



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 15/02/2022 con provvedimento n. 58 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 | 833.754,21 | Programmazione definitiva | 829.034,91 | Disp. fin. da programmare 4.719,30 |
| Accertamenti | 254.379,09 | Impegni | 392.586,35 | Disavanzo di competenza 138.207,26 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A) | | | | 214.362,11 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 245.220,13 | Pagamenti competenza residui (C) | 394.689,75 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C) | | | | 64.892,49 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 135.919,01 | Somme rimaste da pagare (F) | 0,00 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 135.919,01 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 221.927,82 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 357.846,83 | Totale residui passivi (L=F+H) | 0,00 | Residui Attivi - Residui Passivi 357.846,83 |



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 | 579.375,12 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 96.239,75 | 96.239,75 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 2.900,00 | 2.900,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 55.239,30 | 55.239,30 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 833.754,21 | 254.379,09 | |
| Disavanzo di competenza | | 138.207,26 | |
| Totale a pareggio | | 392.586,35 | |



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 | 579.375,12 | 0,00 | 579.375,12 |
| | 2 | Vincolato | 527.734,84 | 0,00 | 527.734,84 |
| | 1 | Non vincolato | 51.640,28 | 0,00 | 51.640,28 |

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 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 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 | 12.064,99 | 96.239,75 | 96.239,75 | 79.938,75 | 16.301,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 12.064,99 | 18.591,17 | 18.591,17 | 18.591,17 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 77.648,58 | 77.648,58 | 61.347,58 | 16.301,00 | 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 | 2.900,00 | 2.900,00 | 2.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 2.900,00 | 2.900,00 | 2.900,00 | 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 | 4,50 | 55.239,30 | 55.239,30 | 35.621,29 | 19.618,01 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 7.427,60 | 7.427,60 | 7.427,60 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 1.706,20 | 1.706,20 | 1.706,20 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 4,50 | 5.807,50 | 5.807,50 | 3,00 | 5.804,50 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 638,00 | 638,00 | 0,00 | 638,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 130,00 | 130,00 | 130,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 6.330,00 | 6.330,00 | 6.330,00 | 0,00 | 0,00 |

Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



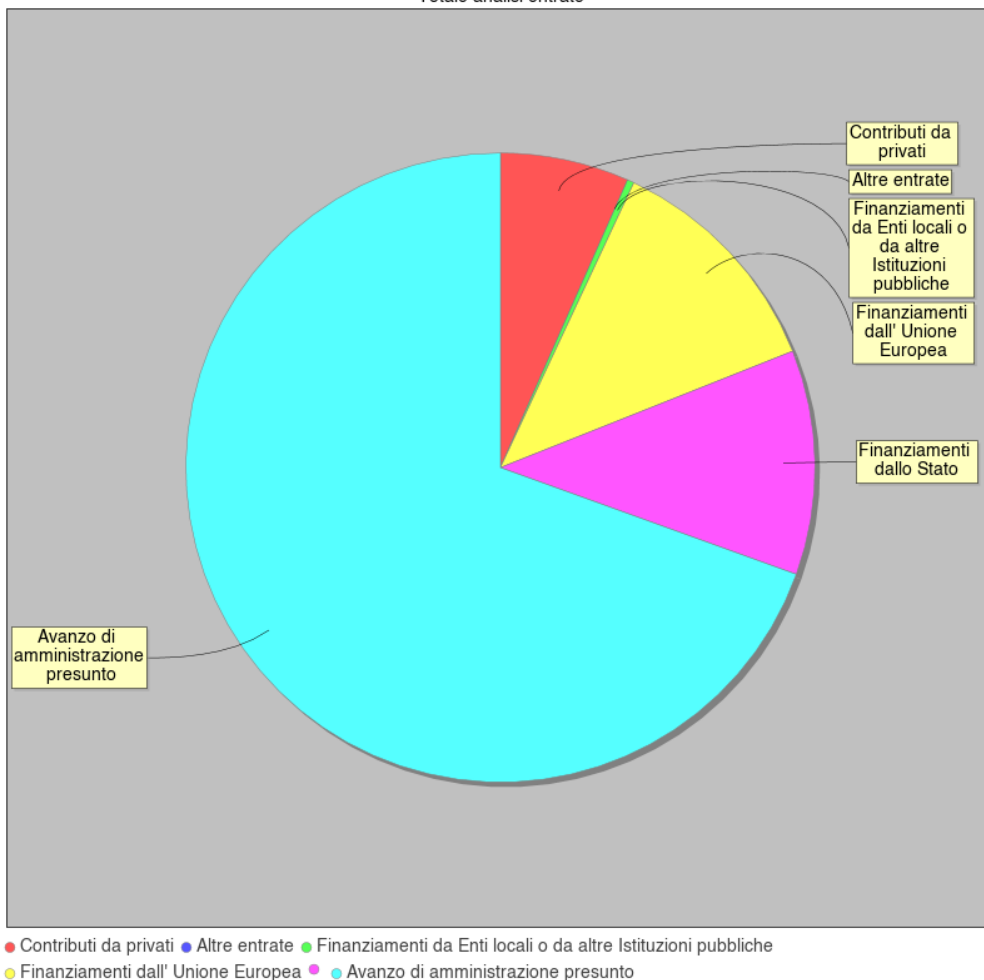
| | | | | | | | | |
|--|----|---|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | | | | | | |
| | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | 33.200,00 | 33.200,00 | 20.024,49 | 13.175,51 | 0,00 |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 579.375,12 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 100.000,00 |
| Finanziamenti dallo Stato | 96.239,75 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 2.900,00 |
| Contributi da privati | 55.239,30 |
| Altre entrate | 0,04 |

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 | 420.631,96 | 229.130,28 | 54,47 % |
| P. Progetti | 408.002,95 | 163.456,07 | 40,06 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 400,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 829.034,91 | 392.586,35 | |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 392.586,35 | |



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 | 231.851,79 | 188.780,17 | 420.631,96 | 229.130,28 | 229.130,28 | 0,00 | 191.501,68 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 42.397,70 | 78.189,08 | 120.586,78 | 80.077,00 | 80.077,00 | 0,00 | 40.509,78 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 4.144,41 | 514,48 | 4.658,89 | 4.027,25 | 4.027,25 | 0,00 | 631,64 |
| | 3 | Didattica | 178.641,18 | 108.370,41 | 287.011,59 | 143.286,03 | 143.286,03 | 0,00 | 143.725,56 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 6.668,50 | 1.706,20 | 8.374,70 | 1.740,00 | 1.740,00 | 0,00 | 6.634,70 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 354.473,52 | 53.529,43 | 408.002,95 | 163.456,07 | 163.456,07 | 0,00 | 244.546,88 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 89.621,56 | 0,00 | 89.621,56 | 6.456,68 | 6.456,68 | 0,00 | 83.164,88 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 106.025,51 | 2.825,00 | 108.850,51 | 60.500,81 | 60.500,81 | 0,00 | 48.349,70 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 6.567,07 | 6.040,00 | 12.607,07 | 6.004,00 | 6.004,00 | 0,00 | 6.603,07 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 152.259,38 | 44.664,43 | 196.923,81 | 90.494,58 | 90.494,58 | 0,00 | 106.429,23 |

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 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 |

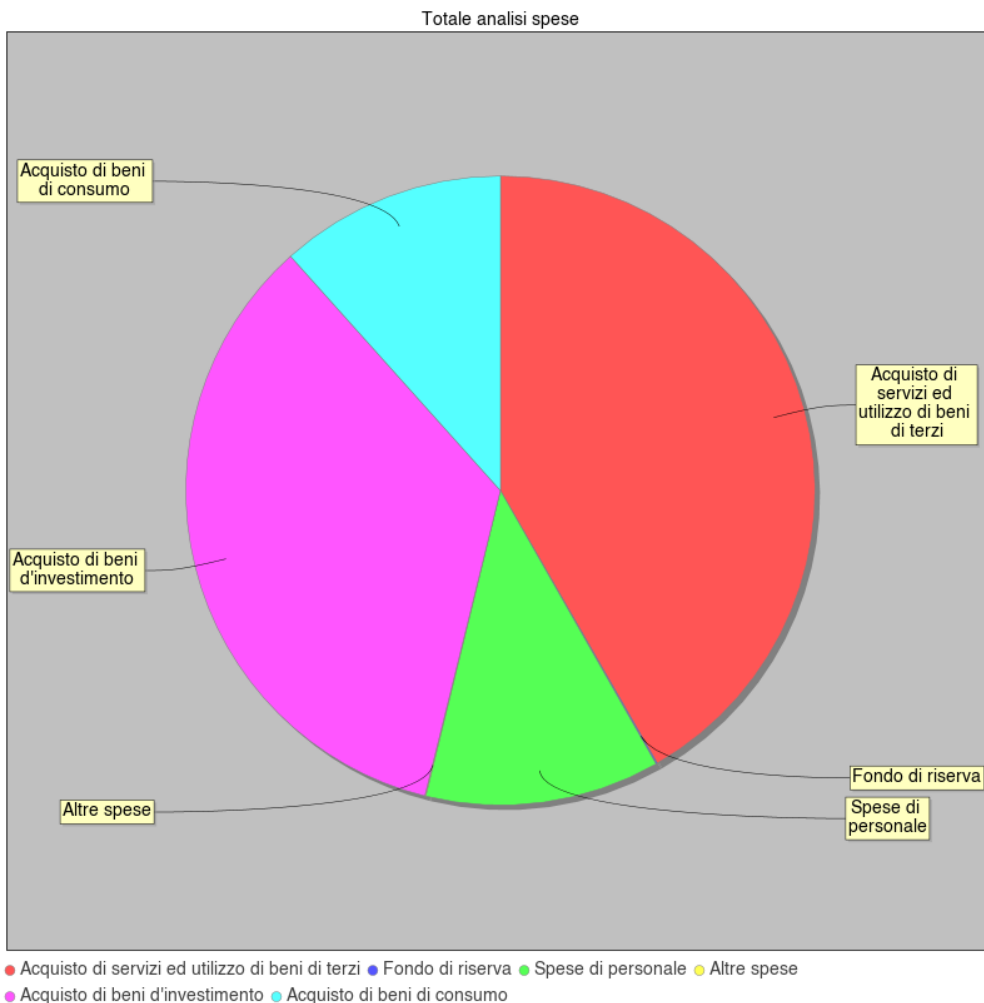
| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 96.260,49 |
| Acquisto di beni di consumo | 173.105,25 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 294.988,08 |
| Acquisto di beni d'investimento | 263.639,95 |
| Altre spese | 641,14 |

Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



Fondo di riserva

400,00



Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



05100 TERNI (TR) VIA CARRARA C.F. 80004390557 C.M. TREE00100C

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.

Sono stati accantonati in via prudentiale in questo aggregato 4.719,30€ a fronte di Residui Attivi di competenza statale del 2015 e 2017, non ancora saldati.

Data di stampa: 04-03-2023 12:34



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

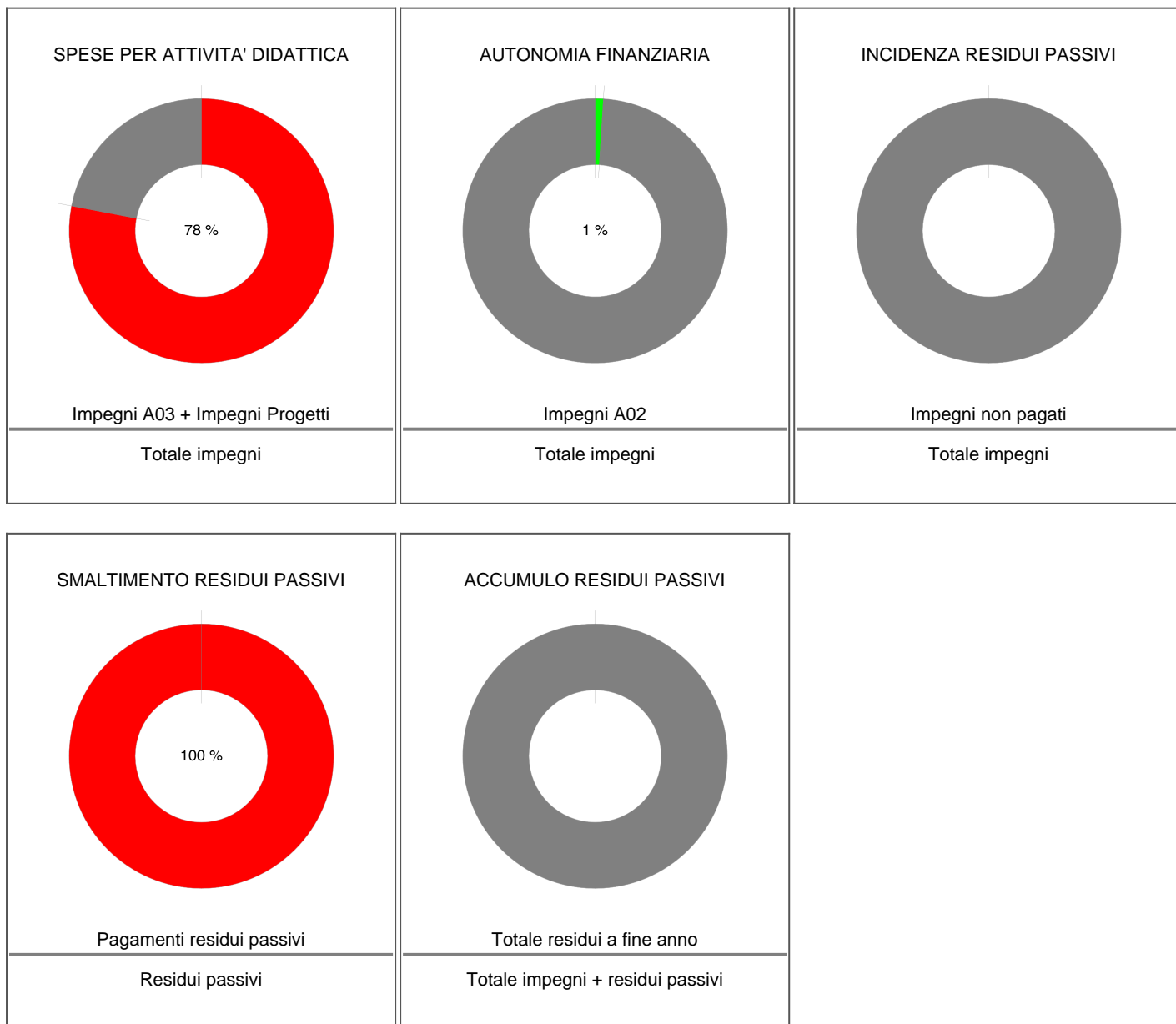
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 per l'Umbria

EE D.D. TERNI "G.MAZZINI"

05100 TERNI (TR) VIA CARRARA C.F. 80004390557 C.M. TREE00100C

TREE00100C - ABE2748 - **REGISTRO PROTOCOLLO 0001313 - 14/03/2023 - VI.3 - I**

Firmato digitalmente da LUISELLA ADA MARIGLIANI



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 800,00 è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 40 del 12/12/2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti; viceversa è stato regolarmente presentato il modello 770/2022 relativo ai redditi 2021;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali per l'anno 2022 è così rappresentato:

PRIMO TRIMESTRE 2022: -9,29

SECONDO TRIMESTRE 2022: -12,45

TERZO TRIMESTRE 2022: -19,00

QUARTO TRIMESTRE 2022: -0,21

INTERO ANNO 2021: -12,35

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

TERNI, **04-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Giorgio Angeli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Luisella Ada Marigliani