



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. 1 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	804.609,05	Programmazione definitiva	804.609,05	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	256.287,45	Impegni	346.515,84	Disavanzo di competenza 90.228,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				398.695,71
Riscossioni competenza residui (B)	263.108,48	Pagamenti competenza residui (C)	375.716,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				286.087,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	145.690,02	Somme rimaste da pagare (F)	63.681,21	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 82.008,81
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	188.945,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	57.978,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	334.635,03	Totale residui passivi (L=F+H)	121.659,86	Residui Attivi - Residui Passivi 212.975,17

Si precisa che, al 31.12.2022 il conto corrente presso l'Istituto cassiere riportava un saldo pari ad euro 282.268,94, diversamente da quanto riportava il saldo del giornale di cassa dell'IC, al 31.12.2022, pari ad euro 286.087,38. Tale squadratura, determinata da movimentazioni non corrette, è stata segnalata nel corso della verifica di cassa del mese di dicembre 2022. Sebbene siano state intercettate le movimentazioni che hanno determinato tali squadrature, considerata la particolare situazione e il cambio di gestione (ds e dsga), non è stato possibile reperire il materiale a supporto, prima della predisposizione del bilancio del corrente esercizio finanziario 2023. Pertanto, alla presente relazione, si allega la documentazione giustificativa, al fine di consentire ai revisori una accurata analisi ed eventualmente la predisposizione delle rettifiche necessarie.



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	548.321,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	144.898,80	144.898,80	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.578,41	47.578,41	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.000,00	3.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.328,15	48.328,15	100,00 %
6. Contributi da privati	11.779,91	11.779,91	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	702,16	702,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	804.609,05	256.287,45	
Disavanzo di competenza		90.228,39	
	Totale a pareggio	346.515,84	



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	567.566,06	-19.244,46	548.321,60
	2	Vincolato	567.566,06	-19.244,46	548.321,60

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	144.898,80	144.898,80	0,00	144.898,80	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	69.898,80	69.898,80	0,00	69.898,80	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	14.918,00	47.578,41	47.578,41	46.790,69	787,72	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.918,00	22.214,70	22.214,70	22.214,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	25.363,71	25.363,71	24.575,99	787,72	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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	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	0,00	48.328,15	48.328,15	48.328,15	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	47.228,15	47.228,15	47.228,15	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N.8 BOLOGNA CA' SELVATICA
40123 BOLOGNA (BO) VIA CA' SELVATICA 11 C.F. 91201390373 C.M. BOIC85100G

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	0,00	11.779,91	11.779,91	11.776,41	3,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	329,50	329,50	329,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	72,00	72,00	72,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.912,30	1.912,30	1.908,80	3,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	16,50	16,50	16,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.449,61	9.449,61	9.449,61	0,00	0,00

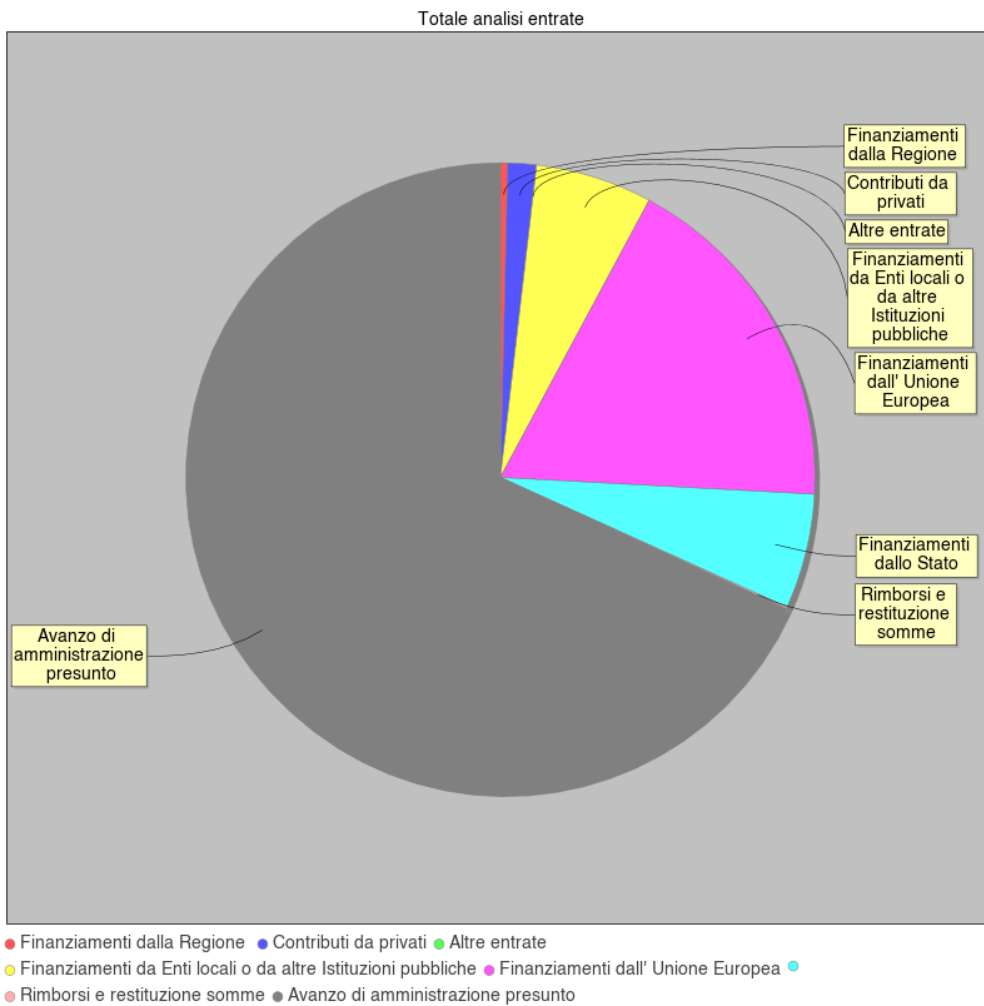
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	702,16	702,16	702,16	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	702,16	702,16	702,16	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	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	548.321,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	144.898,80
Finanziamenti dallo Stato	47.578,41
Finanziamenti dalla Regione	3.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.328,15
Contributi da privati	11.779,91
Rimborsi e restituzione somme	702,16
Altre entrate	0,02





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	623.833,45	319.872,15	51,28 %
P. Progetti	180.075,60	26.643,69	14,80 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	804.609,05	346.515,84	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		346.515,84	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N.8 BOLOGNA CA' SELVATICA
40123 BOLOGNA (BO) VIA CA' SELVATICA 11 C.F. 91201390373 C.M. BOIC85100G

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	470.285,41	153.548,04	623.833,45	319.872,15	262.189,45	57.682,70	303.961,30
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.929,57	12.904,12	39.833,69	16.738,99	11.177,10	5.561,89	23.094,70
	2	Funzionamento amministrativo	75.835,79	21.033,44	96.869,23	38.376,94	29.126,97	9.249,97	58.492,29
	3	Didattica	340.242,28	118.912,67	459.154,95	254.734,77	211.863,93	42.870,84	204.420,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.277,77	72,00	27.349,77	10.021,45	10.021,45	0,00	17.328,32
	6	Attività di orientamento	0,00	625,81	625,81	0,00	0,00	0,00	625,81

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	111.498,65	68.576,95	180.075,60	26.643,69	20.645,18	5.998,51	153.431,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.230,21	68.576,95	169.807,16	25.960,49	19.961,98	5.998,51	143.846,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.268,44	0,00	10.268,44	683,20	683,20	0,00	9.585,24

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

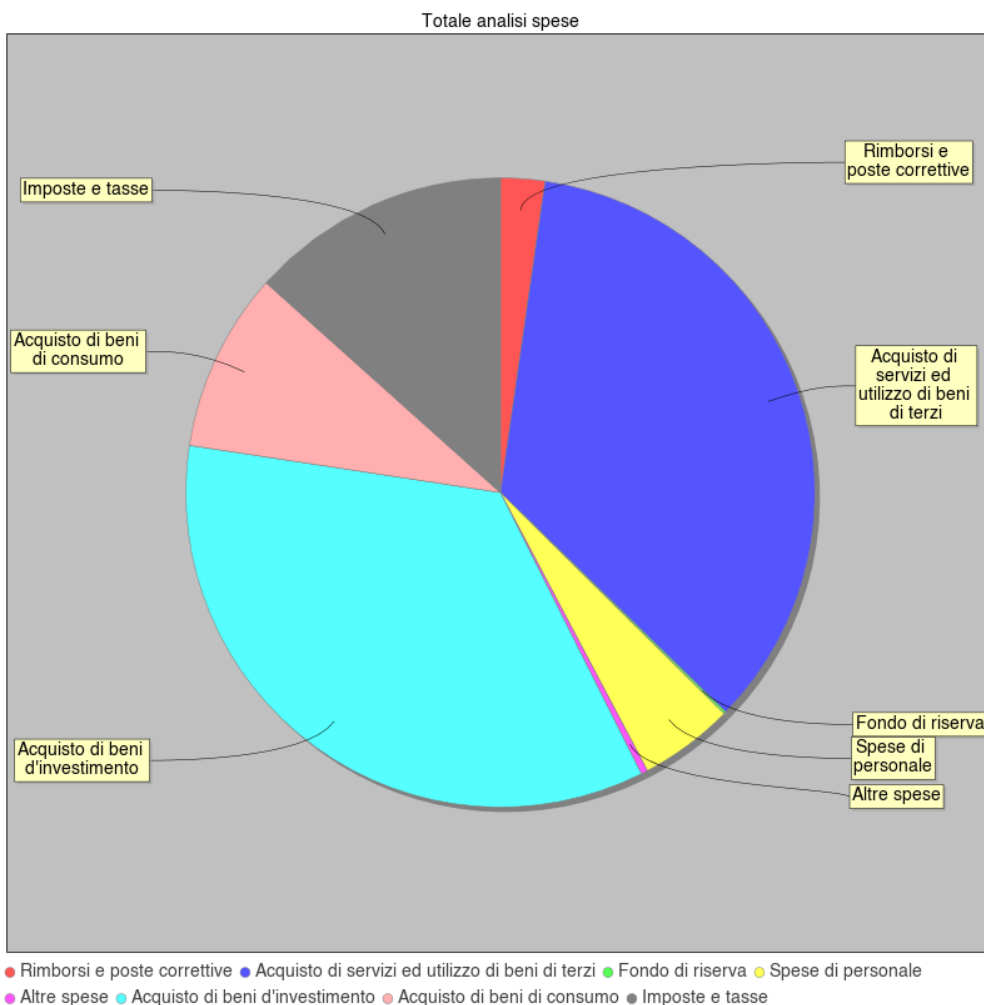
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	94.629,11
Acquisto di beni di consumo	108.603,93
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	241.694,29
Acquisto di beni d'investimento	257.041,12
Altre spese	2.060,00
Imposte e tasse	86.637,54



Rimborsi e poste correttive	13.243,06
Fondo di riserva	700,00





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. 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

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 quietanziati;
- 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 le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante delle documentazioni 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.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che il fondo minute spese per l'anno 2022 è stato regolarmente reintegrato e chiuso con Reversale n. 80 del 22.12.2022;
- che alla data 28.10.2022 prot.22102814430320066 è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021;
- che alla data del 13.03.2023 prot. 23031313362422499 è stata presentata la Certificazione Unica 2023 redditi 2022
- che alla data 29.11.2022 prot. 22112909211953799 è stata presentata la dichiarazione IRAP 2022 redditi 2021
- L'indice di tempestività dei pagamenti è stato regolarmente pubblicato.

BOLOGNA, 22-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Marcella RICCIARDI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Francesca BALDELLI