



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 15/02/2021 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, la Dirigente Scolastica ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che si descrivono di seguito.

L'inizio dell'anno scolastico 2022/23 è stato caratterizzato dall'avvicendamento di una nuova Dirigente scolastica e un nuovo DSGA pertanto, nei mesi da settembre a dicembre 2022, si è proseguito il lavoro impostato negli anni precedenti. Occorre sottolineare che l'avvicendamento del DS si è reso necessario a causa del decesso del titolare avvenuto in data 16 settembre, tale circostanza ha comportato la necessità di ricostruire e portare a compimento attività e progetti precedentemente avviati.

Si è costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2021 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sulla:

- destinazione delle risorse;
- verifica dello stato di attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- gestione finanziaria in itinere;
- analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Le modalità utilizzate sono consistite, nell'attenta analisi delle schede contabili e di progetto.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	635.987,81	Programmazione definitiva	629.895,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.091,86
Accertamenti	296.106,62	Impegni	387.497,42	<i>Disavanzo di competenza</i> 91.390,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				166.844,34
Riscossioni competenza residui (B)	272.573,65	Pagamenti competenza residui (C)	374.091,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				65.326,25
Somme rimaste da riscuotere (E)	157.309,72	Somme rimaste da pagare (F)	37.165,70	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 120.144,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	62.982,90	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	220.292,62	Totale residui passivi (L=F+H)	37.165,70	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 183.126,92



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	339.881,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.000,00	101.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	150.663,73	150.663,73	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.500,00	2.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.453,94	15.453,94	100,00 %
6. Contributi da privati	24.767,98	24.767,98	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.070,96	1.070,96	100,00 %
12. Altre entrate	650,01	650,01	100,00 %
Totale Entrate	635.987,81	296.106,62	
Disavanzo di competenza		91.390,80	
	Totale a pareggio	387.497,42	



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	339.881,19	0,00	339.881,19
	2	Vincolato	289.924,94	0,00	289.924,94
	1	Non vincolato	49.956,25	0,00	49.956,25

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	101.000,00	101.000,00	4.656,96	96.343,04	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	3.656,96	96.343,04	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	8.695,67	150.663,73	150.663,73	92.982,05	57.681,68	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.695,67	13.422,75	13.422,75	13.422,75	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.122,16	1.122,16	1.122,16	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	136.118,82	136.118,82	78.437,14	57.681,68	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	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	5.000,00	15.453,94	15.453,94	12.553,94	2.900,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.900,00	4.900,00	2.000,00	2.900,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.503,94	4.503,94	4.503,94	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	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	4.000,00	24.767,98	24.767,98	24.382,98	385,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.724,04	2.724,04	2.724,04	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.644,80	4.644,80	4.644,80	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.436,79	1.436,79	1.436,79	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.874,63	3.874,63	3.874,63	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	61,80	61,80	61,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.615,00	385,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.025,92	1.025,92	1.025,92	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

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	1.070,96	1.070,96	1.070,96	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.070,96	1.070,96	1.070,96	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	650,01	650,01	650,01	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	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	339.881,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	101.000,00
Finanziamenti dallo Stato	150.663,73
Finanziamenti dalla Regione	2.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.453,94
Contributi da privati	24.767,98

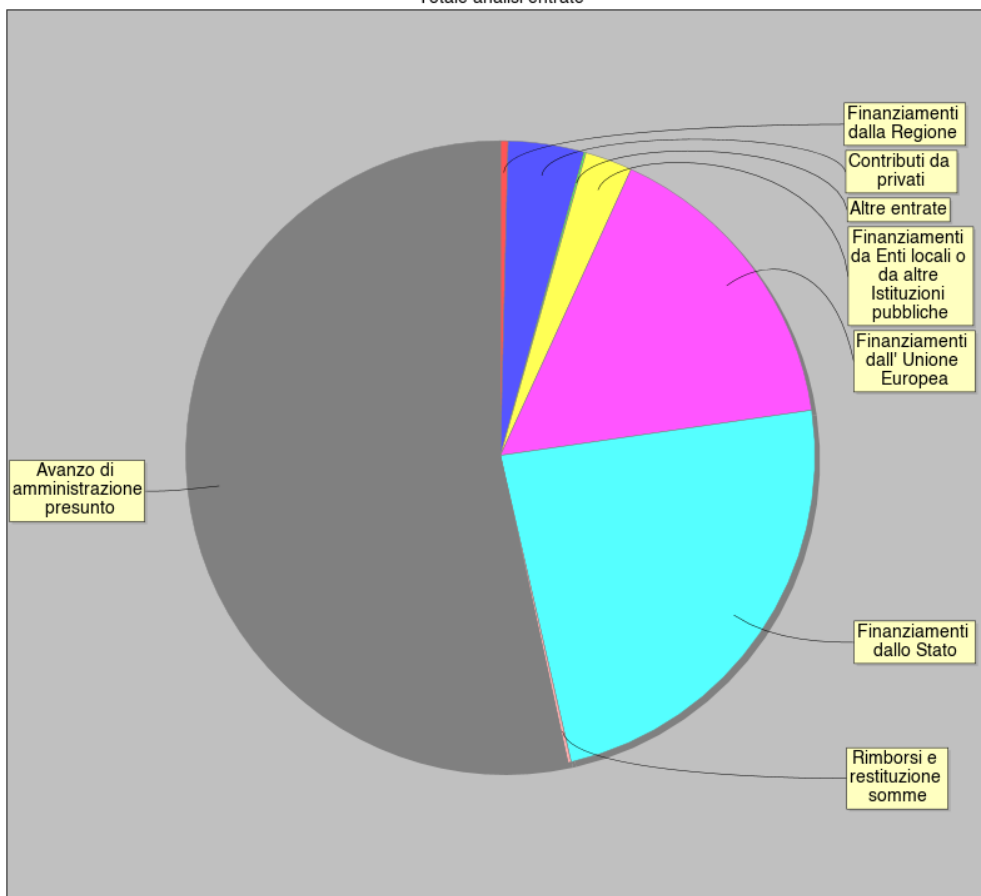


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

Rimborsi e restituzione somme	1.070,96
Altre entrate	650,01

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● 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	398.192,76	260.150,42	65,33 %
P. Progetti	231.303,19	127.347,00	55,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	629.895,95	387.497,42	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		387.497,42	



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	238.136,46	160.056,30	398.192,76	260.150,42	225.827,12	34.323,30	138.042,34
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.852,36	10.001,60	51.853,96	44.967,51	43.304,07	1.663,44	6.886,45
	2	Funzionamento amministrativo	15.615,23	25.929,05	41.544,28	24.058,24	10.890,14	13.168,10	17.486,04
	3	Didattica	159.485,72	115.742,47	275.228,19	178.535,18	159.043,42	19.491,76	96.693,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.183,15	8.140,83	27.323,98	12.589,49	12.589,49	0,00	14.734,49
	6	Attività di orientamento	2.000,00	242,35	2.242,35	0,00	0,00	0,00	2.242,35

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	112.948,54	118.354,65	231.303,19	127.347,00	124.504,60	2.842,40	103.956,19
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.747,70	22.239,74	43.987,44	27.692,28	27.692,28	0,00	16.295,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	84.707,84	92.810,97	177.518,81	91.989,32	91.489,32	500,00	85.529,49
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.000,00	0,00	4.000,00	3.615,00	3.615,00	0,00	385,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.493,00	3.303,94	5.796,94	4.050,40	1.708,00	2.342,40	1.746,54

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		202.139,04
Acquisto di beni di consumo		56.932,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		141.362,05
Acquisto di beni d'investimento		223.659,88

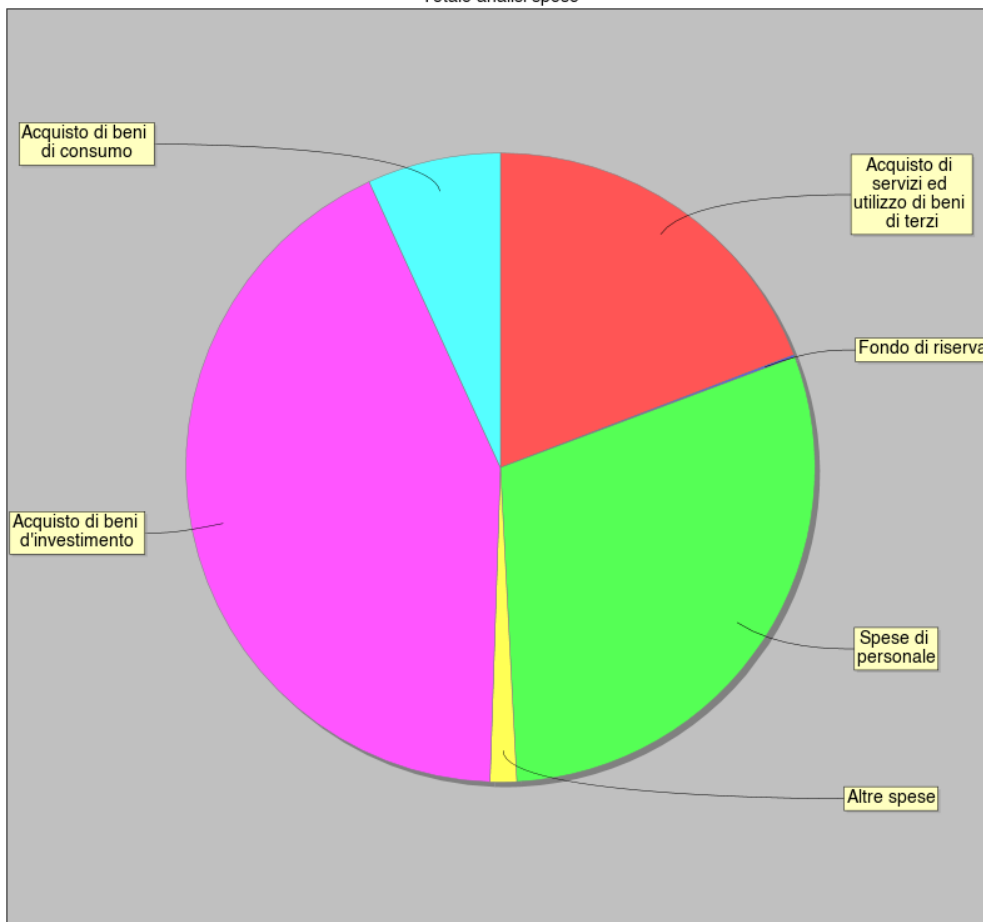


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

Altre spese	5.402,81
Fondo di riserva	400,00

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.



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
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.
40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005



5. Conclusioni

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.

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell' Istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio, si dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

GAGGIO MONTANO, 14-
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Pier Tommaso Lombardo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Emanuela Cioni