



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. 5 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	926.903,85	Programmazione definitiva	926.903,85	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	693.936,54	Impegni	201.218,32	Avanzo di competenza 492.718,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				43.812,08
Riscossioni competenza residui (B)	243.407,87	Pagamenti competenza residui (C)	214.733,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				72.486,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	559.437,89	Somme rimaste da pagare (F)	4.070,56	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 555.367,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	93.022,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.040,95	
Totale residui attivi (I=E+G)	652.460,69	Totale residui passivi (L=F+H)	7.111,51	Residui Attivi - Residui Passivi 645.349,18



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	232.967,31	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	535.427,97	535.427,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	132.670,19	132.670,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.741,16	16.741,16	100,00 %
6. Contributi da privati	9.097,22	9.097,22	100,00 %
Totale Entrate	926.903,85	693.936,54	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		693.936,54	



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	232.967,30	0,01	232.967,31
	2	Vincolato	216.372,83	0,00	216.372,83
	1	Non vincolato	16.594,47	0,01	16.594,48

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	535.427,97	535.427,97	25.769,08	509.658,89	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	377.684,98	377.684,98	0,00	377.684,98	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	18,54	18,54	18,54	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	157.724,45	157.724,45	25.750,54	131.973,91	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	10.969,99	132.670,19	132.670,19	88.826,89	43.843,30	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.969,99	19.470,17	19.470,17	19.470,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	113.200,02	113.200,02	69.356,72	43.843,30	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	16.741,16	16.741,16	11.311,16	5.430,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	7.900,00	7.900,00	2.470,00	5.430,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	441,16	441,16	441,16	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00

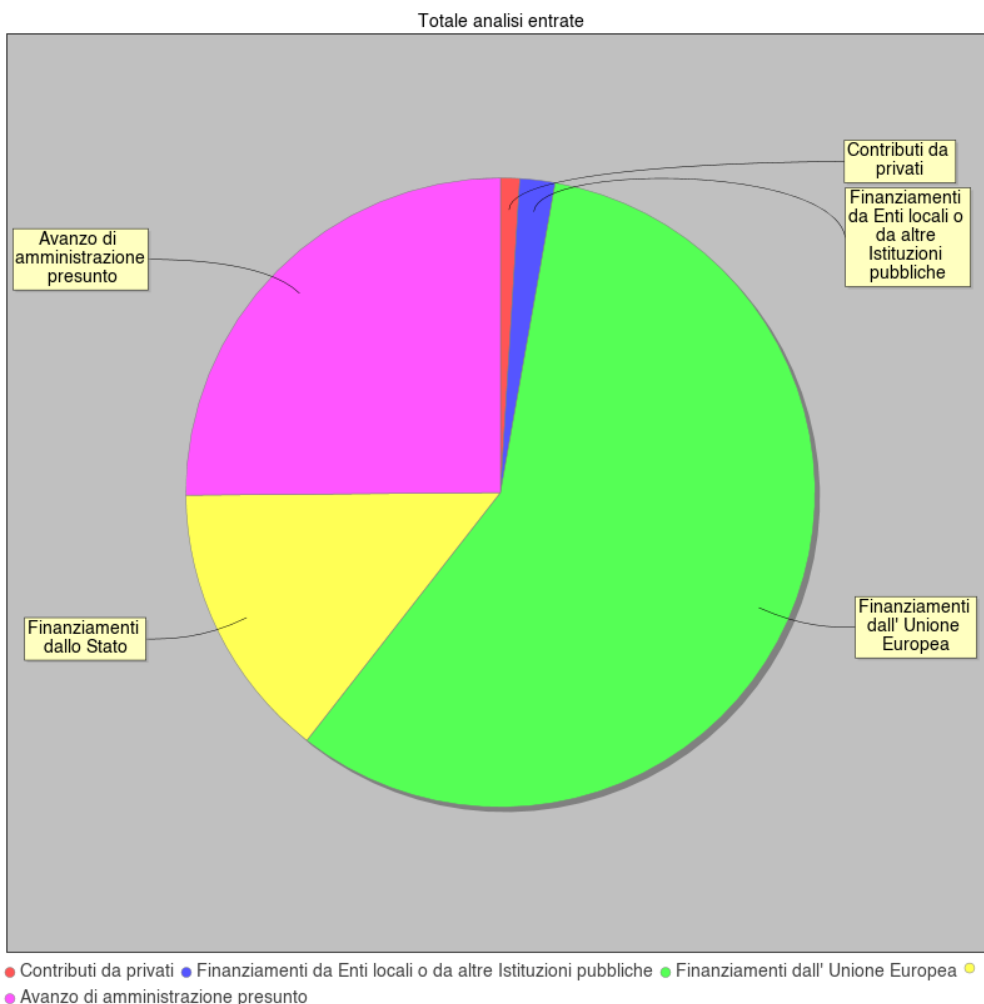
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	9.097,22	9.097,22	8.591,52	505,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	366,30	366,30	366,30	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	3.006,26	3.006,26	2.500,56	505,70	0,00



	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	210,89	210,89	210,89	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.963,77	2.963,77	2.963,77	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	232.967,31
Finanziamenti dall' Unione Europea	535.427,97
Finanziamenti dallo Stato	132.670,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.741,16
Contributi da privati	9.097,22





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	661.542,11	115.756,20	17,50 %
P. Progetti	265.161,74	85.462,12	32,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	926.903,85	201.218,32	
Avanzo di competenza		492.718,22	
Totale a pareggio		693.936,54	



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	99.540,73	562.001,38	661.542,11	115.756,20	111.685,64	4.070,56	545.785,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.024,66	5.309,80	13.334,46	13.272,56	13.194,41	78,15	61,90
	2	Funzionamento amministrativo	0,00	4.361,61	4.361,61	4.361,61	2.756,67	1.604,94	0,00
	3	Didattica	70.852,79	548.561,68	619.414,47	83.284,96	80.897,49	2.387,47	536.129,51
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	19.478,98	3.271,32	22.750,30	14.837,07	14.837,07	0,00	7.913,23
	6	Attività di orientamento	1.184,30	496,97	1.681,27	0,00	0,00	0,00	1.681,27

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	144.196,56	120.965,18	265.161,74	85.462,12	85.462,12	0,00	179.699,62
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	76.659,41	42.657,33	119.316,74	25.526,44	25.526,44	0,00	93.790,30
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.820,00	74.579,50	125.399,50	49.070,53	49.070,53	0,00	76.328,97
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	14.464,20	2.887,19	17.351,39	7.989,49	7.989,49	0,00	9.361,90
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.252,95	841,16	3.094,11	2.875,66	2.875,66	0,00	218,45

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

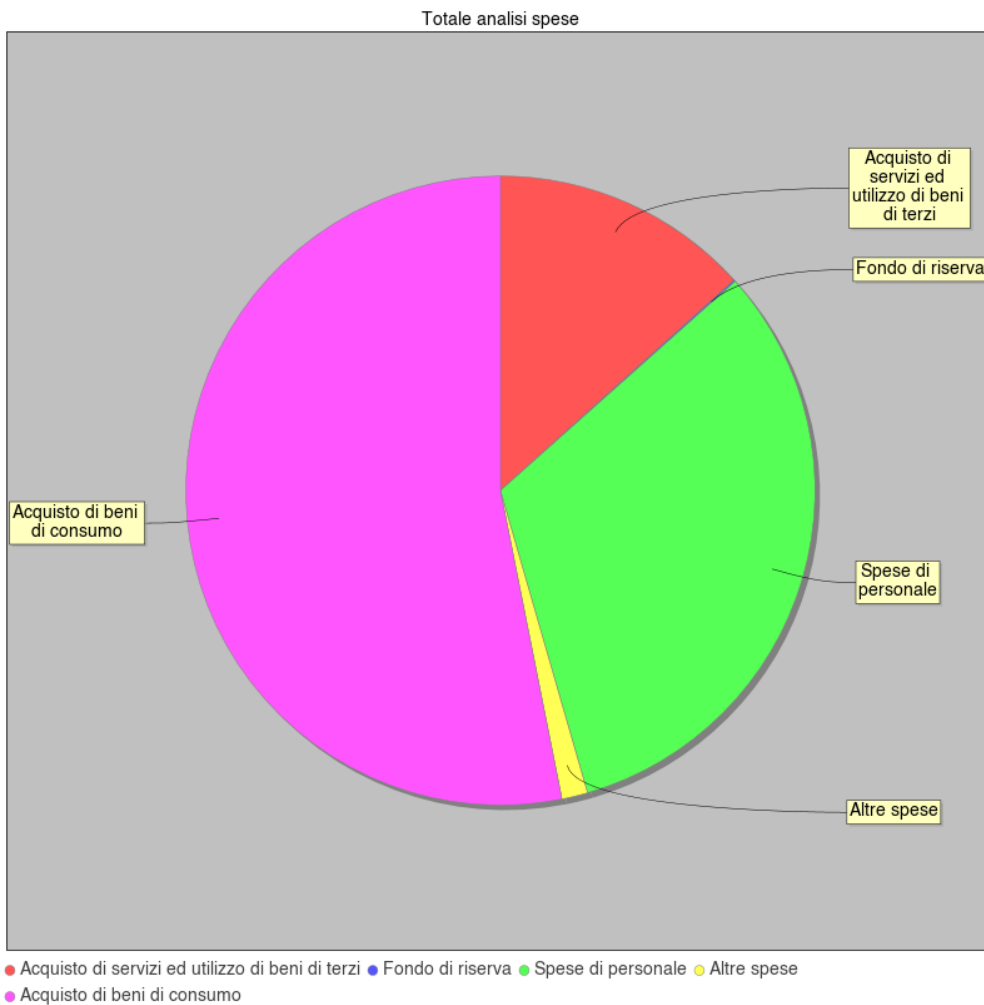
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	92.539,88
Acquisto di beni di consumo	409.773,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	415.105,12
Acquisto di beni d'investimento	6.500,00



Altre spese	1.785,74
Imposte e tasse	1.000,00
Fondo di riserva	200,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

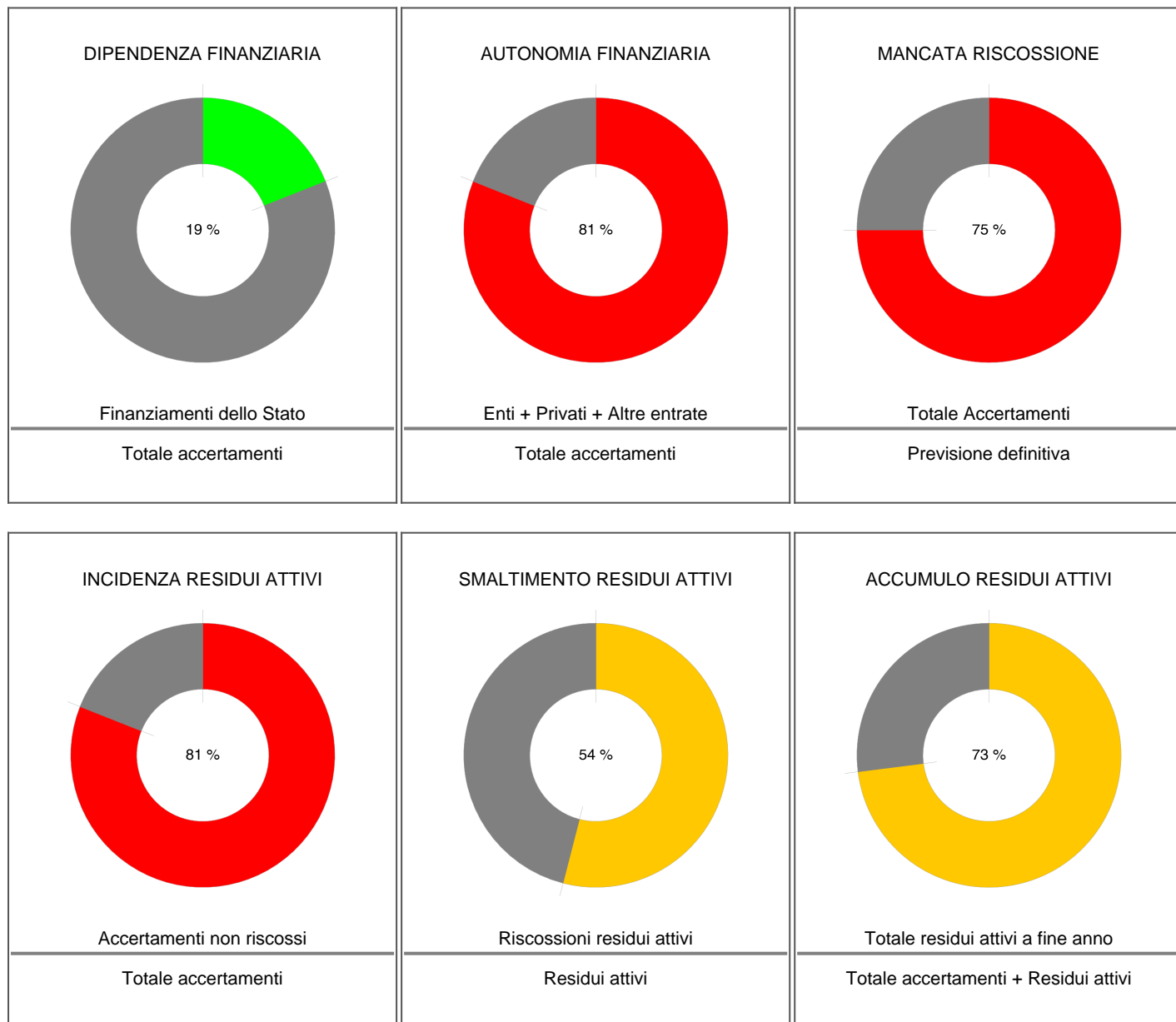
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

CASTIGLIONE DEI
PEPOLI, **20-02-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rita Fogacci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Simona Urso