

**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)** : riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento , accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, impegnate, pagate o rimaste da pagare.
- **Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)** : riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento.
- **Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)**: prevede, il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento , le somme riscosse e quelle pagate nel corso dell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio finanziario, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- **Conto del patrimonio (Mod. K)**: Riguarda la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario di riferimento , nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- **Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)** : riassume i residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario di riferimento , indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- **Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)**: fa riferimento alla consistenza numerica del personale impiegato nella scuola / contratti d'opera per le Attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, all' entità complessiva della spesa e all'articolazione della stessa.
- **Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)**: riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

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 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 07/02/2023 con provvedimento n. 94 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	552.282,40	Programmazione definitiva	552.282,40	<i>Disp. fin. da programmare 0,00</i>
Accertamenti	231.584,05	Impegni	225.438,34	<i>Avanzo di competenza 6.145,71</i>
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				90.889,06
Riscossioni competenza residui (B)	204.225,29	Pagamenti competenza residui (C)	227.264,84	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				67.849,51
Somme rimaste da riscuotere (E)	187.413,90	Somme rimaste da pagare (F)	5.559,93	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 181.853,97</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	6.969,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5,99	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.383,10	Totale residui passivi (L=F+H)	5.565,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi 188.817,18</i>

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



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	320.698,35	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	182.283,90	182.283,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.507,11	29.507,11	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.675,56	10.675,56	100,00 %
6. Contributi da privati	7.068,00	7.068,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.049,48	2.049,48	100,00 %
Totale Entrate	552.282,40	231.584,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
		231.584,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DI SQUILLA

88069 SQUILLACE (CZ) VIA DAMIANO ASSANTI N. 15 C.F. 97069210793 C.M. CZIC87200X

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	320.698,35	0,00	320.698,35
	2	Vincolato	281.627,29	0,00	281.627,29
	1	Non vincolato	39.071,06	0,00	39.071,06

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	82.283,90	182.283,90	182.283,90	0,00	182.283,90	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	82.283,90	182.283,90	182.283,90	0,00	182.283,90	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	9.749,99	29.507,11	29.507,11	28.507,11	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.749,99	15.209,08	15.209,08	15.209,08	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.298,03	14.298,03	13.298,03	1.000,00	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	10.675,56	10.675,56	10.675,56	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	8.600,15	8.600,15	8.600,15	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.075,41	2.075,41	2.075,41	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	7.068,00	7.068,00	2.938,00	4.130,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	990,00	990,00	990,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.130,00	4.130,00	0,00	4.130,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.948,00	1.948,00	1.948,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



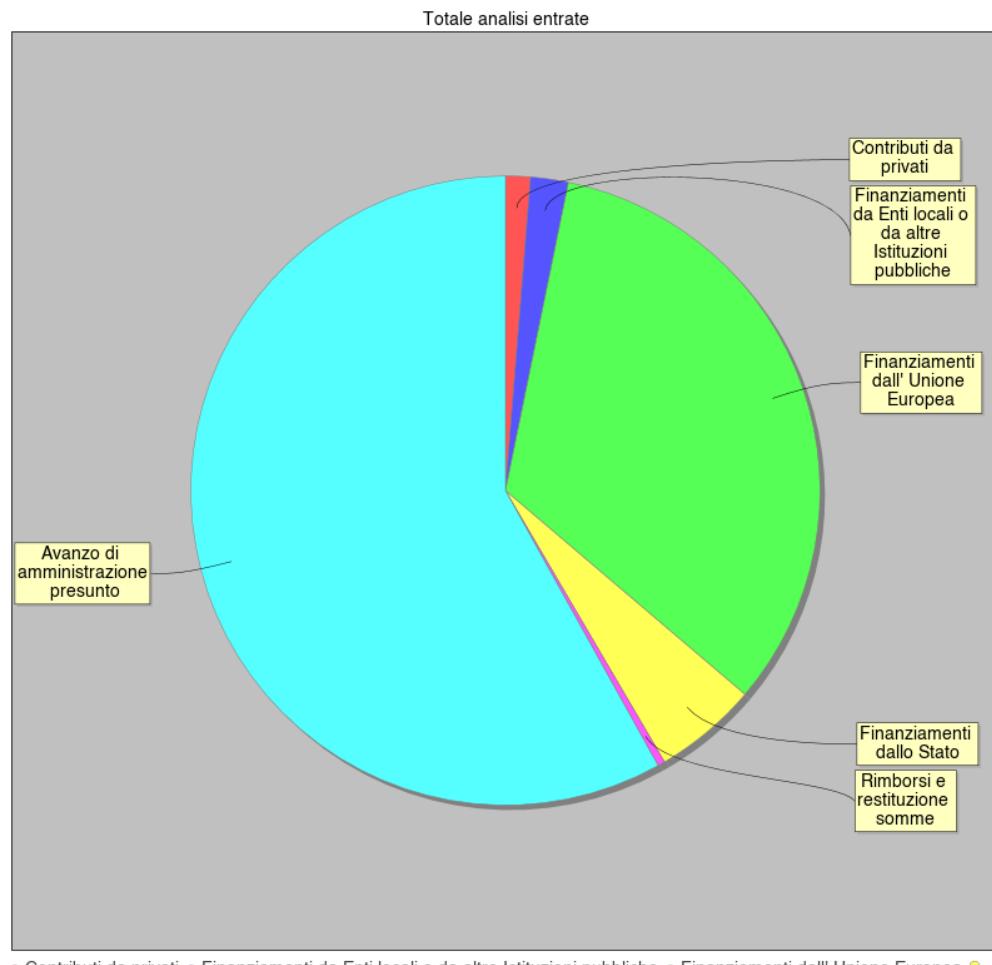
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DI SQUILLA

88069 SQUILLACE (CZ) VIA DAMIANO ASSANTI N. 15 C.F. 97069210793 C.M. CZIC87200X

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	2.049,48	2.049,48	2.049,48	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	2.049,48	2.049,48	2.049,48	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	320.698,35
Finanziamenti dall' Unione Europea	182.283,90
Finanziamenti dallo Stato	29.507,11
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.675,56
Contributi da privati	7.068,00
Rimborsi e restituzione somme	2.049,48



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



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	366.629,49	129.005,52	35,19 %
P. Progetti	185.252,91	96.432,82	52,05 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	552.282,40	225.438,34	
Avanzo di competenza		6.145,71	
		Totale a pareggio	231.584,05

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DI SQUILLA**

88069 SQUILLACE (CZ) VIA DAMIANO ASSANTI N. 15 C.F. 97069210793 C.M. CZIC87200X

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	232.074,74	134.554,75	366.629,49	129.005,52	123.594,59	5.410,93	237.623,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.511,76	2.923,13	26.434,89	20.376,21	20.376,21	0,00	6.058,68
	2	Funzionamento amministrativo	46.975,03	26.843,66	73.818,69	36.065,08	32.245,56	3.819,52	37.753,61
	3	Didattica	161.137,58	104.518,00	265.655,58	72.564,23	70.972,82	1.591,41	193.091,35
	6	Attività di orientamento	450,37	269,96	720,33	0,00	0,00	0,00	720,33

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	180.257,50	4.995,41	185.252,91	96.432,82	96.283,82	149,00	88.820,09
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	437,88	0,00	437,88	0,00	0,00	0,00	437,88
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	177.549,88	464,44	178.014,32	93.759,85	93.759,85	0,00	84.254,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.269,74	4.530,97	6.800,71	2.672,97	2.523,97	149,00	4.127,74

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE				IMPORTO DESTINATO					
Spese di personale				153.153,36					
Acquisto di beni di consumo				193.629,88					
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				97.046,80					
Acquisto di beni d'investimento				102.996,73					
Altre spese				3.384,00					
Imposte e tasse				1.271,63					

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



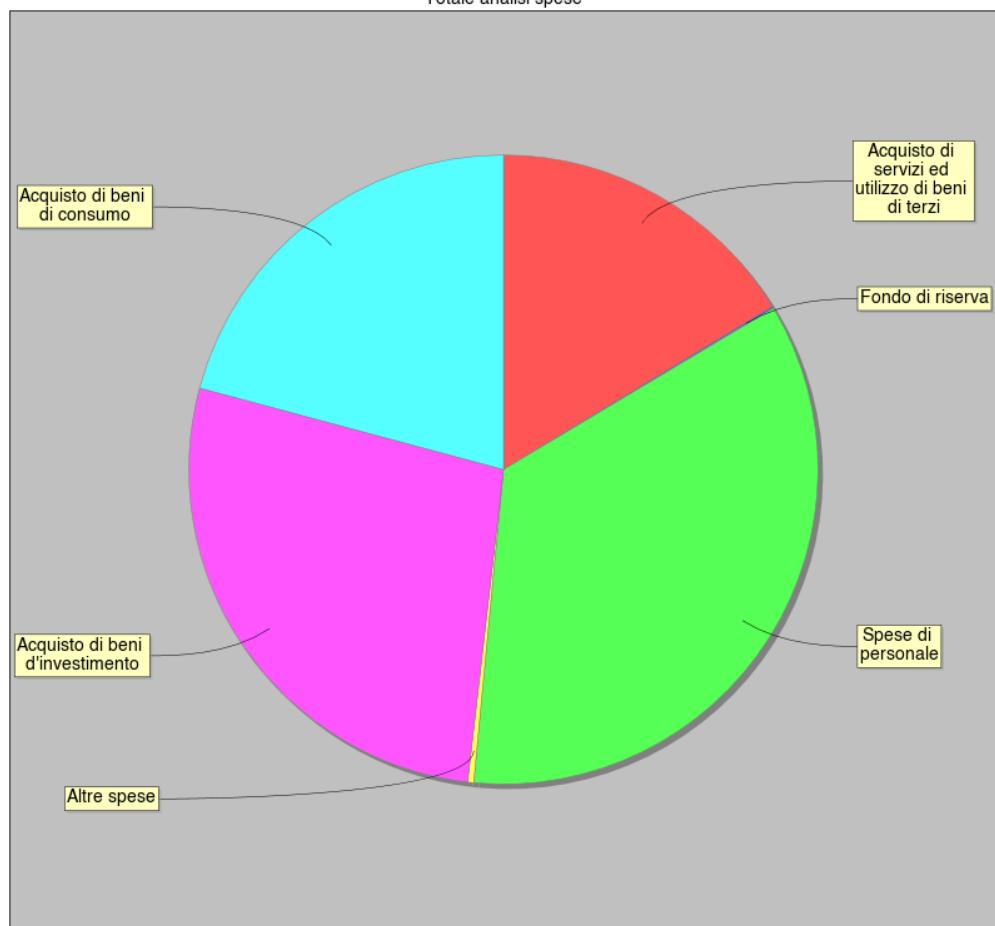
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DI SQUILLA

88069 SQUILLACE (CZ) VIA DAMIANO ASSANTI N. 15 C.F. 97069210793 C.M. CZIC87200X

Fondo di riserva

400,00

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

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC ISTITUTO COMPRENSIVO DI SQUILLA**

88069 SQUILLACE (CZ) VIA DAMIANO ASSANTI N. 15 C.F. 97069210793 C.M. CZIC87200X

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



5. Conclusioni

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si precisa che al fine di adeguare la situazione finanziaria alla reale situazione contabile al 31/12/2022, è stato necessario procedere alla radiazione di residui attivi (€ 70.177,37), in seguito all'accertamento della loro inesigibilità e all'eliminazione di residui passivi (€ 0,01).

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente Conto Consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129/2018.

SQUILLACE, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Valentina Laborioso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Alessandro Carè

Firmato digitalmente da VALENTINA LABORIOSO

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'