



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 31/01/2022 con provvedimento n. 126 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	560.106,02	Programmazione definitiva	560.106,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	229.816,68	Impegni	253.830,16	<i>Disavanzo di competenza</i> 24.013,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				248.048,32
Riscossioni competenza residui (B)	143.878,20	Pagamenti competenza residui (C)	200.268,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				191.658,52
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.659,00	Somme rimaste da pagare (F)	59.885,73	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 72.773,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	26.891,75	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	964,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	159.550,75	Totale residui passivi (L=F+H)	60.850,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 98.700,62



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	324.301,34	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	133.659,00	133.659,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.798,82	41.798,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.323,35	14.323,35	100,00 %
6. Contributi da privati	45.876,51	39.888,51	86,95 %
12. Altre entrate	147,00	147,00	100,00 %
Totale Entrate	560.106,02	229.816,68	
Disavanzo di competenza		24.013,48	
	Totale a pareggio	253.830,16	

Nel corso dell'anno sono state effettuate le seguenti modifiche: Modifiche al P.A. 2022 provvedimenti 1203 del 28.02.2022 e 1204 del 29.04.2022 (delibera C.I. n. 133 del 18.05.2022), provvedimento 1205 del 16.05.2022 - radiazioni residui passivi (delibera C.I. n. 135 del 18.05.2022) provvedimento 1206 del 15.06.2022 (delibera C.I. n. 140 del 03.07.2022), provvedimento 1207 del 31.08.2022 e 1208 del 31.08.2022 - radiazioni residui attivi (delibera C.I. n. 144 del 31.10.2022), provvedimento 1209 del 19.10.2022 (delibera C.I. n. 149 del 31.10.2022), provvedimento 1210 del 20.10.2022 - assunzione a bilancio PON Laboratori Green (delibera C.I. n. 148 del 31.10.2022), provvedimento 1211 del 20.10.2022 - assunzione a bilancio PNRR "Abilitazione al cloud per le PA locali" (delibera C.I. n. 150 del 31.10.2022), provvedimenti 1212 del 02.11.2022, 1213 del 02.11.2022 - storno e provvedimento 1214 del 30.11.2022 (delibera C.I. 154 del 20.12.2022), provvedimento 1215 del 30.11.2022 assunzione a bilancio PNRR "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"(delibera C.I. n. 155 del 20.12.2022).



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	324.301,34	0,00	324.301,34
	2	Vincolato	194.419,05	0,00	194.419,05
	1	Non vincolato	129.882,29	0,00	129.882,29

Radiazione residui passivi per 0,47 € (fattura elettronica differente rispetto al preventivo con conseguente diminuzione degli impegni assunti): impegno N. 505 e 506 del 2021;

Radiazione residui passivi per 1.221,22 € (ordine MePA evaso solo parzialmente con conseguente diminuzione degli impegni assunti): impegno N. 400, 401, 493 e 494 del 2021;

Radiazione residui attivi per 11.150,41 € (PON 9707 del 2021 10.2.2A-FSEPONTO-2021-164 parzialmente realizzato con conseguente diminuzione degli accertamenti effettuati): accertamento N. 77 del 2021.

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	133.659,00	133.659,00	1.000,00	132.659,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	3.659,00	3.659,00	1.000,00	2.659,00	0,00

Accertamento n. 149 del 2022 130.000,00 €: PON 22550-2022 realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica;

Accertamento n. 150 del 2022 1.659,00 €: Avviso 1.2 - Abilitazione al cloud per le PA Locali Scuole Aprile 2022 del 26 aprile 2022;

Accertamento n. 194 del 2022 1.000,00 €: PNRR Animatore Digitale INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022_acconto;

Accertamento n. 197 del 2022 1.000,00 €: PNRR Animatore Digitale INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022_saldo

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.096,13	41.798,82	41.798,82	41.798,82	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.096,13	26.889,34	26.889,34	26.889,34	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.909,48	14.909,48	14.909,48	0,00	0,00

In aggiunta alla dotazione ordinaria, si sono accertate ed incassate somme per un totale di € 14.909,48 a titolo di:



- Risorse per supporto psicologico ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021;
- Risorse per acquisto di mascherine FFP2;
- Risorse ex art. 39-bis D.L. 115-2022;
- Risorse per aule e comitati di vigilanza concorso docenti 2022.

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	14.323,35	14.323,35	14.323,35	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	11.903,85	11.903,85	11.903,85	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	475,50	475,50	475,50	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.494,00	1.494,00	1.494,00	0,00	0,00

Entrate da Provincia per supporto psicologico agli studenti con disabilità e budget per spese di segreteria; entrate dal Comune per il concorso "Premio Mariella Gennai"; entrate dal Polo Bianciardi per FORMAZIONE DOCENTI e dall'IIS Agnoletti per il progetto Laboratorio del Sapere Scientifico.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	18.200,00	45.876,51	39.888,51	39.888,51	0,00	5.988,00
	1	Contributi volontari da famiglie	16.200,00	18.105,00	12.117,00	12.117,00	0,00	5.988,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	1.119,00	1.119,00	1.119,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.476,06	1.476,06	1.476,06	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	128,00	128,00	128,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	12.660,00	12.660,00	12.660,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.511,45	3.511,45	3.511,45	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.597,00	4.597,00	4.597,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00

Premi versati per assicurazione degli alunni e del personale; erogazioni liberali da parte delle famiglie; quote per corsi di certificazione linguistica e relativi esami; incasso bar didattico; viaggi di istruzione e uscite didattiche.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00



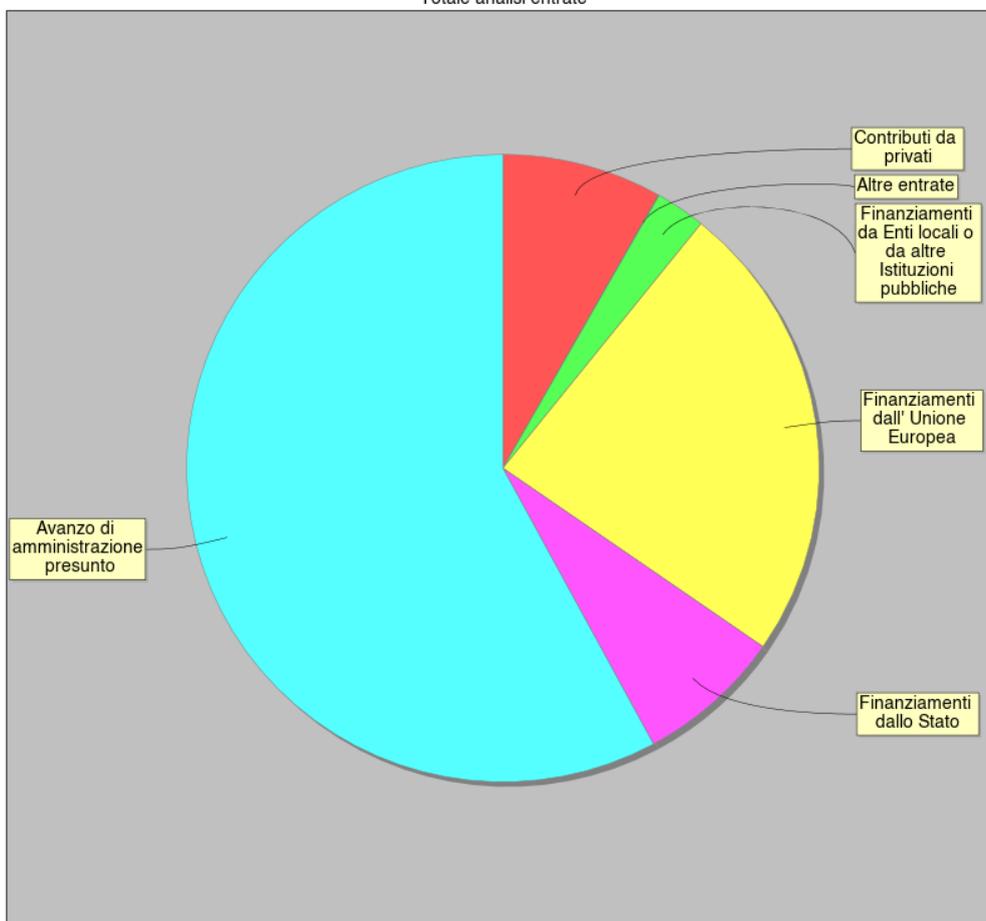
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

	1	Interessi	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	324.301,34
Finanziamenti dall' Unione Europea	133.659,00
Finanziamenti dallo Stato	41.798,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.323,35
Contributi da privati	45.876,51
Altre entrate	147,00

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	480.891,81	219.791,58	45,70 %
P. Progetti	78.914,21	34.038,58	43,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	560.106,02	253.830,16	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		253.830,16	



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	297.805,01	183.086,80	480.891,81	219.791,58	159.905,85	59.885,73	261.100,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	54.960,48	-25.438,63	29.521,85	12.698,79	10.298,79	2.400,00	16.823,06
	2	Funzionamento amministrativo	18.517,83	14.223,05	32.740,88	19.645,37	19.645,37	0,00	13.095,51
	3	Didattica	190.695,97	177.681,86	368.377,83	163.742,11	106.256,38	57.485,73	204.635,72
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	19.144,56	13.730,92	32.875,48	19.448,49	19.448,49	0,00	13.426,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.372,27	2.276,06	9.648,33	1.928,00	1.928,00	0,00	7.720,33
	6	Attività di orientamento	7.113,90	613,54	7.727,44	2.328,82	2.328,82	0,00	5.398,62

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.492,46	18.421,75	78.914,21	34.038,58	34.038,58	0,00	44.875,63
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.325,84	1.100,00	9.425,84	1.123,32	1.123,32	0,00	8.302,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.513,24	4.100,25	28.613,49	25.338,29	25.338,29	0,00	3.275,20
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.519,24	8.257,00	21.776,24	4.518,00	4.518,00	0,00	17.258,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.087,87	4.367,50	10.455,37	2.425,97	2.425,97	0,00	8.029,40
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	8.046,27	597,00	8.643,27	633,00	633,00	0,00	8.010,27

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		45.949,46
Acquisto di beni di consumo		106.828,54

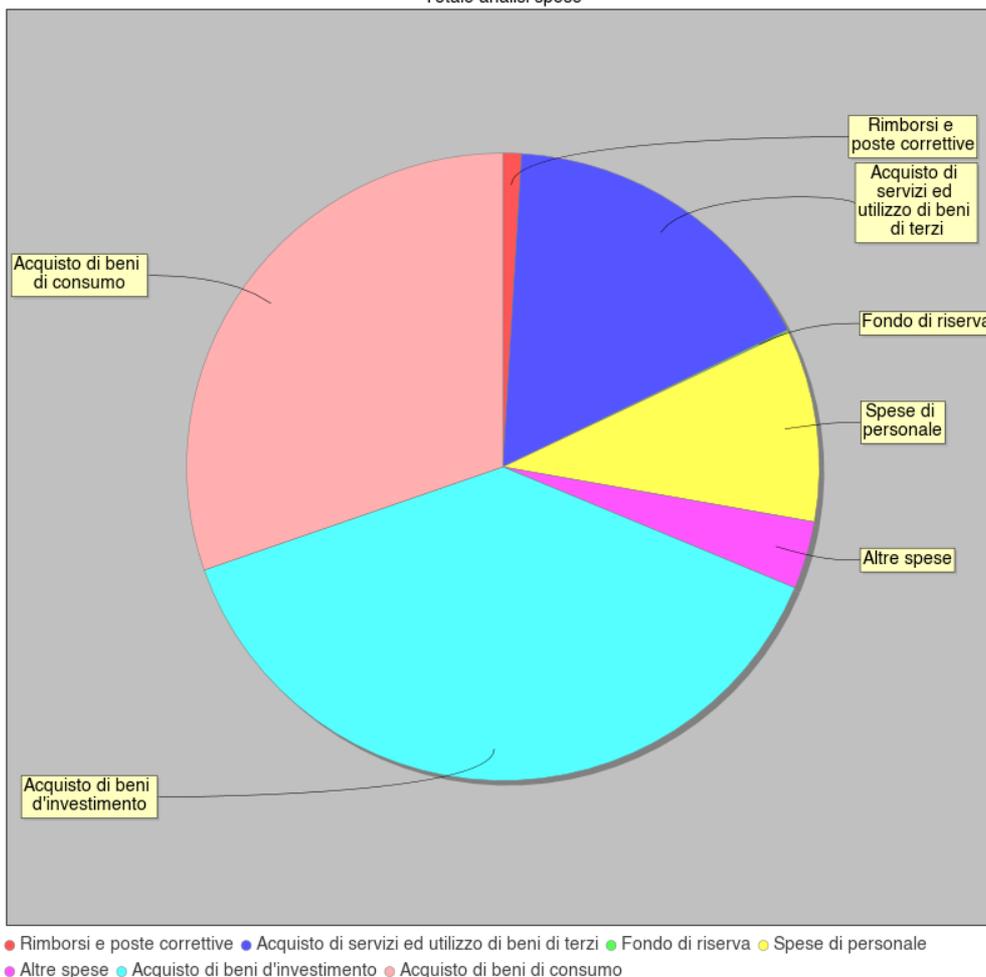


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.405,08
Acquisto di beni d'investimento	261.231,47
Altre spese	13.625,45
Rimborsi e poste correttive	4.766,02
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese





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: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004



5. Conclusioni

**MASSA MARITTIMA, 15-
05-2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Annalisa Chiaradia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Marta Bartolini