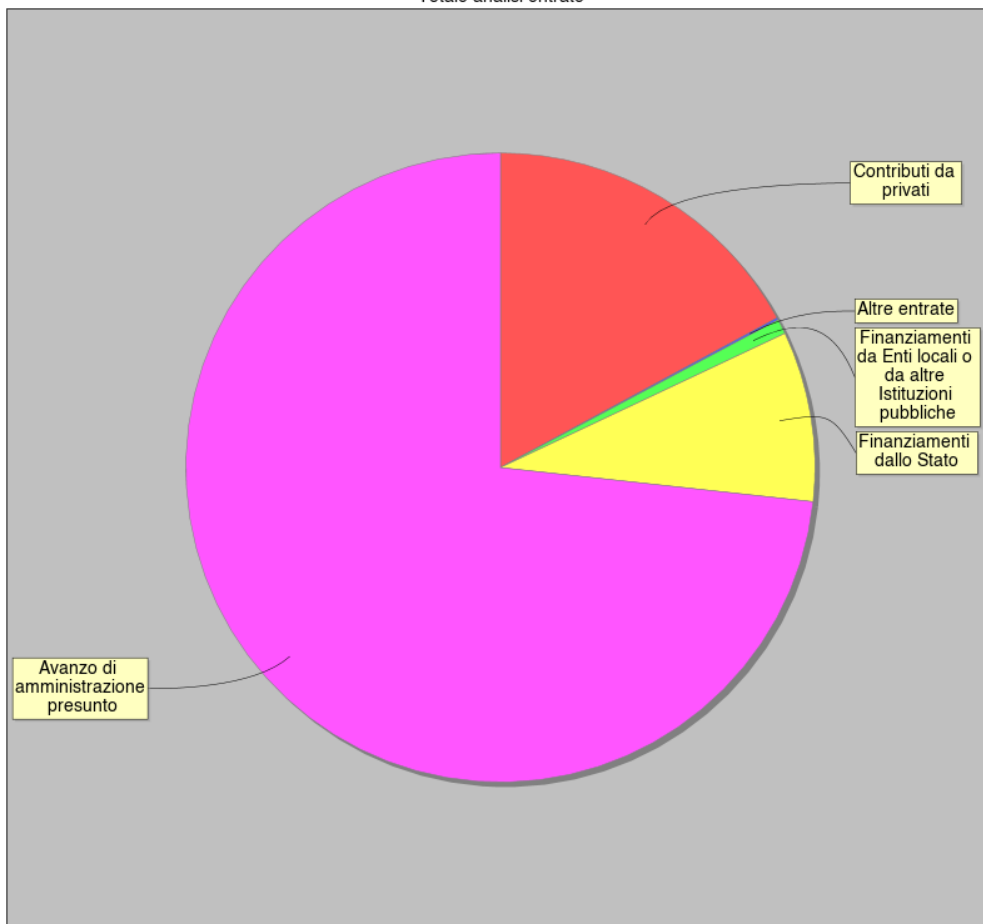
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	836,40	836,40	836,40	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	836,36	836,36	836,36	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	537.837,29
Finanziamenti dallo Stato	64.206,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.611,86
Contributi da privati	125.566,50
Altre entrate	836,40



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
- 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	411.984,25	144.819,06	35,15 %
P. Progetti	204.543,15	60.124,53	29,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.303,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	617.831,06	204.943,59	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	204.943,59	

il prospetto finanziario complessivo delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022 è riportato nel modello H-bis.
Dal mod.H bis al 31/12/2022 risulta pari ad € 116.227,25



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC LICEO - S. QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25(ORD)-VIA COLOMBO E CAPROTTI(SUCC) C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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	359.651,13	52.333,12	411.984,25	144.819,06	119.729,22	25.089,84	267.165,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.000,00	10.442,90	47.442,90	13.970,77	10.259,78	3.710,99	33.472,13
	2	Funzionamento amministrativo	37.500,00	598,82	38.098,82	21.920,15	21.434,50	485,65	16.178,67
	3	Didattica	208.967,52	31.987,13	240.954,65	95.928,04	75.993,74	19.934,30	145.026,61
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	67.478,67	5.645,27	73.123,94	6.858,20	6.415,20	443,00	66.265,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	3.659,00	8.659,00	6.141,90	5.626,00	515,90	2.517,10
	6	Attività di orientamento	3.704,94	0,00	3.704,94	0,00	0,00	0,00	3.704,94

Per ogni attività e progetto è stato predisposto il modello I il quale descrive l'evoluzione della spesa per arrivare alla determinazione dell'economia.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	109.094,64	95.448,51	204.543,15	60.124,53	36.071,68	24.052,85	144.418,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	90.494,64	89.833,74	180.328,38	52.241,74	28.734,96	23.506,78	128.086,64
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.000,00	4.964,77	20.964,77	7.222,79	6.736,72	486,07	13.741,98
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.600,00	650,00	3.250,00	660,00	600,00	60,00	2.590,00

Per ogni attività e progetto è stato predisposto il rendiconto mod. I (vedi allegati) il quale descrive l'evoluzione della spesa, dalla previsione iniziale alla determinazione delle economie.

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	1.303,66	0,00	1.303,66	0,00	0,00	0,00	1.303,66
	98	Fondo di riserva	1.303,66	0,00	1.303,66	0,00	0,00	0,00	1.303,66

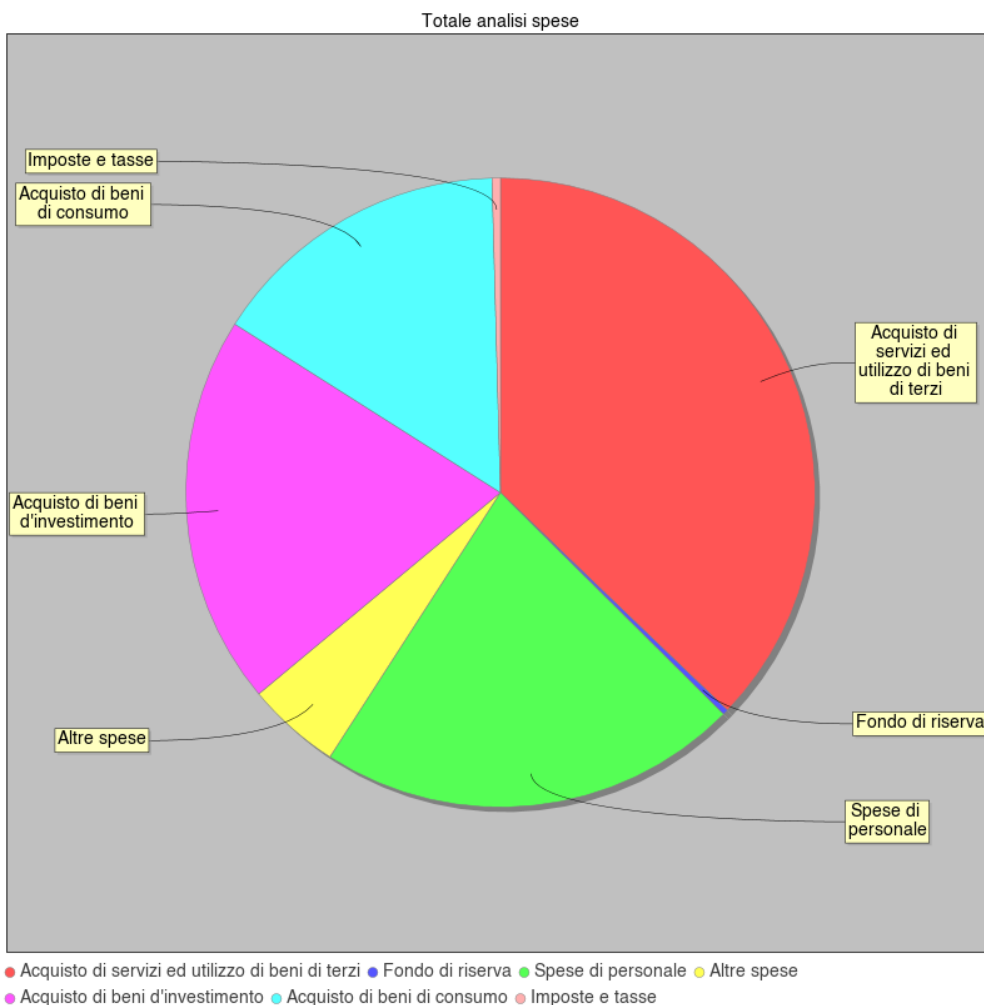


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC LICEO - S. QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25(ORD)-VIA COLOMBO E CAPROTTI(SUCC) C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 1.303,66 e può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l'esercizio finanziario 2022 non è stato necessario utilizzare tale somma.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	154.218,81
Acquisto di beni di consumo	69.601,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	245.057,80
Acquisto di beni d'investimento	87.432,53
Altre spese	24.414,09
Imposte e tasse	33.256,58
Oneri straordinari e da contenzioso	245,90
Rimborsi e poste correttive	2.300,00
Fondo di riserva	1.303,66





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.

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.

Dal mod.H bis al 31/12/2022 risulta pari ad € 116.227,65.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Tra gli indicatori sopra riportati alcuni sono interessanti per ricavare informazioni circa l'attività finanziaria:

Indice di dipendenza finanziaria: indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

Indice di autonomia finanziaria: indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.



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
PC LICEO - S. QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25(ORD)-VIA COLOMBO E CAPROTTI(SUCC) C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

Indice incidenza residui passivi: indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.



5. Conclusioni

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2022 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2022.

MAGENTA, **03-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Geom. Mulinello Vincenzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Donata Barbaglia