



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 14/01/2022 con provvedimento n. 21 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	458.808,12	Programmazione definitiva	458.808,12	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	149.486,58	Impegni	275.545,68	Disavanzo di competenza 126.059,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				153.904,74
Riscossioni competenza residui (B)	171.324,10	Pagamenti competenza residui (C)	283.979,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				41.249,22
Somme rimaste da riscuotere (E)	63.866,72	Somme rimaste da pagare (F)	50.430,59	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 13.436,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	102.609,42	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.309,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	166.476,14	Totale residui passivi (L=F+H)	55.740,42	Residui Attivi - Residui Passivi 110.735,72



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	308.916,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	27.000,00	27.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.759,56	86.354,45	99,53 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.471,93	21.471,93	100,00 %
6. Contributi da privati	14.660,19	14.660,19	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	458.808,12	149.486,58	
Disavanzo di competenza		126.059,10	
Totale a pareggio		275.545,68	



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	308.916,46	-0,03	308.916,43
	2	Vincolato	308.916,46	-0,03	308.916,43

Nell'avanzo di amministrazione sono confluite le risorse dei due principali PON: Digital Board per € 61.285,65 e Reti cablate per €66.011,01.

Gli importi sono stati riscossi e spesi quali interamente con una residua disponibilità per Digital Board di €108,77, per Reti Cablate di €1.788,71.

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	27.000,00	27.000,00	1.000,00	26.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea comprendono le risorse del PON Edugreen di cui al 14 aprile sono impegnate €23.574,61 e quelle di ANIMATORI DIGITALI (valevoli fino al 2024) di €2000, rimosse 1000 e non ancora impegnate.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.120,00	86.759,56	86.354,45	67.061,16	19.293,29	405,11
	1	Dotazione ordinaria	17.120,00	17.871,76	17.466,65	15.541,36	1.925,29	405,11
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	51,00	51,00	51,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1.000,00	68.836,80	68.836,80	51.468,80	17.368,00	0,00

La previsione di dotazione ordinaria nel Programma annuale 2022 ha riportato le cifre autorizzate nella Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 e cioè :

- € 7156,67 per il periodo settembre-dicembre 2021

- € 9963, 33 per periodo gennaio-agosto 2022

per un totale di € 17120 di cui effettivamente riscossi €15.541,36.

Per un riepilogo delle risorse provenienti dal Ministero dell'Istruzione si rimanda al documento RISORSE ASSEGNATE NEL 2022 DAL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE FINALIZZATE A PROGETTI E ATTIVITA.



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	16.625,42	21.471,93	21.471,93	3.549,70	17.922,23	0,00
	4	Comune vincolati	16.625,42	18.525,42	18.525,42	625,42	17.900,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.946,51	2.946,51	2.924,28	22,23	0,00

I Finanziamenti ricevuti dagli enti locali riguardano esclusivamente quelli provenienti dal comune di Ferrara relativamente ai seguenti importi:

Legge 23/ 96 per €11.625,42 di cui riscossi €625,42

Progetto Didattica all'aperto € 5000 interamente rimosse e spese al 14 aprile 2023

Progetto Scuole Beni Comuni € 1900 quasi interamente rimosse e spese al 14 aprile 2023 con residuo di €1,90

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.360,00	14.660,19	14.660,19	14.008,99	651,20	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	200,00	1.630,00	1.630,00	1.610,00	20,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	9.160,00	11.730,19	11.730,19	11.098,99	631,20	0,00

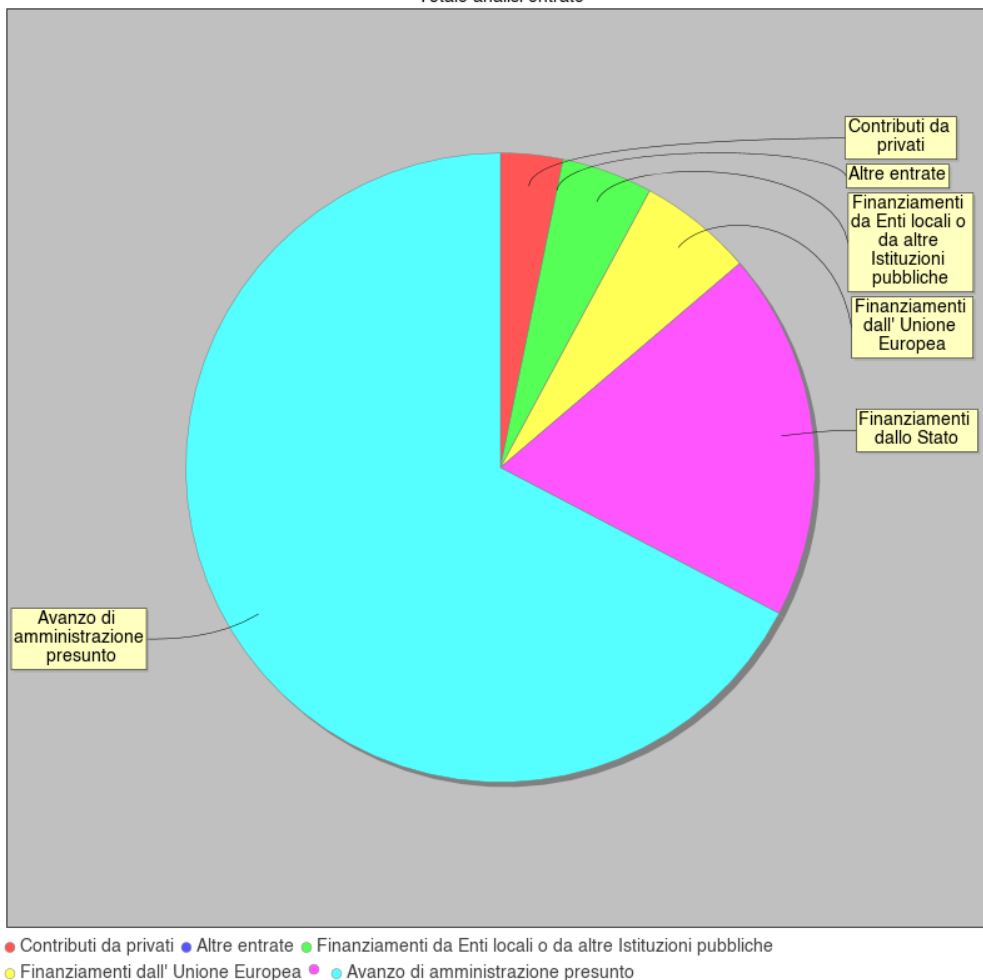
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,65	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,65	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	308.916,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	27.000,00
Finanziamenti dallo Stato	86.759,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.471,93
Contributi da privati	14.660,19
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate





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	262.349,10	238.412,58	90,88 %
P. Progetti	195.759,02	37.133,10	18,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	458.808,12	275.545,68	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		275.545,68	



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	220.258,22	42.090,88	262.349,10	238.412,58	198.460,98	39.951,60	23.936,52
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.956,22	9.985,50	33.941,72	26.700,33	25.581,33	1.119,00	7.241,39
	2	Funzionamento amministrativo	22.000,00	405,11	22.405,11	19.012,37	16.862,71	2.149,66	3.392,74
	3	Didattica	174.102,00	30.270,27	204.372,27	191.167,88	154.484,94	36.682,94	13.204,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	200,00	1.430,00	1.630,00	1.532,00	1.532,00	0,00	98,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	132.064,31	63.694,71	195.759,02	37.133,10	26.654,11	10.478,99	158.625,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.791,66	0,00	26.791,66	12.002,57	11.791,66	210,91	14.789,09
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	89.580,60	56.806,65	146.387,25	12.082,44	5.664,34	6.418,10	134.304,81
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.142,00	642,19	2.784,19	1.815,00	1.815,00	0,00	969,19
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.550,05	6.245,87	19.795,92	11.233,09	7.383,11	3.849,98	8.562,83

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

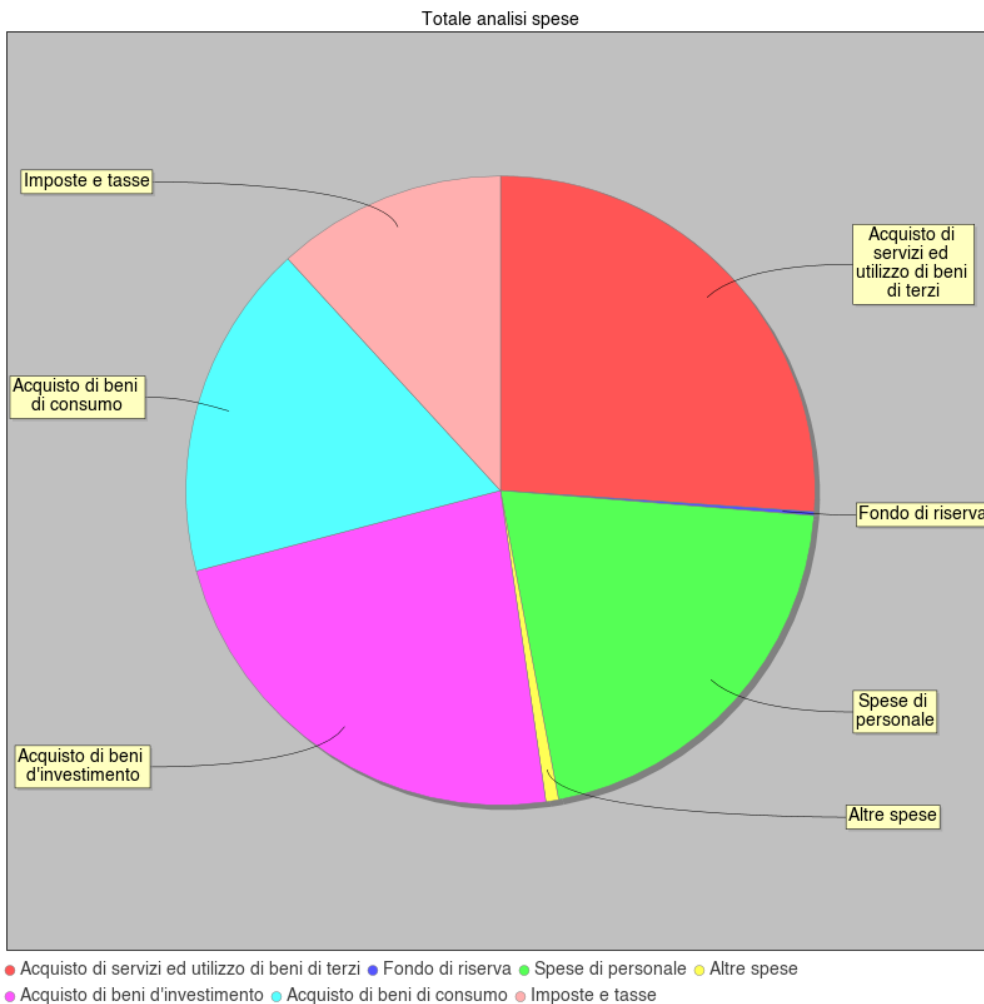
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		72.503,42
Acquisto di beni di consumo		90.459,12
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		102.587,22
Acquisto di beni d'investimento		130.997,77
Altre spese		2.212,43



Imposte e tasse	58.979,92
Oneri straordinari e da contenzioso	219,77
Rimborsi e poste correttive	148,47
Fondo di riserva	700,00





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.



L'incidenza dei residui attivi è stata ridotta con radiazioni per €30850,39



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: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. "C.TURA" PONTELAGOSCURO
44123 FERRARA (FE) VIA MONTEFIORINO, 30 C.F. 93053580382 C.M. FEIC80000D



5. Conclusioni

Si segnala che nel verbale de conto consuntivo 2022 compare una trascrizione errata della cifra del totale dei Residui passivi del Modello L al 31.12.2022. Invece della cifra €62660,12 come da Totale Modello L e totale Debiti al 31.12.2021 del Modello K, è stata trascritta la cifra di € 62638,12.

FERRARA, **30-05-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. ssa Gaia Stefania Lembo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. ssa Cristina Corazzari