



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 04/02/2022 con provvedimento n. 16 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 | 398.332,49 | Programmazione definitiva | 396.247,03 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 2.085,46 |
| Accertamenti | 155.784,41 | Impegni | 154.832,94 | <i>Avanzo di competenza</i> 951,47 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A) | | | | 70.831,65 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 52.649,73 | Pagamenti competenza residui (C) | 91.896,37 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C) | | | | 31.585,01 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 130.970,76 | Somme rimaste da pagare (F) | 76.202,68 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 54.768,08 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 157.321,70 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 175,24 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 288.292,46 | Totale residui passivi (L=F+H) | 76.377,92 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 211.914,54 |

il presente riepilogo riassume le risultanz e del mod. J e rappresenta la situazione amministrativa al 31 dicembre 2022.

si compone del fondo cassa al 01-01-2022 pari ad € 70.831,65;

delle riscossioni pari ad € 52.649,73 comprensive delle partite di giro pari ad € 2.261,21;

dei pagamenti pari a d€ 91.869,37 comprensive deeel partite di giro peri ad € 2.261,21;

dei residui attivi pari ad € 288.292,46;

dei residui passivi passivi par a d € 76.377,92;

del saldo cassa finale al 31-12 2022 pari ad € 31.585,01.



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 | 242.548,08 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 82.301,00 | 82.301,00 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 64.792,68 | 64.792,68 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 809,24 | 809,24 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 7.685,40 | 7.685,40 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 196,09 | 196,09 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 398.332,49 | 155.784,41 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 155.784,41 | |



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 | 242.548,08 | 0,00 | 242.548,08 |
| | 2 | Vincolato | 223.019,36 | 0,00 | 223.019,36 |
| | 1 | Non vincolato | 19.528,72 | 0,00 | 19.528,72 |

L'avanzo di amministrazione vincolato si riferisce ai progetti in essere.

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 | 82.301,00 | 82.301,00 | 0,00 | 82.301,00 | 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 | 7.301,00 | 7.301,00 | 0,00 | 7.301,00 | 0,00 |

I finanziamenti dall'Unione Europea riguardano: il progetto "ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia pari ad € 75.000,00; e i fondi del PNRR per il progetto "esperienza del cittadino nei servizi pubblici" pari ad € 7.301,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 5.461,99 | 64.792,68 | 64.792,68 | 16.167,18 | 48.625,50 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 5.461,99 | 8.384,59 | 8.384,59 | 8.384,59 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 56.408,09 | 56.408,09 | 7.782,59 | 48.625,50 | 0,00 |

I finanziamenti dallo Stato riguardano la dotazione ordinaria pari ad € 8.384,59; contributo di € 1.000.000 per la formazione del personale scolastico alla trasformazione digitale rivolto agli animatori digitali; attività di orientamento pari ad € 138,05; PNSD STEM pari ad € 8.000,00; contributo ex art. 697 c. 4 d.L. 234/2021 per supporto psicologico pari ad € 992,02; contributo per fornitura mascherine pari ad € 2.252,25; contributo per l'editoria ex legge 160/2019 pari ad € 1019,68; contributo ex D.L. 21 marzo art. 36 c. 2 per acquisto di materiale per l'igiene pari ad € 1.496,33; progetto POC fondo di rotazione per la competenza, l'accoglienza e la socialità degli alunni pari ad € 39.9217,30; risorse ex art. 39 bis d.l. 15/2022 per l'avvio del nuovo anno scolastico pari ad € 1582,46.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q

| 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 | 809,24 | 809,24 | 809,24 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 809,24 | 809,24 | 809,24 | 0,00 | 0,00 |

la somma di € 809,24 si riferisce ad € 309,24 PNF scuola capofila IIS majorana di girifalco quale scuola polo destinato alla formazione docenti; ed € 500,00 devoluti dall'associazione sindacale cgl di Carpoli all'istituto.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 2.315,00 | 7.685,40 | 7.685,40 | 7.641,14 | 44,26 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 3.010,00 | 3.010,00 | 2.965,74 | 44,26 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 1.930,00 | 3.798,50 | 3.798,50 | 3.798,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 385,00 | 866,50 | 866,50 | 866,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 10,40 | 10,40 | 10,40 | 0,00 | 0,00 |

La somma di € 3.798,50 riguarda le spesa degli anni 2021-22 e 2022-23 inerente la copertura assicurativa degli alunni e del personale. La somma di € 3010,00 riguarda le visite guidate effettuate dagli alunni.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 196,09 | 196,09 | 196,09 | 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 | 196,08 | 196,08 | 196,08 | 0,00 | 0,00 |

La somma di € 196,08 riguarda i rimborsi di spesa effettuate dalla scuola per il pagamento delle spese dei revisori.

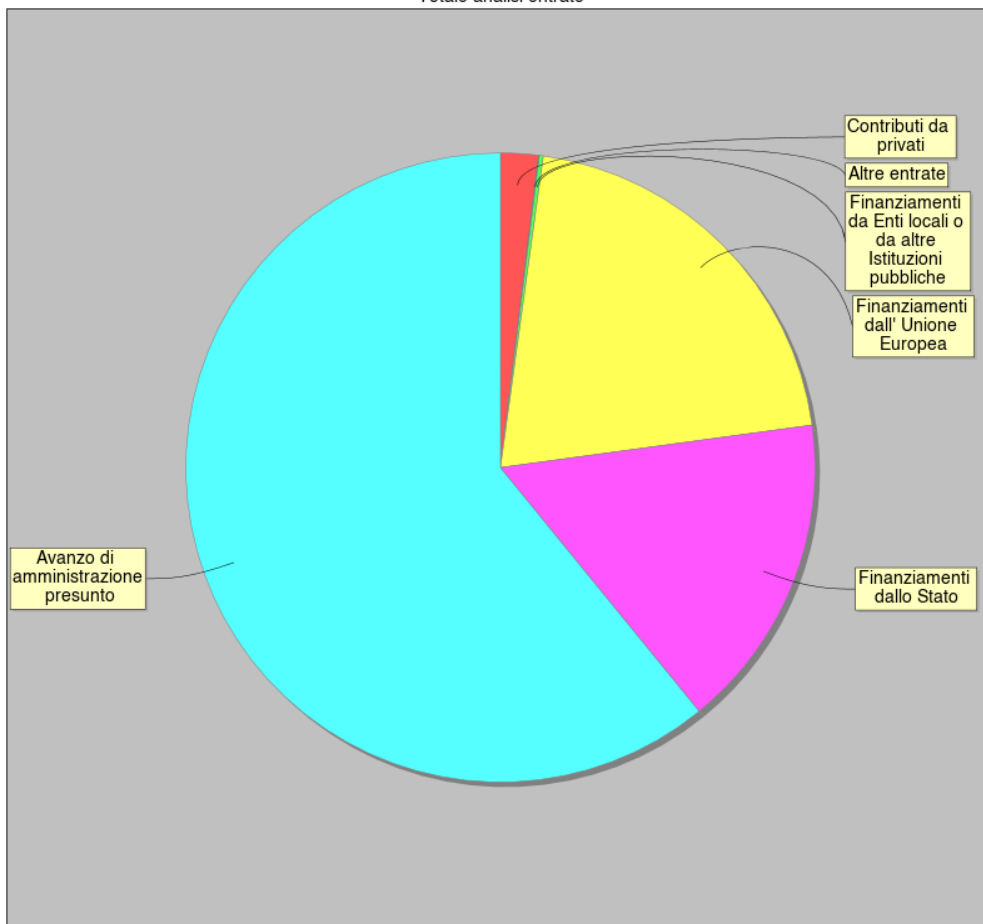
| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 242.548,08 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 82.301,00 |
| Finanziamenti dallo Stato | 64.792,68 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 809,24 |
| Contributi da privati | 7.685,40 |
| Altre entrate | 196,09 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q

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 | 96.401,44 | 45.635,73 | 47,34 % |
| P. Progetti | 299.745,59 | 109.197,21 | 36,43 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 100,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 396.247,03 | 154.832,94 | |
| Avanzo di competenza | | 951,47 | |
| Totale a pareggio | | 155.784,41 | |

La somma totale a pareggio non comprende le partite di giro pari ad € 2261,21.



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 | 71.630,56 | 24.770,88 | 96.401,44 | 45.635,73 | 43.004,21 | 2.631,52 | 50.765,71 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 5.179,47 | 10.379,79 | 15.559,26 | 5.469,43 | 5.469,43 | 0,00 | 10.089,83 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 16.395,17 | 4.258,12 | 20.653,29 | 10.197,94 | 8.558,44 | 1.639,50 | 10.455,35 |
| | 3 | Didattica | 49.539,88 | 9.994,92 | 59.534,80 | 29.968,36 | 28.976,34 | 992,02 | 29.566,44 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 345,87 | 0,00 | 345,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 345,87 |
| | 6 | Attività di orientamento | 170,17 | 138,05 | 308,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308,22 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 176.509,05 | 123.236,54 | 299.745,59 | 109.197,21 | 35.626,05 | 73.571,16 | 190.548,38 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 105.187,81 | 8.000,00 | 113.187,81 | 31.957,78 | 31.957,78 | 0,00 | 81.230,03 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 66.713,24 | 114.927,30 | 181.640,54 | 75.677,19 | 2.506,03 | 73.171,16 | 105.963,35 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.608,00 | 309,24 | 4.917,24 | 1.562,24 | 1.162,24 | 400,00 | 3.355,00 |

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 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |

il fondo di riserva ammonta ad € 100,00.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 90.160,02 |
| Acquisto di beni di consumo | 26.280,56 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 64.107,98 |

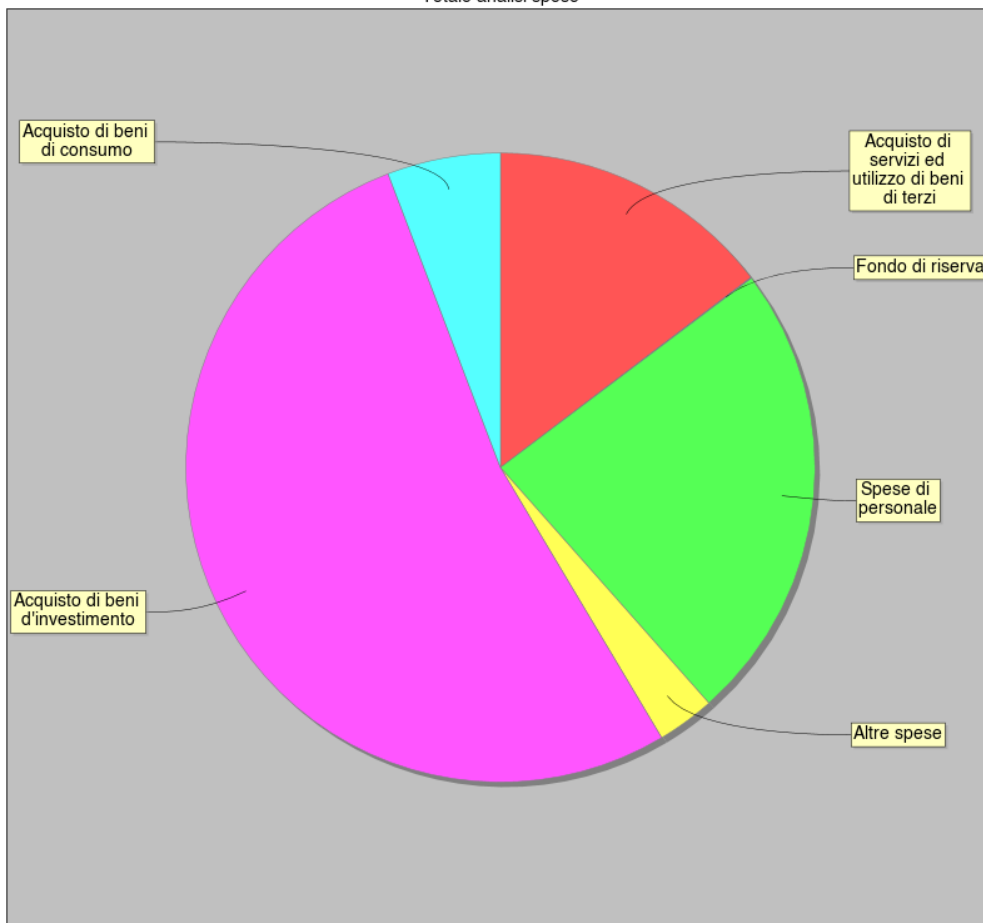


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q

| | |
|---------------------------------|------------|
| Acquisto di beni d'investimento | 207.332,51 |
| Altre spese | 8.265,96 |
| Fondo di riserva | 100,00 |

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.

la somma di € 2.085,46 proveniente da due esercizi finanziari precedenti è rimasta da programmare.



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: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q



5. Conclusioni

La relazione su esposta evidenzia un ammontare di spesa contenuto nei limiti degli stanziamenti e conforme alla previsione definitiva. I pagamenti risultano emessi nei confronti dei diretti beneficiari. Le fatture e le risultanze dei pagamenti sono custoditi presso gli uffici di segreteria e costituiscono parte integrante della documentazione contabile.

I risultati raggiunti rispettano gli obiettivi programmati e ricalcano il PTOF ed il Programma Annuale 2022.

Sulla scorta di quanto affermato si rimette il suo esteso conto consuntivo 2022 ai Revisori dei Conti ex art. 23 c. 2 D.L. 129/2018.

Si dichiara che la presentazione dei modelli 770/2022, irap2022 e C.U. 2022 sono avvenuti nei termini di legge.

**SOVERIA MANNELLI, 27-
03-2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

DOTT.SSA MARIA TERESA SIRIANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA TERESA PULLIA