



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riassume 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 16/12/2021 con provvedimento n. 134 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	146.453,56	Programmazione definitiva	123.369,71	<i>Disp. fin. da programmare</i> 23.083,85
Accertamenti	38.650,37	Impegni	52.017,53	<i>Disavanzo di competenza</i> 13.367,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				113.473,00
Riscossioni competenza residui (B)	38.449,34	Pagamenti competenza residui (C)	56.119,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				95.802,75
Somme rimaste da riscuotere (E)	7.301,00	Somme rimaste da pagare (F)	10.958,20	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -3.657,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.290,48	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	9.591,48	Totale residui passivi (L=F+H)	10.958,20	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -1.366,72

La tabella sopra indicata riporta gli importi indicati nel modello "H" del Conto Consuntivo E.F.2022.

Si precisa che l'importo dei Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) corrisponde al saldo da ricevere per il progetto FESRPON-EM-2020-320.

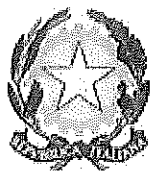


3. Conto Finanziario

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	107.803,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	8.301,00	8.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.687,50	27.687,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75,86	75,86	100,00 %
6. Contributi da privati	2.250,00	2.250,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	336,00	336,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	146.453,56	38.650,37	
Disavanzo di competenza		13.367,16	
Totale a pareggio		52.017,53	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

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	83.224,06	24.579,13	107.803,19
	2	Vincolato	49.218,23	-346,31	48.871,92
	1	Non vincolato	34.005,83	24.925,44	58.931,27

Le variazioni in aumento/diminuzione al programma annuale 2022 scaturiscono dalla differenza fra l'Avanzo di Amministrazione presunto inserito nel Programma Annuale e.f. 2022 e l'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2021 indicato nel Conto Consuntivo e.f.2021.

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	8.301,00	8.301,00	1.000,00	7.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	8.301,00	8.301,00	1.000,00	7.301,00	0,00

Gli importi sopra indicati si riferiscono ai Fondi PNRR incassati (€1.000,00) per l'innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022, ed all'importo accertato di €7.301,00 corrispondente alla cifra assegnata per il progetto PNRR M1C1 - Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.633,33	27.687,50	27.687,50	27.687,50	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.633,33	11.849,37	11.849,37	11.849,37	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	15.838,13	15.838,13	15.838,13	0,00	0,00

Gli importi della dotazione ordinaria sono pari a quanto erogato dal MIM per il funzionamento amm.vo/didattico.

Gli importi inseriti nell'aggregato 3,6 corrispondono alle assegnazioni per il supporto psicologico, per l'accoglienza alunni ucraini, per il DL 21/2022 e per il DL 115/2022.

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	75,86	75,86	75,86	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	75,86	75,86	75,86	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

L'importo sopra indicato è pari a quanto erogato dall'IIS Scarabelli di Imola per il piano in rete dedicato alla formazione dei docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00

la somma sopra indicata corrisponde a quanto versato dagli alunni corsisti per assicurazione/progetti a.s. 2021/22

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	336,00	336,00	336,00	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	336,00	336,00	336,00	0,00	0,00

L'importo equivale alla restituzione della somma al Comune di Casalfiumanese per errato versamento sul ns. conto corrente.

12 - Altre entrate

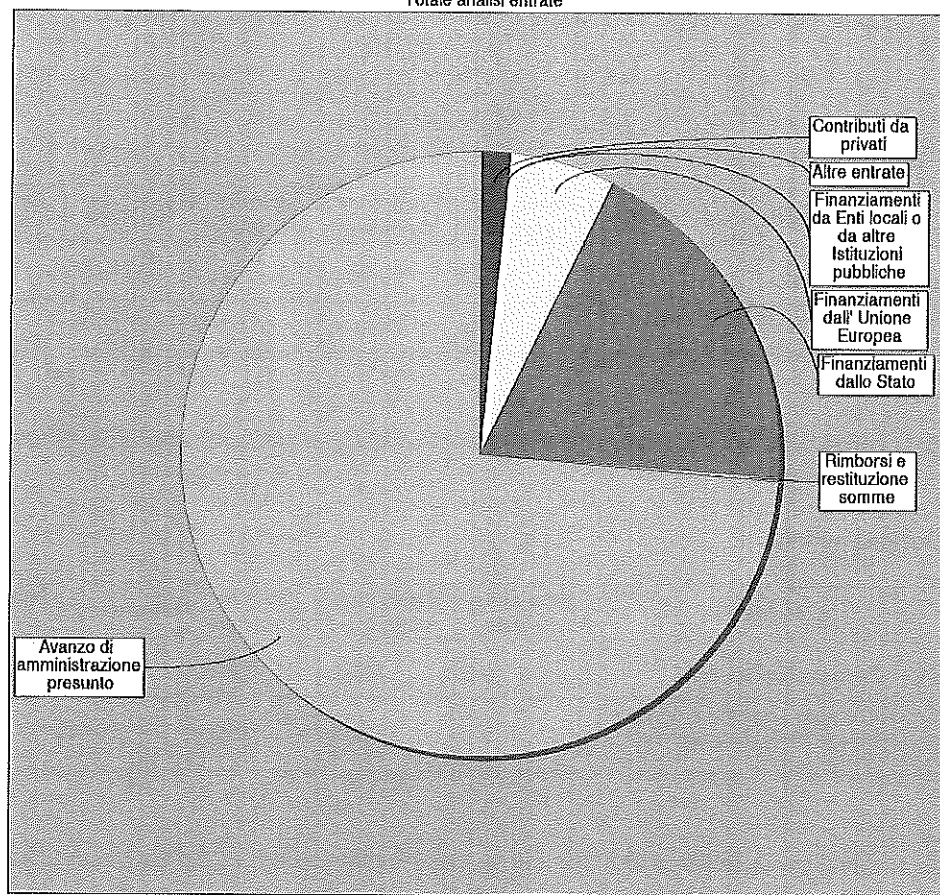
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

l'importo corrisponde agli interessi maturati sul conto di T.U.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	107.803,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	8.301,00
Finanziamenti dallo Stato	27.687,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75,86
Contributi da privati	2.250,00
Rimborsi e restituzione somme	336,00
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



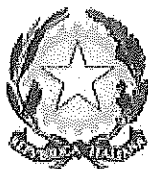
● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
○ Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	78.524,94	34.522,32	43,96 %
P. Progetti	44.792,89	17.495,21	39,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	51,88	0,00	0,00 %
Totale Spese	123.369,71	52.017,53	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		52.017,53	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	58.202,19	20.322,75	78.524,94	34.522,32	31.533,32	2.989,00	44.002,62
	2	Funzionamento amministrativo	21.800,00	16.161,75	37.961,75	15.080,25	12.091,25	2.989,00	22.881,50
	3	Didattica	36.402,19	4.161,00	40.563,19	19.442,07	19.442,07	0,00	21.121,12

In questi aggregati sono confluite le spese amministrative e didattiche impegnate nell'E.F.2022, così distinte:

Amministrative:assicurazione ad alunni e personale, pacchetti softwares, materiale cancelleria, noleggio fotocopiatori, materiale pronto soccorso, toner, amministratore di sistema, spese bancarie, etc.

Didattiche: materiale acquistato con risorse ex art.58 D.L.73/2021, ex art.1 L.234/2021, ex art.36 D.L.21/2022

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.216,04	18.576,85	44.792,89	17.495,21	9.526,01	7.969,20	27.297,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.451,00	2.952,00	15.403,00	3.060,69	1.974,89	1.085,80	12.342,31
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.765,04	12.401,00	21.166,04	9.564,00	5.904,00	3.660,00	11.602,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	3.223,85	8.223,85	4.870,52	1.647,12	3.223,40	3.353,33

In questa tabella sono inseriti gli impegni per Progetti finanziati dagli Enti/Associazioni, per la formazione, per l'Ampliamento dell'offerta formativa, per la Sicurezza, per servizi acquisiti con parte delle risorse ex art. 39bis D.L. 115/2022.

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	51,88	0,00	51,88	0,00	0,00	0,00	51,88
	98	Fondo di riserva	51,88	0,00	51,88	0,00	0,00	0,00	51,88

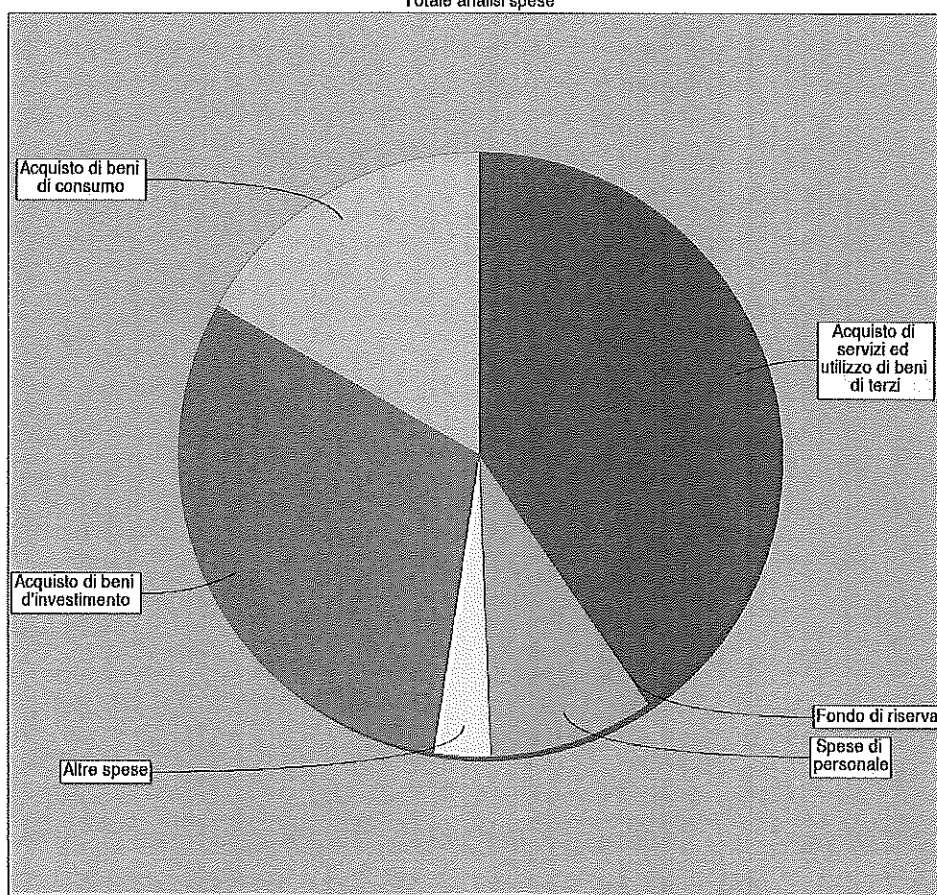
Il Fondo di Riserva non è stato impiegato in questo E.F.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.210,62
Acquisto di beni di consumo	30.247,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	62.044,34
Acquisto di beni d'investimento	21.450,19
Altre spese	2.560,01
Rimborsi e poste correttive	1.805,06
Fondo di riserva	51,88

Totale analisi spese



● 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



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 confluiscono:

fondi accertati ma non impegnati (Animatore Digitale, Supporto psicologico, risorse accoglienza Ucraini);

fondi accantonati in attesa di accreditamento fondi specifici (saldo FESR, PNRR);

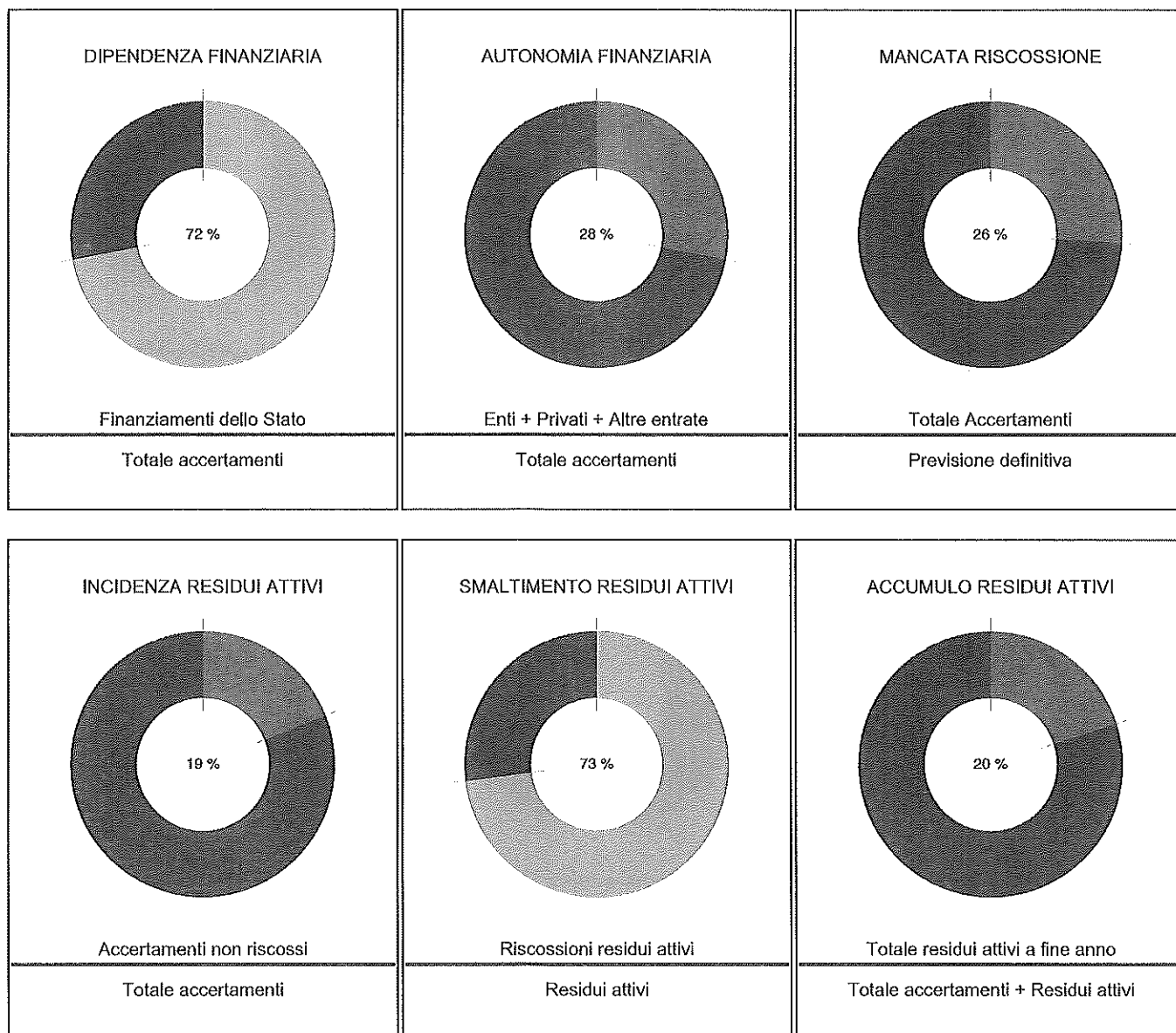
fondi accantonati in attesa di eventuali future destinazioni



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

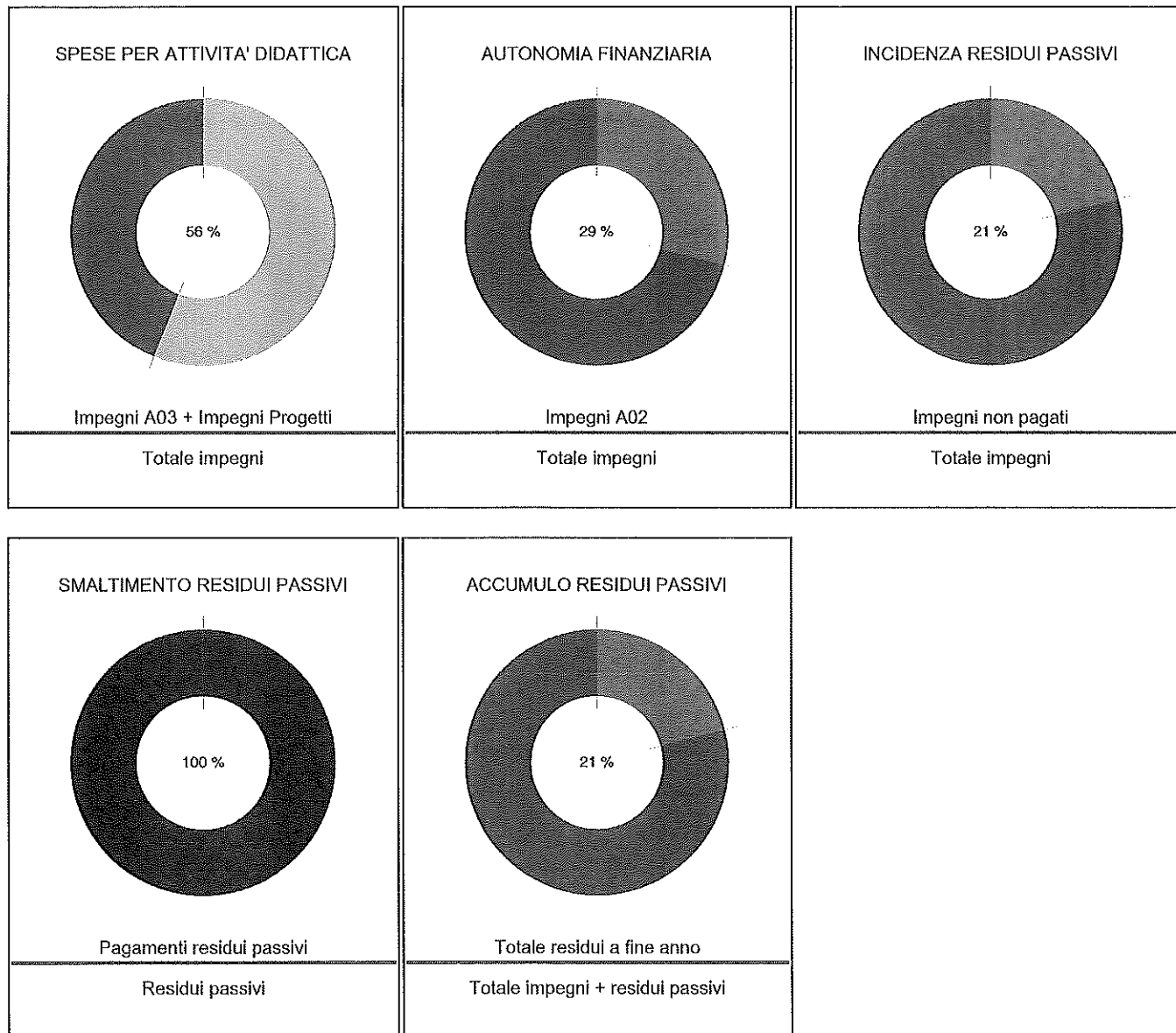
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N



5. Conclusioni

Per quanto concerne le spese impegnate nell'E.F. 2022, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture ed i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile E.F. 2022;
- La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. della somma di € 1.000,00 (mandati imputati nel Funzionamento Amministrativo A2-1). L'importo è stato regolarmente restituito con apposita reversale entro il 31/12/2022;
- Gli incassi relativi ai versamenti degli alunni sono stati impegnati per il pagamento della quota assicurativa.
- E' stata presentata nei termini la Certificazione Unica 2023 redditi 2022. Nel mese di luglio 2022 è stato presentato il 770.2022 per i redditi 2021.

Si fa presente che l'anno 2022 ha risentito degli effetti dello stato di emergenza causato dal COVID-19 anche se in maniera meno rigida. Solo in questo anno scolastico si sta provvedendo alla ripresa sia didattica che organizzativa in modo più regolare.

Anche nel 2022 vi sono state assegnazioni da parte del MIM di fondi per emergenza Covid. Essi sono stati impegnati per acquisti ad esso specifici (acquisto materiale igienico sanitario, materiale informatico, etc) . Per tali fondi sono state create nuove schede finanziarie (A.3.3- A.3.4- A.3.5 - A.3.6 - P.4.2):

Scheda A.3.3 RISORSE ex ART. 58, c.4, D.L. 73/2021	€ 14.950,45	totalmente impegnate
Scheda A.3.4 RISORSE ART.1, c.697, L. 234/2021	€ 1.314,41	totalmente impegnate
Scheda A.3.5 RISORSE ACCOGL. ALUNNI UCRAINI	€ 8.200,00	NON impegnate
Scheda A.3.6 RISORSE ex ART. 36, c.2, D.L. 21/2022	€ 3.175,73	totalmente impegnate
Scheda P.4.2 RISORSE ex ART.39BIS D.L.115/2022	€ 3.147,99	impegnato per € 3.015,00

Si specifica che per la Scheda P.4.2 RISORSE ex ART.39BIS D.L.115/2022 l'economia di € 132,99 è confluita nell'avanzo di amm.ne per essere poi riportata nella scheda specifica del programma annuale e.f. 2023.

Lo stato di emergenza dei precedenti anni, ha condizionato anche la programmazione e le attività nel 2022. Infatti non stati attivati progetti specifici, le spese relative alla sicurezza sono aumentate e le spese per le attività amministrative/didattiche generiche sono più basse, rispetto i precedenti anni pre-covid, poichè vi è stato l'utilizzo dei fondi specifici erogati dal Ministero per l'organizzazione e la riduzione dei danni della pandemia sulla popolazione scolastica e sul personale.

Premesso che

- la gestione dell'esercizio finanziario 2022 è stata condotta con regolarità e in ottemperanza alle disposizioni vigenti;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità;

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2022 non sono state operate gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questo Istituto scolastico, si sottopone il Conto Consuntivo, corredato dalla presente relazione, al Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IMOLA, 14-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Data di stampa: 15-03-2023 16:06



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 1 BOLOGNA-IMOLA-CASTEL S.P
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

~~Maria Pezzella~~

Prof.ssa Laura Santoriello

IMOLA, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Pezzella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Laura Santoriello

