



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 13/12/2021 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio: 190.890,13

Ammontare somme riscosse

a) in conto competenza: 113.334,20

b) in conto residui: 0,00

Totale riscossioni: 113.334,20

Ammontare pagamenti eseguiti

c) in conto competenza: 126.538,75

d) in conto residui: 32.083,08

Totale pagamenti: 158.621,83

Fondo di cassa a fine esercizio: 145.602,50

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi: 13.257,64
- Residui passivi: 3.886,28

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio: 154.973,86 (*)

Note relative alla situazione amministrativa:

Nel calcolo dell'avanzo di amministrazione, occorre tener conto:

- della radiazione dell'importo di euro 19,61, in conto residui attivi (delibera Consiglio di Istituto n. 12 del 30/06/2022 - Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 8393/VI.3 del 01/07/2022);
- della radiazione dell'importo di euro 223,26, in conto residui passivi (delibera Consiglio di Istituto n. 12 del 30/06/2022 - Decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 8392/VI.3 del 01/07/2022).



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	281.583,44	Programmazione definitiva	277.063,83	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.519,61
Accertamenti	116.211,45	Impegni	126.813,23	<i>Disavanzo di competenza</i> 10.601,78
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				190.890,13
Riscossioni competenza residui (B)	113.334,20	Pagamenti competenza residui (C)	158.621,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				145.602,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.277,25	Somme rimaste da pagare (F)	2.674,48	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.602,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.980,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.211,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	13.257,64	Totale residui passivi (L=F+H)	3.886,28	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 9.371,36



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	165.371,99	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	66.451,31	66.451,31	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.370,27	24.370,27	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.519,86	18.519,86	100,00 %
6. Contributi da privati	6.870,00	6.870,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	281.583,44	116.211,45	
Disavanzo di competenza		10.601,78	
	Totale a pareggio	126.813,23	



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	104.413,08	60.958,91	165.371,99
	2	Vincolato	20.666,78	25.784,45	46.451,23
	1	Non vincolato	83.746,30	35.174,46	118.920,76

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	113.283,84	66.451,31	66.451,31	61.174,06	5.277,25	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	113.283,84	65.451,31	65.451,31	60.174,06	5.277,25	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	10.079,00	24.370,27	24.370,27	24.370,27	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.079,00	15.665,23	15.665,23	15.665,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.705,04	8.705,04	8.705,04	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	18.519,86	18.519,86	18.519,86	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	14.194,23	14.194,23	14.194,23	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.325,63	4.325,63	4.325,63	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	0,00	6.870,00	6.870,00	6.870,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.334,00	1.334,00	1.334,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.036,00	3.036,00	3.036,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

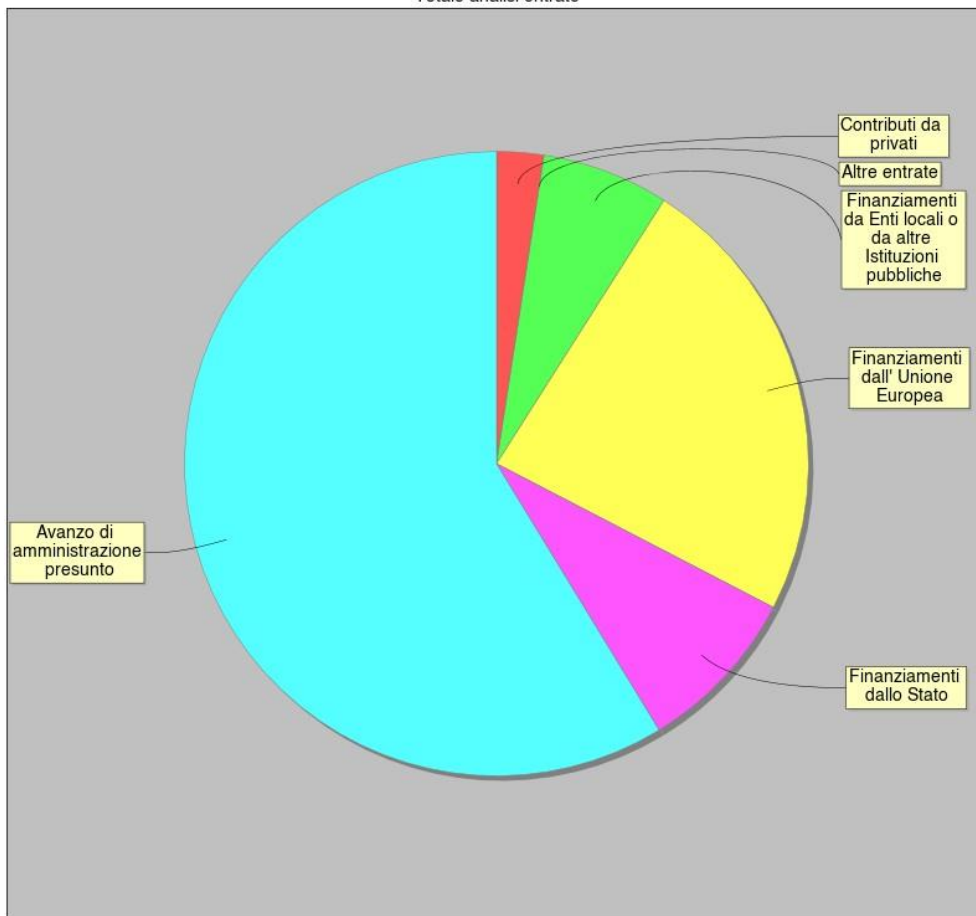


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	165.371,99
Finanziamenti dall' Unione Europea	66.451,31
Finanziamenti dallo Stato	24.370,27
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.519,86
Contributi da privati	6.870,00
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 ● 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	153.617,92	99.068,45	64,49 %
P. Progetti	123.145,91	27.744,78	22,53 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	277.063,83	126.813,23	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		126.813,23	



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	163.352,19	-9.734,27	153.617,92	99.068,45	97.479,77	1.588,68	54.549,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.114,99	6.814,31	16.929,30	3.649,68	3.649,68	0,00	13.279,62
	2	Funzionamento amministrativo	29.952,55	6.367,56	36.320,11	11.122,85	9.534,17	1.588,68	25.197,26
	3	Didattica	123.284,65	-22.916,14	100.368,51	84.295,92	84.295,92	0,00	16.072,59

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	64.123,73	59.022,18	123.145,91	27.744,78	26.658,98	1.085,80	95.401,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	34.700,82	40.174,46	74.875,28	15.571,69	14.485,89	1.085,80	59.303,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.724,76	18.375,09	44.099,85	11.630,61	11.630,61	0,00	32.469,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.698,15	472,63	4.170,78	542,48	542,48	0,00	3.628,30

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

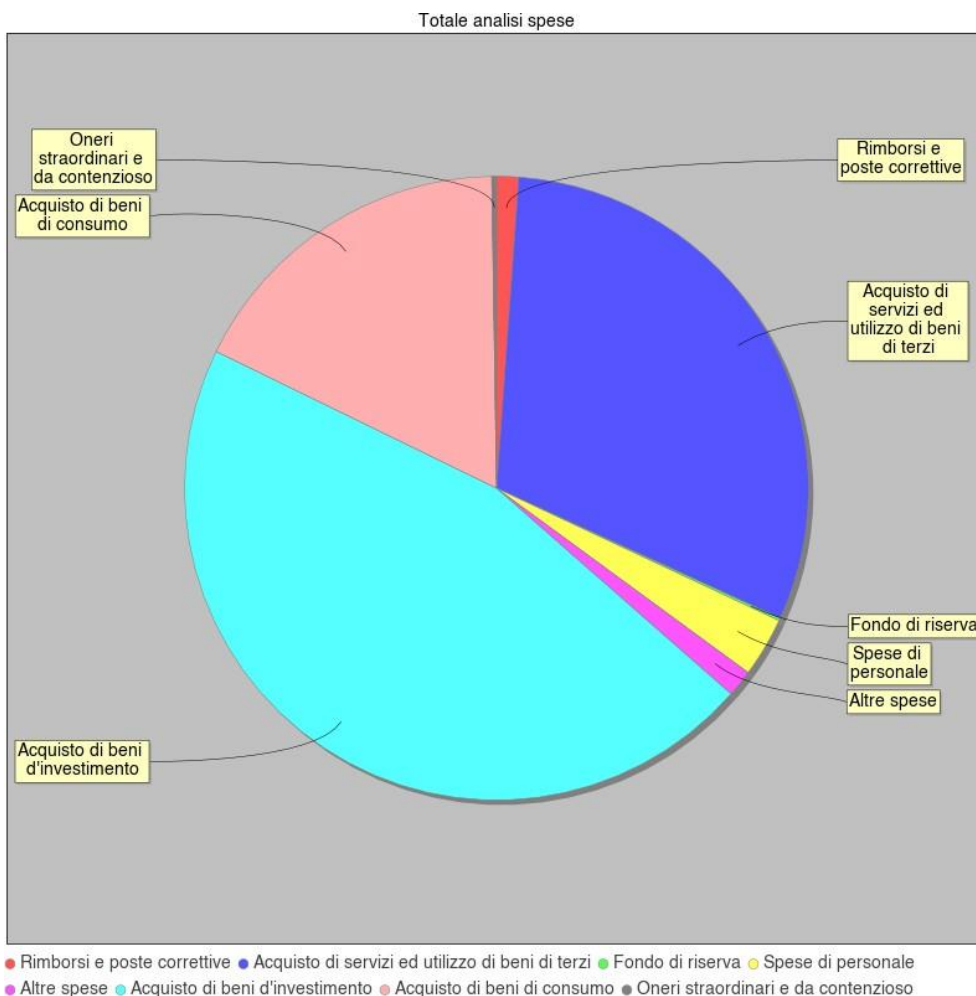
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		14.704,00
Acquisto di beni di consumo		61.441,92
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		60.268,64
Acquisto di beni d'investimento		131.932,70
Altre spese		3.278,21
Oneri straordinari e da contenzioso		560,79
Rimborsi e poste correttive		4.577,57



Fondo di riserva

300,00





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: € 4.519,61.

3.4. Minute Spese (Partite di Giro)

La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. dell'importo totale di € 2.400,00 (mandati imputati nel Funzionamento Amministrativo A2-1).

La somma è stata regolarmente restituita con apposita reversale.



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.





5. Conclusioni

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Codice meccanografico	Anno scolastico	Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività	Ammontare Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	Data ultima modifica
BOIC84300L	202223	2022	I Trimestre	-41,30	0,00	0	01/04/2022 07:54:09
BOIC84300L	202223	2022	II Trimestre	-31,99	0,00	0	01/07/2022 08:24:13
BOIC84300L	202223	2022	III Trimestre	-29,83	0,00	0	01/10/2022 08:30:31
BOIC84300L	202223	2022	IV Trimestre	-29,98	0,00	0	01/01/2023 01:54:42
BOIC84300L	202223	2022	Annuale	-32,53	0,00	0	01/01/2023 01:55:09

Si evidenzia, infine, che sono stati acquisiti fondi, **in conto entrate competenza**, di cui al contributo volontario delle famiglie, destinati all'acquisto di materiale didattico come sotto specificato:

ENTRATA

Aggregato 6 Voce 1

Contributi volontari da famiglie: 1.334,00

SPESA

Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari: 1.334,00

Il totale delle economie a fine anno, determinato da quote relative a precedenti esercizi, ammontante ad euro 6.528,37, costituito a seguito acquisizione fondi di cui al contributo volontario delle famiglie, **è stato destinato**, per la programmazione dell'anno 2023, quale quota dell'avanzo di amministrazione vincolato, **all'acquisto di materiale didattico** (Attività A3-1, Tipo 2 Conto 3 Sottoconto 8 – Altri materiali tecnico specialistici non sanitari).

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;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;

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

ANALISI DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI

La gestione relativa all'anno 2022 dell'Istituto Comprensivo n. 2 di Imola, evidenzia i risultati conseguiti nel periodo Gennaio/Agosto dell'anno scolastico 2021/2022 e nel periodo Settembre/Dicembre del successivo anno scolastico, con riferimento a quanto programmato e realizzato.

Si sottolinea la differenza rispetto al recente passato, caratterizzato fortemente dall'evento pandemico. Nell'a.s. 2021/2022 si è fatto ancora ricorso alla Didattica Digitale Integrata, ma la percentuale è stata ovviamente in grande riduzione, in considerazione di un netto miglioramento della situazione epidemiologica rispetto agli anni precedenti. La Didattica Digitale è stata gestita al meglio, grazie all'esperienza già maturata. La fine dello stato di emergenza ha restituito nuova linfa alle varie progettualità di Istituto: dal mese di aprile 2022 si sono organizzate le visite e i viaggi d'istruzione, oltre alle attività concertistiche, pur nel rispetto dei protocolli di sicurezza sanitaria.

La grande innovazione tecnologica, sotto il profilo della didattica, è stata attuata grazie a progettualità importanti:

- acquisti di dotazioni afferenti ai laboratori STEM, con riferimento a tutti gli ordini di scuola;



- realizzazione di due progetti PON-FESR, con acquisto dei nuovi monitor digitali multimediali in sostituzione delle vecchie LIM e completamento/aggiornamento del cablaggio nei plessi di Scuola Primaria Marconi e Casadio.

Sono state, infine, aggiornate e potenziate le dotazioni informatiche degli uffici di segreteria.

Le risorse finanziarie ed umane sono state impegnate in coerenza con le finalità previste, nell'adozione di una flessibilità tale da favorire la progettualità d'Istituto, intervenendo innanzitutto in direzione delle reali esigenze degli allievi.

La Scuola Primaria Marconi, risultata vincitrice del premio DIGI E LODE, messo in palio da Hera SPA, ha avuto in dotazione, grazie al cofinanziamento della Scuola, in aggiunta all'importo del premio, n. 5 notebook da utilizzare al meglio per il potenziamento delle attività digitali.

L'Istituzione scolastica ha attuato una gestione per obiettivi e progetti nell'ambito del PTOF e non una mera gestione di singole specifiche voci di entrata e di uscita. La scuola è rimasta, pur nello stato di emergenza nazionale fino al 31 marzo 2022, sempre aperta e funzionante. Ovviamente la gestione del protocollo sanitario ha comportato notevole dispendio di risorse economiche ed umane. Il personale docente e Ata ha ricevuto adeguata formazione nell'ambito dei settori di competenza. L'auspicio, in conclusione, è quello di continuare ad operare per poter realizzare e conseguire obiettivi con l'aiuto di tutta la comunità educante.

IMOLA, **09-01-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Antonino Interlandi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Di Guardo