



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 14/02/2022 con provvedimento n. 260 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

FEIS01400G - AD019F6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002612 - 15/03/2023 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	775.315,82	Programmazione definitiva	771.610,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.704,87
Accertamenti	366.952,77	Impegni	433.528,75	<i>Disavanzo di competenza</i> 66.575,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				216.934,32
Riscossioni competenza residui (B)	361.022,88	Pagamenti competenza residui (C)	397.532,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				180.424,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	143.416,41	Somme rimaste da pagare (F)	65.783,82	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 77.632,59
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	80.375,82	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.434,72	
Totale residui attivi (I=E+G)	223.792,23	Totale residui passivi (L=F+H)	67.218,54	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 156.573,69

Nel corso dell'anno 2022 sono state apportate variazioni in diminuzione sia dei residui attivi per € 9.377,29 che dei residui passivi per € 4.588,49.



3. Conto Finanziario

Mod. H Conto finanziario - illustra i risultati di gestione conseguiti nell'anno finanziario 2022. In detto modello trovano allocazione le indicazioni derivanti esclusivamente dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari Entrate e Uscite riferiti alla gestione di competenza e precisamente sono indicati, per ciascuna aggregazione-voce, gli stanziamenti iniziali, le entrate accertate, quelle rimosse e quelle rimaste da riscuotere nonché le spese impegnate, quelle pagate e quelle rimaste da pagare. Valori tutti che rappresentano l'insieme dei fatti positivi e negativi di gestione attraverso i quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza che, per l'anno cui si riferisce la presente relazione, consiste in un avanzo.

Dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio di competenza, il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze.

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	408.363,05	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	191.285,65	191.285,65	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	72.509,77	72.509,77	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.926,00	2.926,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.926,85	8.926,85	100,00 %
6. Contributi da privati	91.304,49	91.304,49	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	775.315,82	366.952,77	
Disavanzo di competenza		66.575,98	
Totale a pareggio		433.528,75	



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	408.363,05	0,00	408.363,05
	2	Vincolato	298.258,18	0,00	298.258,18
	1	Non vincolato	110.104,87	0,00	110.104,87

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	61.285,65	191.285,65	191.285,65	60.200,33	131.085,32	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	61.285,65	191.285,65	191.285,65	60.200,33	131.085,32	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	28.937,25	72.509,77	72.509,77	72.509,77	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	28.937,25	49.594,58	49.594,58	49.594,58	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	52,00	52,00	52,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	22.863,19	22.863,19	22.863,19	0,00	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	2.926,00	2.926,00	2.926,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.926,00	2.926,00	2.926,00	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	3.921,24	8.926,85	8.926,85	8.547,58	379,27	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	3.336,07	3.336,07	3.336,07	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.921,24	3.921,24	3.921,24	3.921,24	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.669,54	1.669,54	1.290,27	379,27	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	41.864,00	91.304,49	91.304,49	79.352,67	11.951,82	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.364,00	8.364,00	8.364,00	8.364,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	20.000,00	34.298,64	34.298,64	31.472,82	2.825,82	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.115,85	33.115,85	32.989,85	126,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	348,00	348,00	348,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	678,00	678,00	678,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

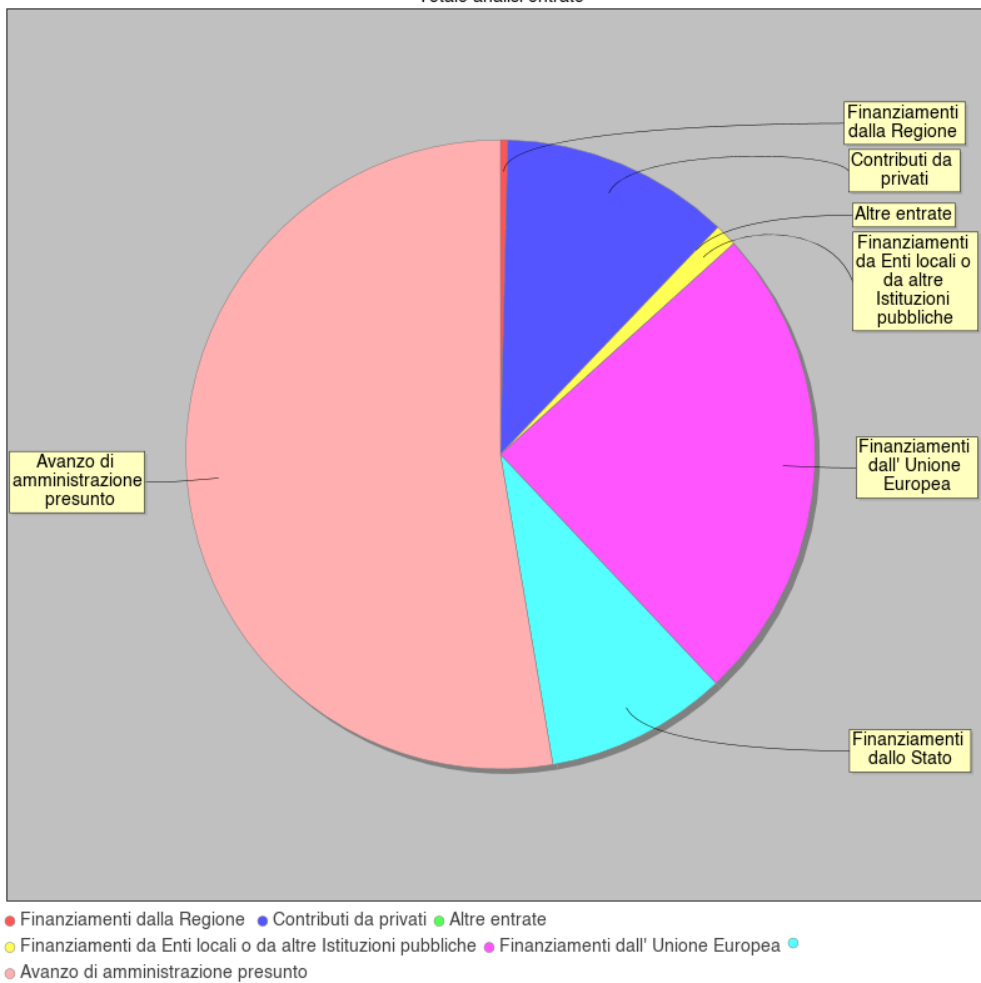
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	408.363,05
Finanziamenti dall' Unione Europea	191.285,65
Finanziamenti dallo Stato	72.509,77
Finanziamenti dalla Regione	2.926,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.926,85
Contributi da privati	91.304,49
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	579.882,36	304.984,40	52,59 %
P. Progetti	191.228,59	128.544,35	67,22 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	771.610,95	433.528,75	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		433.528,75	



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	355.949,59	223.932,77	579.882,36	304.984,40	244.421,09	60.563,31	274.897,96
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	98.851,17	11.099,59	109.950,76	35.948,20	31.442,56	4.505,64	74.002,56
	2	Funzionamento amministrativo	32.811,38	3.031,07	35.842,45	18.983,41	13.431,02	5.552,39	16.859,04
	3	Didattica	187.403,30	168.345,86	355.749,16	186.787,12	168.287,84	18.499,28	168.962,04
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	28.577,22	7.248,30	35.825,52	26.447,25	26.447,25	0,00	9.378,27
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.300,80	33.115,85	36.416,65	32.131,40	857,40	31.274,00	4.285,25
	6	Attività di orientamento	5.005,72	1.092,10	6.097,82	4.687,02	3.955,02	732,00	1.410,80

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	184.816,74	6.411,85	191.228,59	128.544,35	123.323,84	5.220,51	62.684,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.842,86	1.000,00	5.842,86	1.284,46	1.284,46	0,00	4.558,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	141.707,02	3.842,31	145.549,33	113.990,44	109.437,82	4.552,62	31.558,89
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	33.553,75	0,00	33.553,75	11.647,16	11.647,16	0,00	21.906,59
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.713,11	1.569,54	6.282,65	1.622,29	954,40	667,89	4.660,36

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

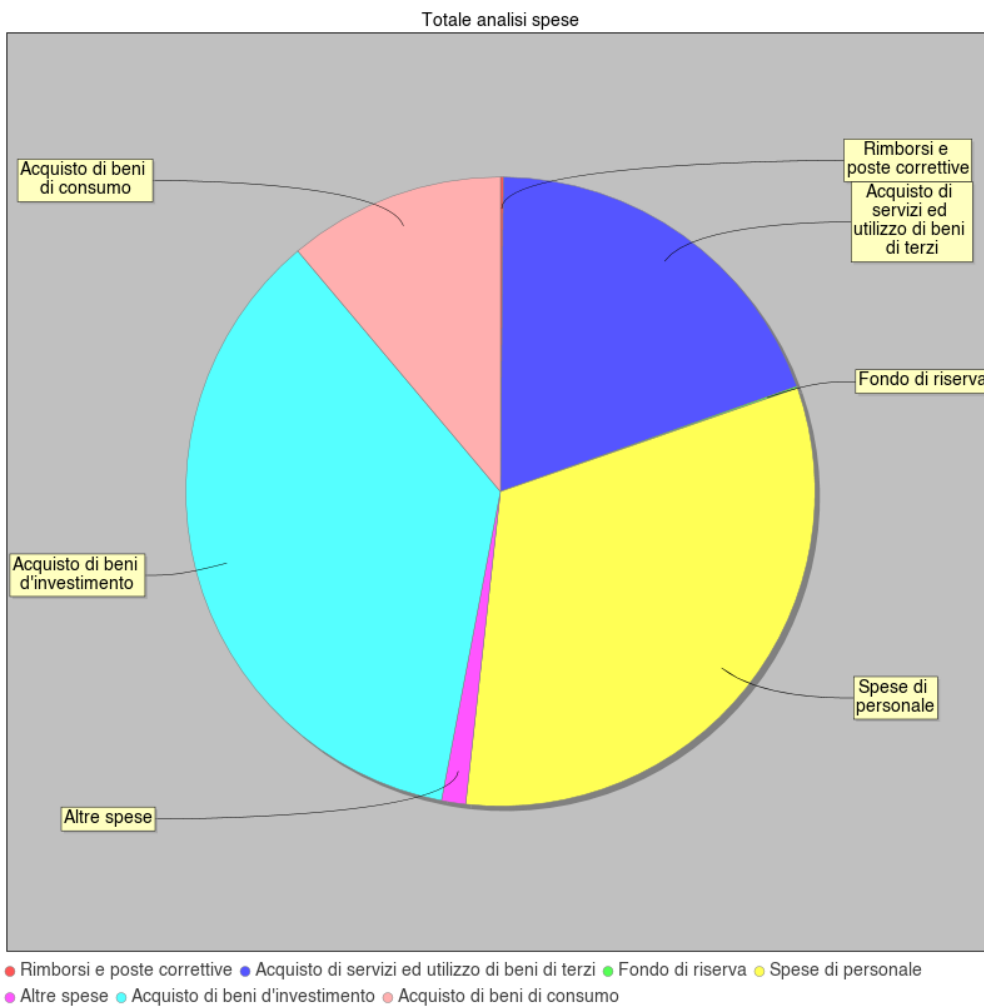
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		199.421,07
Acquisto di beni di consumo		82.856,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		169.618,02



Acquisto di beni d'investimento	309.647,73
Altre spese	8.281,58
Oneri straordinari e da contenzioso	163,46
Rimborsi e poste correttive	1.122,92
Fondo di riserva	500,00





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.

Il suddetto aggregato, ha seguito, nel corso dell'a.f. 2022, il sottoelencato sviluppo:

Previsione iniziale al 01/01/2022 da Mod. A € 3.104,87

Previsione finale al 31/12/2022 da Mod. F € 3.704,87

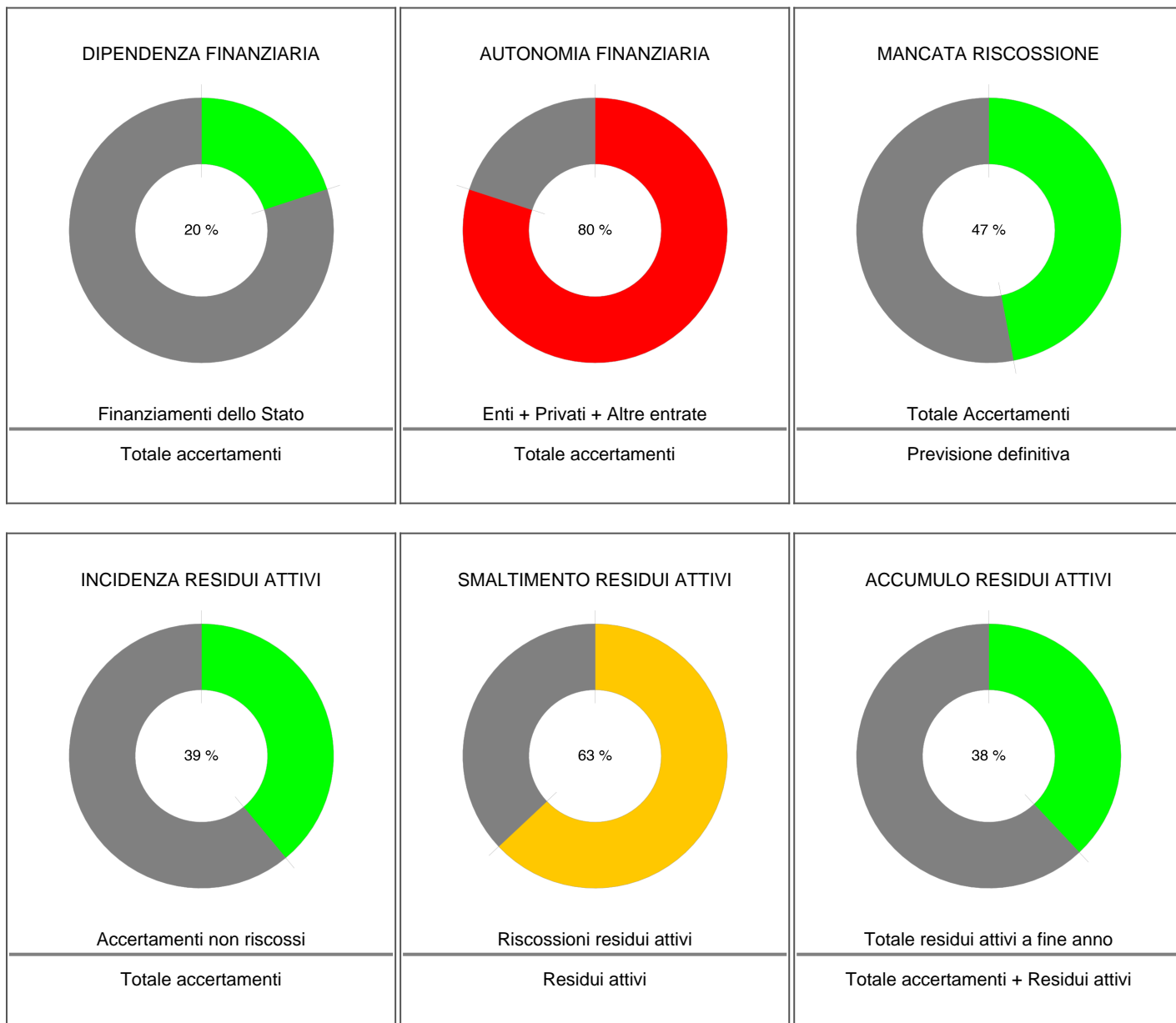
Differenza € 600,00



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

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano, al 31/12/2022, con le risultanze del conto corrente di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia essendo il conto corrente bancario a saldo €. 0,00;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui libri dell'inventario;
3. La Scuola ha provveduto nei termini alla pubblicazione trimestrale, sul proprio sito Istituzionale, degli indicatori di tempestività dei pagamenti previsti dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14.01.2015.
4. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti entro i termini di legge;
5. Per le reversali ed i mandati a far data dal mese di giugno 2013 l'Istituto ha adottato l'OIL (Ordinativo Informatico Locale), effettuando la trasmissione telematica degli stessi con relativa sottoscrizione con firma digitale, nel rispetto delle specifiche tecniche e procedurali nonché delle disposizioni Ministeriali di cui alle Linee Guida di DigitPa del 21/07/2011 recanti l'Aggiornamento dello standard OIL – Applicazione alle Istituzioni scolastiche.
6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario, per la cui gestione di cassa a far data dal 1/1/2020 con scadenza il 31/12/2023 è stata stipulata una Convenzione, a seguito di regolare gara, della quale è risultata aggiudicataria la Banca di Imola spa.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito dei singoli accreditamenti e/o accertamenti in entrata, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali amministrativi dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

CENTO, 15-05-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Fallavena Stefania

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Accorsi Elena