



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.

Come previsto dal D.I. 129/2018, la giunta esecutiva propone il conto consuntivo al Consiglio di Istituto e contestualmente ai revisori dei conti entro il 15 marzo del 2023, i Revisori esprimeranno parere entro il 30 aprile e acquisito il parere dei revisori, il Consiglio di Istituto entro la stessa data procederà con l'approvazione.

La predisposizione del Conto Consuntivo 2022 presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

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 08/02/2022 con provvedimento n. 2 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	583.830,06	Programmazione definitiva	583.572,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 257,54
Accertamenti	232.099,19	Impegni	258.176,95	<i>Disavanzo di competenza</i> 26.077,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				139.873,47
Riscossioni competenza residui (B)	175.819,83	Pagamenti competenza residui (C)	263.027,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				52.665,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	161.648,83	Somme rimaste da pagare (F)	22.365,65	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 139.283,18
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	156.412,30	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	22.707,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	318.061,13	Totale residui passivi (L=F+H)	45.073,34	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 272.987,79



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	351.730,87	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	166.521,00	166.521,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	59.960,77	59.960,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	649,26	649,26	100,00 %
6. Contributi da privati	3.288,90	3.288,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.389,65	1.389,65	100,00 %
12. Altre entrate	289,61	289,61	100,00 %
Totale Entrate	583.830,06	232.099,19	
Disavanzo di competenza		26.077,76	
	Totale a pareggio	258.176,95	



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	351.730,87	0,00	351.730,87
	2	Vincolato	326.367,51	0,00	326.367,51
	1	Non vincolato	25.363,36	0,00	25.363,36

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	166.521,00	166.521,00	46.260,21	120.260,79	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	55.902,00	55.902,00	46.260,21	9.641,79	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	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	10.619,00	10.619,00	0,00	10.619,00	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	7.638,99	59.960,77	59.960,77	18.880,53	41.080,24	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.638,99	11.889,82	11.889,82	11.632,78	257,04	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	305,45	305,45	305,45	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	47.765,50	47.765,50	6.942,30	40.823,20	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	649,26	649,26	649,26	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	379,26	379,26	379,26	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	3.288,90	3.288,90	2.981,10	307,80	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.288,90	3.288,90	2.981,10	307,80	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	1.389,65	1.389,65	1.389,65	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	1.389,65	1.389,65	1.389,65	0,00	0,00

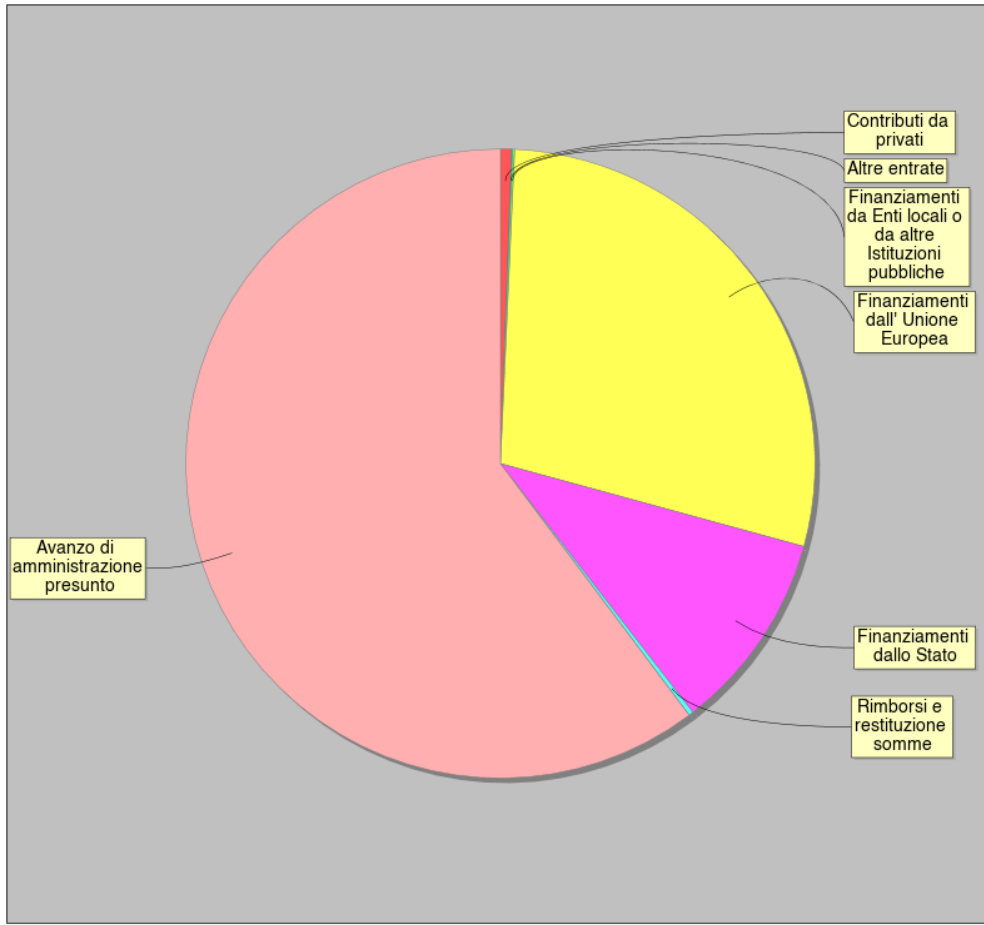
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	289,61	289,61	289,61	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	289,60	289,60	289,60	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	351.730,87
Finanziamenti dall' Unione Europea	166.521,00
Finanziamenti dallo Stato	59.960,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	649,26
Contributi da privati	3.288,90
Rimborsi e restituzione somme	1.389,65
Altre entrate	289,61



Totale analisi entrate



- 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	201.406,28	75.093,14	37,28 %
P. Progetti	381.784,29	183.083,81	47,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	381,95	0,00	0,00 %
Totale Spese	583.572,52	258.176,95	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		258.176,95	



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	99.652,73	101.753,55	201.406,28	75.093,14	70.142,45	4.950,69	126.313,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.193,14	15.092,83	40.285,97	27.601,20	23.938,56	3.662,64	12.684,77
	2	Funzionamento amministrativo	14.661,75	12.908,10	27.569,85	7.794,63	6.855,03	939,60	19.775,22
	3	Didattica	53.979,64	73.559,35	127.538,99	39.697,31	39.348,86	348,45	87.841,68
	6	Attività di orientamento	5.818,20	193,27	6.011,47	0,00	0,00	0,00	6.011,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	259.078,14	122.706,15	381.784,29	183.083,81	165.379,25	17.704,56	198.700,48
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	50.702,66	25.000,00	75.702,66	55.273,98	37.790,88	17.483,10	20.428,68
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	202.950,81	96.279,21	299.230,02	124.464,01	124.242,55	221,46	174.766,01
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.424,67	1.426,94	6.851,61	3.345,82	3.345,82	0,00	3.505,79

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

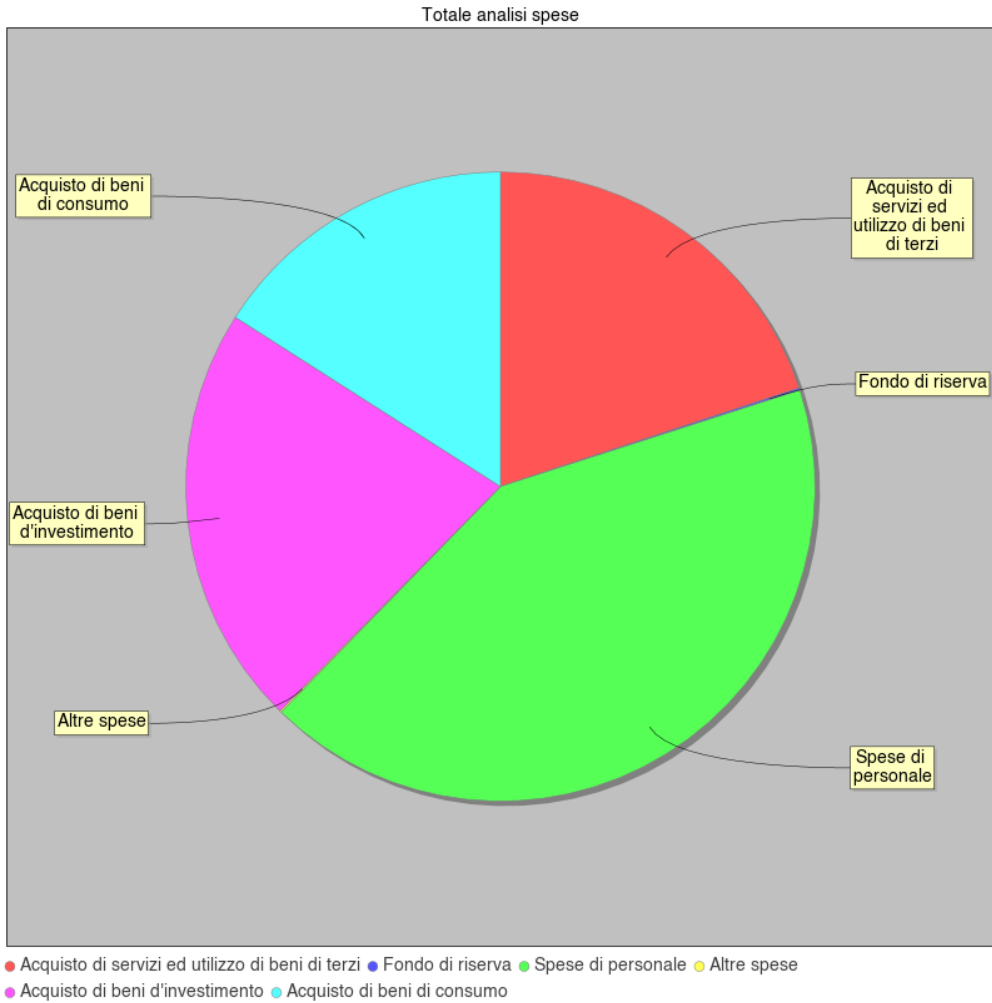
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	381,95	0,00	381,95	0,00	0,00	0,00	381,95
	98	Fondo di riserva	381,95	0,00	381,95	0,00	0,00	0,00	381,95

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		226.812,93
Acquisto di beni di consumo		141.530,70
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		123.549,58
Acquisto di beni d'investimento		82.404,55
Altre spese		300,00
Imposte e tasse		8.225,25



Oneri straordinari e da contenzioso	367,56
Fondo di riserva	381,95





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

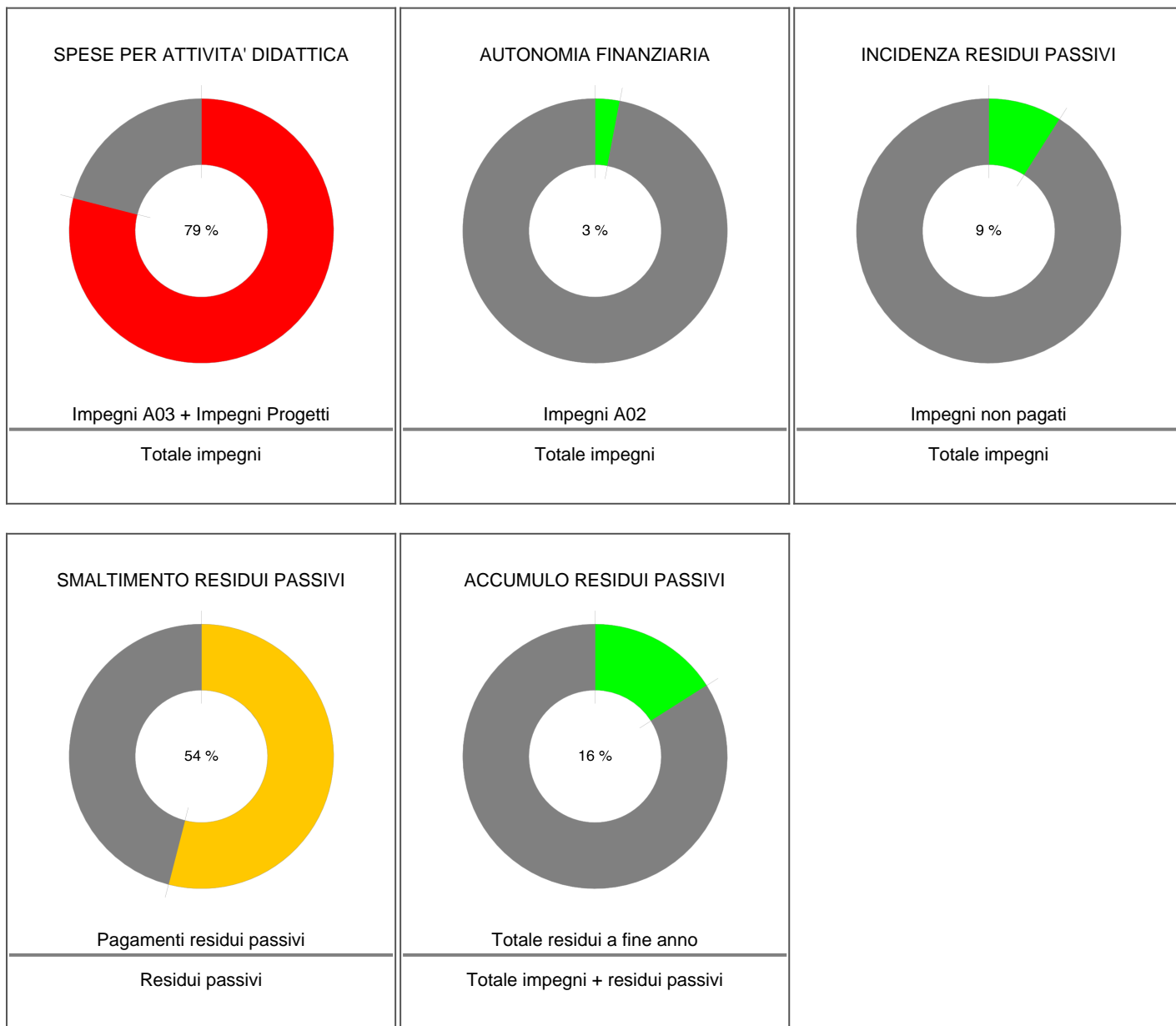
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario 2022:

- gli obiettivi raggiunti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti;
- si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi.
- La gestione finanziaria dell'esercizio 2022 condotta con criteri di oculata amministrazione, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma Annuale 2022. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

DIAMANTE, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Pasquale Viola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Patrizia Barbarello