



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo di Zanica sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2022-31/12/2022.

Il Conto Consuntivo 2022 è predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2022. 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 dal Dirigente Scolastico, 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.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n.129 del 28/0/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche).

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 il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

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 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12.01.2023 provvedimento n81 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nel corso dell'anno finanziario 2022 si è tentato di supportare la formazione del personale scolastico sulle pratiche d'Ufficio in tutti i settori, implementare l'uso di piattaforme e del sito dell'Istituto scolastico, attraverso la consulenza di un webmaster esterno, potenziare le modalità comunicative intra e interscolastiche a distanza; ci si è orientati su una formazione dei docenti su alcuni temi importanti come la didattica innovativa, garantendo la presenza di personale esperto; sui temi degli alunni con BES, sulla lettura delle diagnosi e la predisposizione di documenti individualizzati e personalizzati, sulla gestione dei Gruppi di lavoro operativi previsto dal D.Lgs 66/17. Importante la formazione sulla sicurezza e la presenza di figure specialistiche come RSPP e Medico Competente nominato nell'Istituto.

Si è dato ampio importanza alla collaborazione con le reti scolastiche e di ambito e le agenzie del territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, progetti di solidarietà gruppi di volontariato, associazioni sportive...). Importante le azioni legate ai progetti di ampliamento dell'offerta curricolare come i corsi di giornalino, teatro, recupero e potenziamento in preparazione dell'esame finale del primo ciclo, il contrasto alla dispersione scolastica con progetti mirati, per i quali ci si è avvalsi delle risorse arrivate alla scuola dopo l'emergenza legata alla pandemia e la partecipazione ai PON per le reti scolastiche cablate e il digital board.

Ancora significativi gli investimenti per gli interventi sulle misure di prevenzione Anticovid, che hanno riguardato sia l'acquisto di materiali che la formazione e l'informazione di tutto il personale scolastico.

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

- la comunicazione e l'informazione sulle regole legate all'emergenza pandemica
- la condivisione delle scelte educative e inclusive con il corpo docente, personale scolastico e utenza
- la prevenzione e il contrasto alla dispersione scolastica attraverso progetti di recupero pomeridiani e l'attivazione di laboratori pomeridiani espressivi-creativi-di potenziamento di competenze linguistiche e comunicative
- implementazione degli apprendimenti di ed. civica in particolare sui temi del digitale, dell'emergenza climatica, della tutela dell'ambiente e la formazione sulle scuole Green e sugli orti scolastici
- l'innovazione nella didattica e la formazione dei docenti e di tutto il personale
- la redazione di documenti chiari, leggibili, legati alla gestione delle classi difficili che potessero essere aiuto e guida nei casi affrontati durante la quotidianità scolastica
- l'accompagnamento dal punto di vista relazionale, affettivo, psicologico, punto di riferimento sia per i docenti che per gli alunni e le famiglie, grazie a figure esterne (psicologhe).
- Specifici progetti di tutoraggio didattico o relazionale affettivo nelle scuole primarie e secondarie
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento, l'utilizzazione di progetti che possano far sperimentare gli alunni compiti di reali competenze.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani

progetto contenute nel Programma Annuale 2022 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.

Importanti le scelte educative dell'Istituto, sulle quali la Scuola fonda la sua identità e opera perché siano giustificazione e criterio di scelta delle concrete iniziative promosse:

- la tutela dei diritti dei minori, il benessere e il contrasto alla dispersione scolastica;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curriculum in chiave innovativa
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendimento come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- la collaborazione con il territorio;

i temi dell'educazione alla cittadinanza attiva e consapevole, il potenziamento delle competenze comunicative e linguistiche legate alla scrittura e alla comprensione del testo.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie. 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:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche sono state sospese o svolte sul territorio.
- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni.

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;
- cominciare a predisporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro, a cura delle F.S.PTof e dello Staff del Dirigente. L'attività educativa e didattica si articola in Progetti. Qualsiasi attività svolta nel singolo plesso è comunque seguita dal referente di plesso come punto di riferimento prioritario.

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.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo 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.

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.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	348.218,63	Programmazione definitiva	313.022,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 35.196,25
Accertamenti	217.513,82	Impegni	279.023,80	<i>Disavanzo di competenza</i> 61.509,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				136.419,59
Riscossioni competenza residui (B)	240.723,81	Pagamenti competenza residui (C)	268.309,35	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				108.834,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	30.589,87	Somme rimaste da pagare (F)	38.846,08	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -8.256,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	12.227,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	362,86	
Totale residui attivi (I=E+G)	42.817,10	Totale residui passivi (L=F+H)	39.208,94	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 3.608,16



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	173.906,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	65.663,21	65.663,21	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.625,95	47.403,27	154,78 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	76.180,20	93.953,10	123,33 %
6. Contributi da privati	900,00	9.280,50	1.031,17 %
8. Rimborsi e restituzione somme	642,88	642,88	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	0,00	300,00	0,00 %
12. Altre entrate	300,00	270,86	90,29 %
Totale Entrate	348.218,63	217.513,82	
Disavanzo di competenza		61.509,98	
	Totale a pareggio	279.023,80	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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	173.906,42	-0,03	173.906,39
	2	Vincolato	151.243,77	0,00	151.243,77
	1	Non vincolato	22.662,65	-0,03	22.662,62

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	65.663,21	65.663,21	64.233,00	1.430,21	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	65.663,21	65.663,21	64.233,00	1.430,21	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	16.921,49	30.625,95	47.403,27	38.403,27	9.000,00	-16.777,32
	1	Dotazione ordinaria	16.921,49	16.921,49	16.729,63	16.729,63	0,00	191,86
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.350,30	525,15	525,15	0,00	825,15
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	3.481,19	3.947,63	3.947,63	0,00	-466,44
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.872,97	26.200,86	17.200,86	9.000,00	-17.327,89

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	22.480,20	76.180,20	93.953,10	74.293,44	19.659,66	-17.772,90
	4	Comune vincolati	22.480,20	76.180,20	93.953,10	74.293,44	19.659,66	-17.772,90

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	400,00	900,00	9.280,50	8.780,50	500,00	-8.380,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	398,00	398,00	0,00	-398,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	0,00	6.032,50	6.032,50	0,00	-6.032,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00	666,00	666,00	0,00	-666,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	-150,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	400,00	900,00	1.374,00	874,00	500,00	-474,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	-660,00

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	642,88	642,88	642,88	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	642,88	642,88	642,88	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	300,00	270,86	270,86	0,00	29,14
	1	Interessi	0,00	0,00	0,03	0,03	0,00	-0,03
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	300,00	270,83	270,83	0,00	29,17

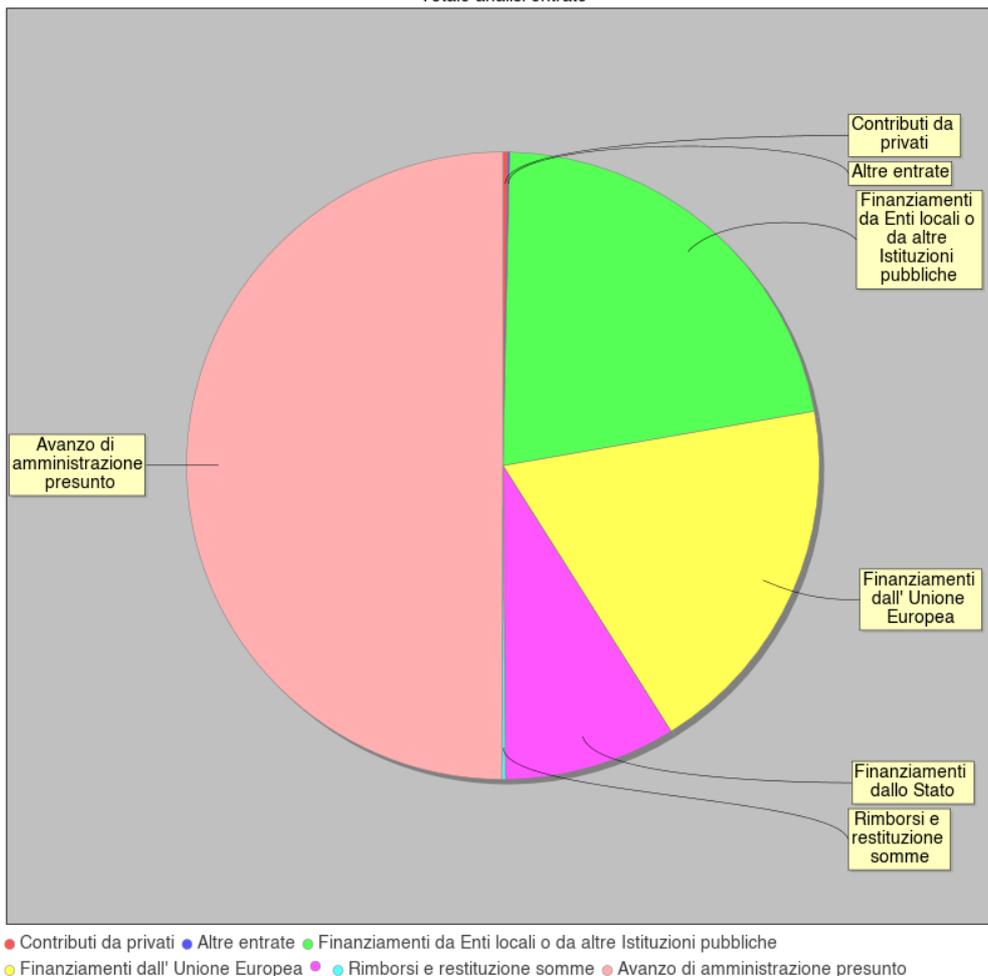
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	173.906,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	65.663,21
Finanziamenti dallo Stato	30.625,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	76.180,20
Contributi da privati	900,00
Rimborsi e restituzione somme	642,88
Altre entrate	300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

Totale analisi entrate





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	225.381,44	198.186,93	87,93 %
P. Progetti	87.340,94	80.836,87	92,55 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	313.022,38	279.023,80	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		279.023,80	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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	132.638,44	92.743,00	225.381,44	198.186,93	170.933,60	27.253,33	27.194,51
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.579,55	7.826,04	36.405,59	33.033,70	23.715,08	9.318,62	3.371,89
	2	Funzionamento amministrativo	27.280,99	0,00	27.280,99	13.456,68	12.823,84	632,84	13.824,31
	3	Didattica	76.349,56	82.838,62	159.188,18	150.206,55	133.245,68	16.960,87	8.981,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.650,00	1.650,00	1.490,00	1.149,00	341,00	160,00
	6	Attività di orientamento	428,34	428,34	856,68	0,00	0,00	0,00	856,68

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	79.107,02	8.233,92	87.340,94	80.836,87	69.244,12	11.592,75	6.504,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	32.352,20	0,00	32.352,20	30.891,30	30.891,30	0,00	1.460,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.747,80	0,00	32.747,80	32.723,57	28.572,68	4.150,89	24,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.007,02	8.233,92	22.240,94	17.222,00	9.780,14	7.441,86	5.018,94

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		11.646,76
Acquisto di beni di consumo		151.036,93
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		89.283,09
Acquisto di beni d'investimento		59.755,60
Altre spese		1.000,00



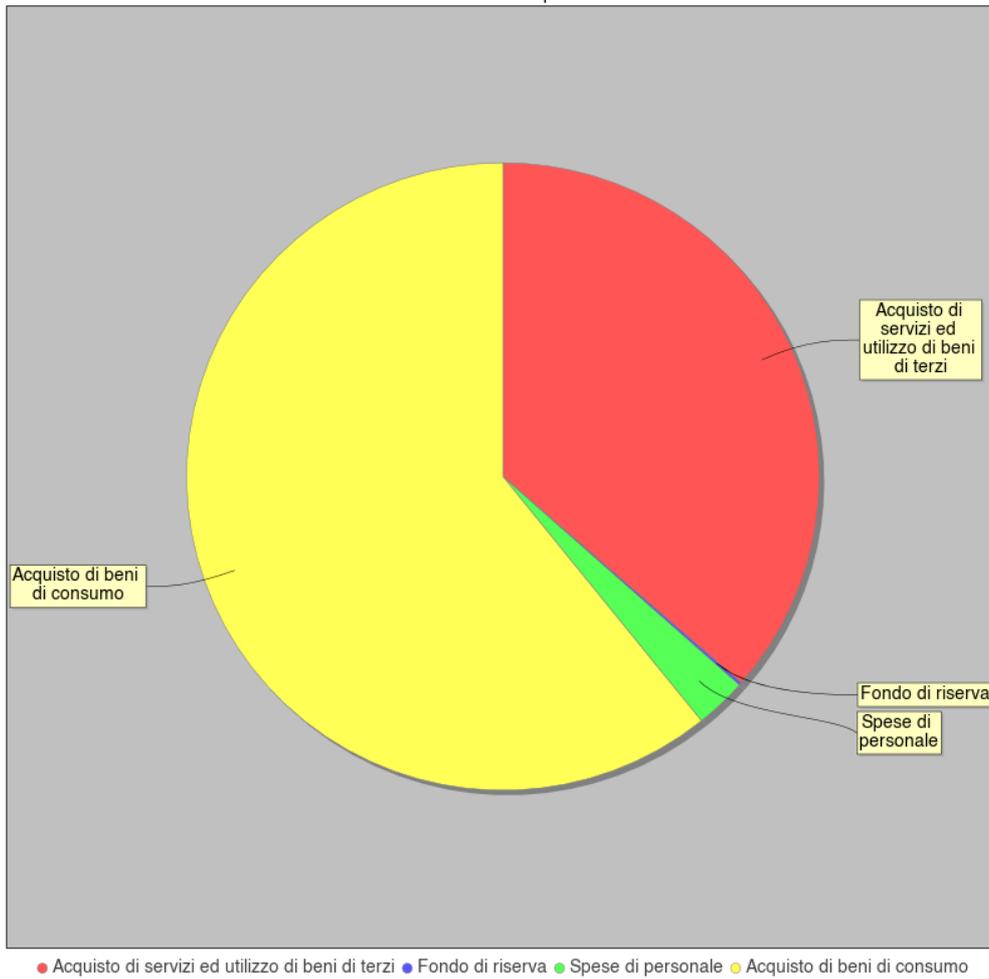
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

Fondo di riserva

300,00

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.



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 ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q



5. Conclusioni

ZANICA, **02-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Giovanna Pizzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia dott.ssa PERRI