



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 19/01/2022 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	509.553,09	Programmazione definitiva	509.553,09	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	171.234,78	Impegni	195.585,33	Disavanzo di competenza 24.350,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				207.117,94
Riscossioni competenza residui (B)	140.671,43	Pagamenti competenza residui (C)	200.523,88	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				147.265,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	115.823,58	Somme rimaste da pagare (F)	1.632,83	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 114.190,75
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	27.099,43	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	142.923,01	Totale residui passivi (L=F+H)	1.632,83	Residui Attivi - Residui Passivi 141.290,18

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005619 - 25/05/2023 - VI.3 - U



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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	338.318,31	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	91.490,00	91.490,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.503,92	55.503,92	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	19.106,00	19.106,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	863,56	863,56	100,00 %
6. Contributi da privati	4.271,30	4.271,30	100,00 %
Totale Entrate	509.553,09	171.234,78	
Disavanzo di competenza		24.350,55	
	Totale a pareggio	195.585,33	



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	338.318,31	0,00	338.318,31
	2	Vincolato	191.345,68	0,00	191.345,68
	1	Non vincolato	146.972,63	0,00	146.972,63

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	91.490,00	91.490,00	1.000,00	90.490,00	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	16.490,00	16.490,00	1.000,00	15.490,00	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	7.528,99	55.503,92	55.503,92	30.602,12	24.901,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.528,99	11.830,29	11.830,29	11.830,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	43.673,63	43.673,63	18.771,83	24.901,80	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	19.106,00	19.106,00	19.106,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	19.106,00	19.106,00	19.106,00	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	863,56	863,56	431,78	431,78	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	863,56	863,56	431,78	431,78	0,00

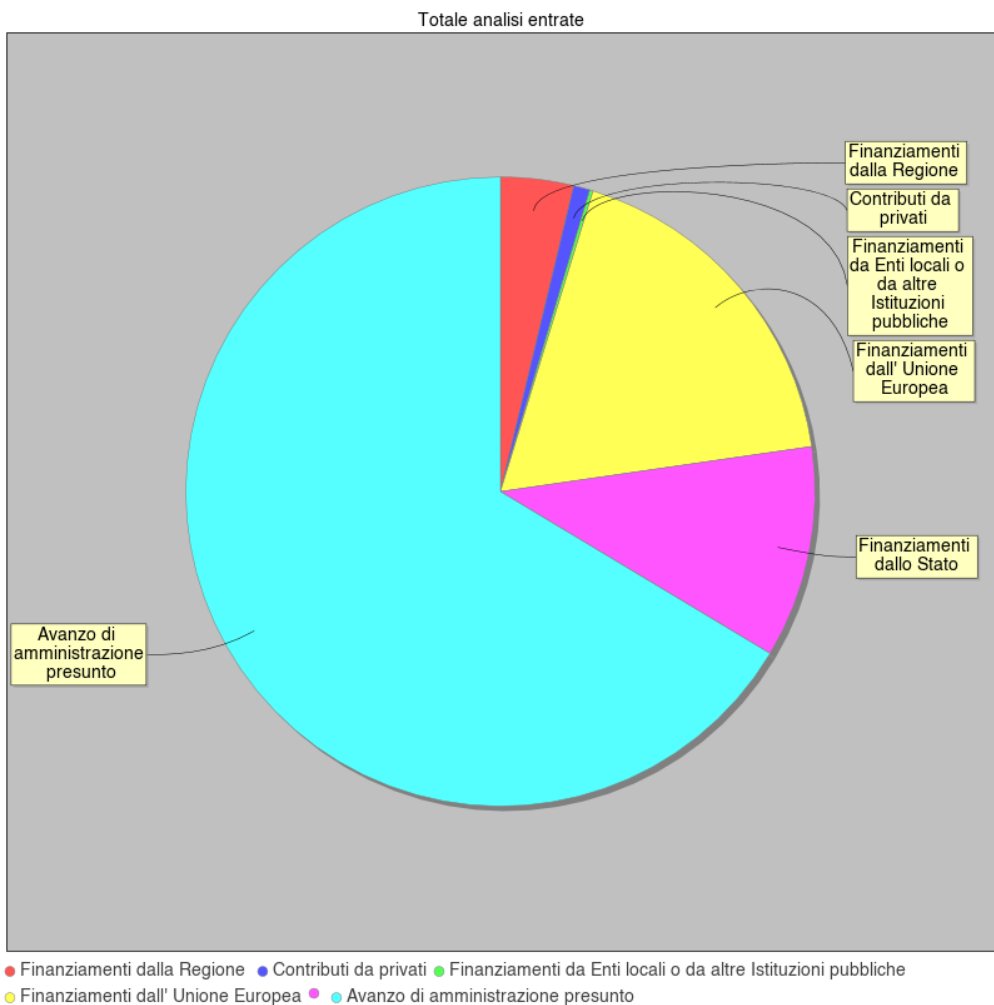
6 - Contributi da privati

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



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	0,00	4.271,30	4.271,30	4.271,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.122,80	2.122,80	2.122,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.148,50	2.148,50	2.148,50	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	338.318,31
Finanziamenti dall' Unione Europea	91.490,00
Finanziamenti dallo Stato	55.503,92
Finanziamenti dalla Regione	19.106,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	863,56
Contributi da privati	4.271,30





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	387.316,48	159.926,06	41,29 %
P. Progetti	121.860,16	35.659,27	29,26 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	376,45	0,00	0,00 %
Totale Spese	509.553,09	195.585,33	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		195.585,33	



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	280.504,88	106.811,60	387.316,48	159.926,06	158.293,23	1.632,83	227.390,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.042,94	24.887,50	38.930,44	19.740,11	18.280,03	1.460,08	19.190,33
	2	Funzionamento amministrativo	74.967,59	2.185,63	77.153,22	14.438,73	14.438,73	0,00	62.714,49
	3	Didattica	188.411,14	79.496,12	267.907,26	125.574,47	125.574,47	0,00	142.332,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.303,06	0,00	2.303,06	0,00	0,00	0,00	2.303,06
	6	Attività di orientamento	780,15	242,35	1.022,50	172,75	0,00	172,75	849,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	64.965,97	56.894,19	121.860,16	35.659,27	35.659,27	0,00	86.200,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.802,82	56.382,13	110.184,95	29.389,61	29.389,61	0,00	80.795,34
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	2.148,50	2.148,50	2.148,50	2.148,50	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.163,15	-1.636,44	9.526,71	4.121,16	4.121,16	0,00	5.405,55

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

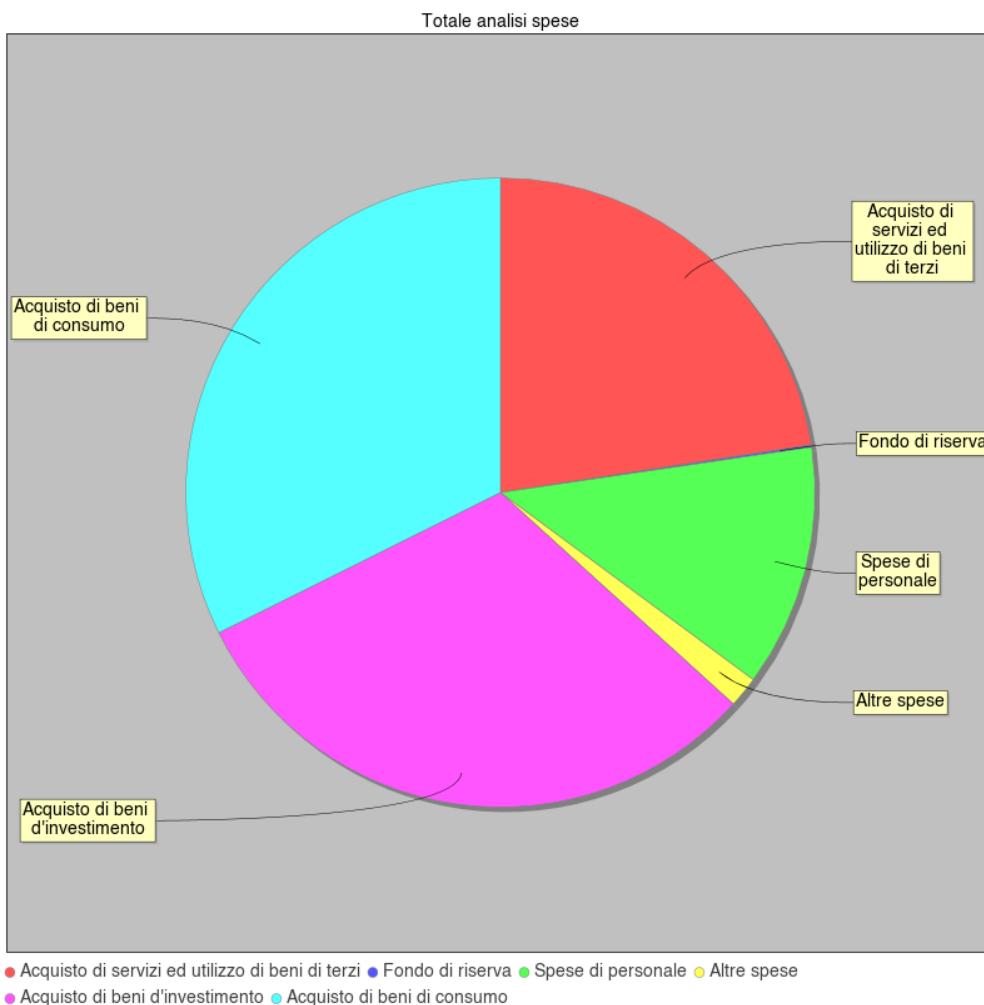
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	376,45	0,00	376,45	0,00	0,00	0,00	376,45
	98	Fondo di riserva	376,45	0,00	376,45	0,00	0,00	0,00	376,45

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	78.211,43
Acquisto di beni di consumo	118.822,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	108.768,01
Acquisto di beni d'investimento	197.493,98
Altre spese	5.800,00



Rimborsi e poste correttive	80,66
Fondo di riserva	376,45





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.

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005619 - 25/05/2023 - VI.3 - U



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 LAMEZIA BORRELLO-FIORENTINO**

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA MATARAZZO C.F. 82006310799 C.M. CZIC868008

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005619 - 25/05/2023 - VI.3 - U



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 quietanzati;
- 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione 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 e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 22 del 02/11/2022
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello 770/2022.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali sono i seguenti:
I TRIMESTRE 2022= -21,35 (Pubblicato in data 31-03-2022);
II TRIMESTRE 2022= -6,14 (Pubblicato in data 01-07-2022);
III TRIMESTRE 2022= -19,44 (Pubblicato in data 01-10-2022);
IV TRIMESTRE 2022= -18,35 (Pubblicato in data 02-01-2023);
INDICE ANNUALE 2022= -14,60 (Pubblicato in data 02-01-2023);

ØConsiderato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

ØConsiderate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

LAMEZIA TERME, 20-02-
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Michele CELANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Giuseppe GUIDA