



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 10/02/2022 con provvedimento n. 29 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	412.969,70	Programmazione definitiva	384.505,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 28.464,65
Accertamenti	177.156,78	Impegni	196.295,18	<i>Disavanzo di competenza</i> 19.138,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				94.912,62
Riscossioni competenza residui (B)	140.867,20	Pagamenti competenza residui (C)	200.336,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				35.443,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	147.284,80	Somme rimaste da pagare (F)	1.474,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 145.810,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.562,92	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	170.847,72	Totale residui passivi (L=F+H)	1.474,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 169.373,59



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio 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	235.812,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00	102.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.050,99	63.050,99	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.812,49	5.812,49	100,00 %
6. Contributi da privati	6.293,30	6.293,30	100,00 %
Totale Entrate	412.969,70	177.156,78	
Disavanzo di competenza		19.138,40	
Totale a pareggio		196.295,18	



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	235.812,92	0,00	235.812,92
	2	Vincolato	172.796,76	0,00	172.796,76
	1	Non vincolato	63.016,16	0,00	63.016,16

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	102.000,00	102.000,00	1.000,00	101.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	5.771,67	63.050,99	63.050,99	16.766,19	46.284,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.771,67	8.918,30	8.918,30	8.918,30	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	317,17	317,17	317,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	53.815,52	53.815,52	7.530,72	46.284,80	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	4.947,34	5.812,49	5.812,49	5.812,49	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.947,34	4.947,34	4.947,34	4.947,34	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	865,15	865,15	865,15	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	2.350,00	6.293,30	6.293,30	6.293,30	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.075,80	3.075,80	3.075,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	2.867,50	2.867,50	2.867,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00

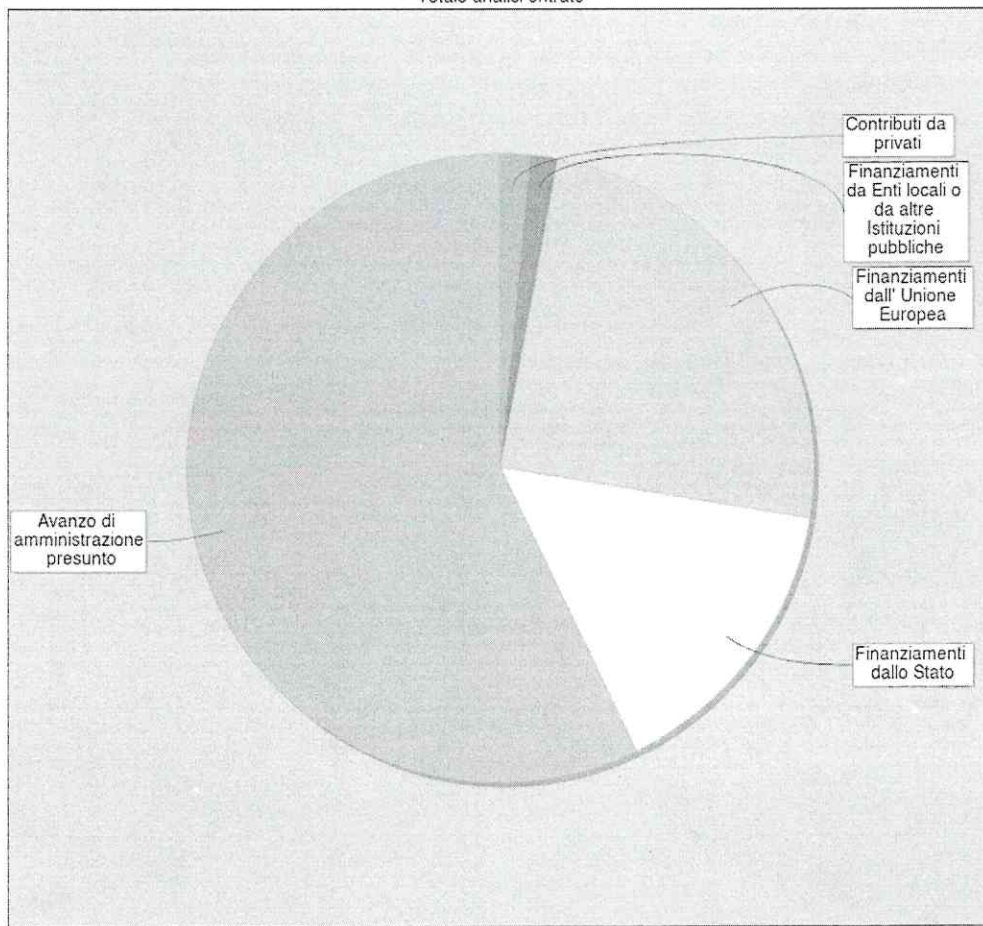
Firmato digitalmente da LIBARDI ANTONIO



	personale						
--	-----------	--	--	--	--	--	--

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	235.812,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00
Finanziamenti dallo Stato	63.050,99
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.812,49
Contributi da privati	6.293,30

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- 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	277.155,85	131.245,93	47,35 %
P. Progetti	107.149,20	65.049,25	60,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	384.505,05	196.295,18	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		196.295,18	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	149.387,63	127.768,22	277.155,85	131.245,93	129.771,80	1.474,13	145.909,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.800,40	19.577,08	40.377,48	26.243,56	25.657,96	585,60	14.133,92
	2	Funzionamento amministrativo	25.534,22	1.184,67	26.718,89	14.799,54	14.799,54	0,00	11.919,35
	3	Didattica	99.726,47	103.712,86	203.439,33	86.599,93	85.711,40	888,53	116.839,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.168,80	3.075,80	5.244,60	3.052,90	3.052,90	0,00	2.191,70
	6	Attività di orientamento	1.157,74	217,81	1.375,55	550,00	550,00	0,00	825,55

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	71.076,02	36.073,18	107.149,20	65.049,25	65.049,25	0,00	42.099,95
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	63.761,02	37.078,43	100.839,45	62.054,50	62.054,50	0,00	38.784,95
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.315,00	-1.005,25	6.309,75	2.994,75	2.994,75	0,00	3.315,00

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

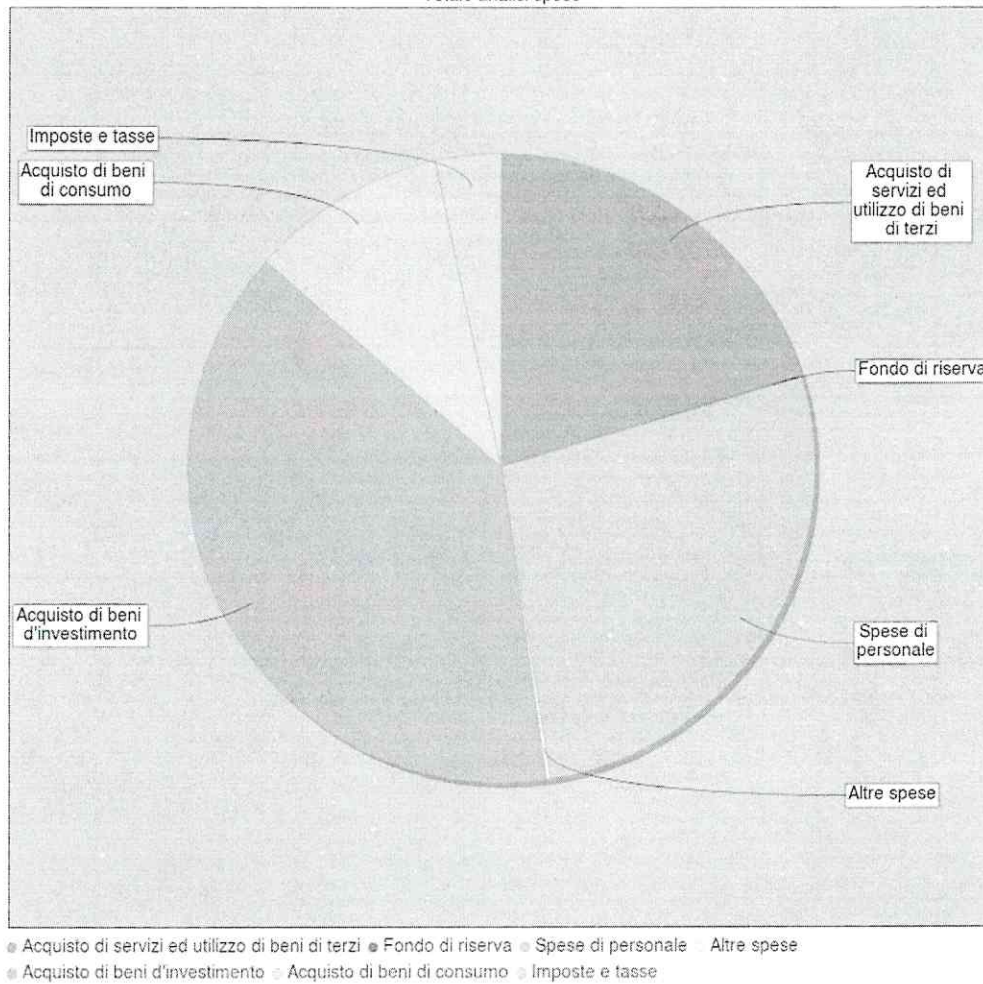
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	78.869,57

Firmato digitalmente da LIBARDI ANTONIO



Acquisto di beni di consumo	43.319,43
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	76.581,70
Acquisto di beni d'investimento	171.868,62
Altre spese	830,00
Imposte e tasse	12.681,08
Rimborsi e poste correttive	154,65
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

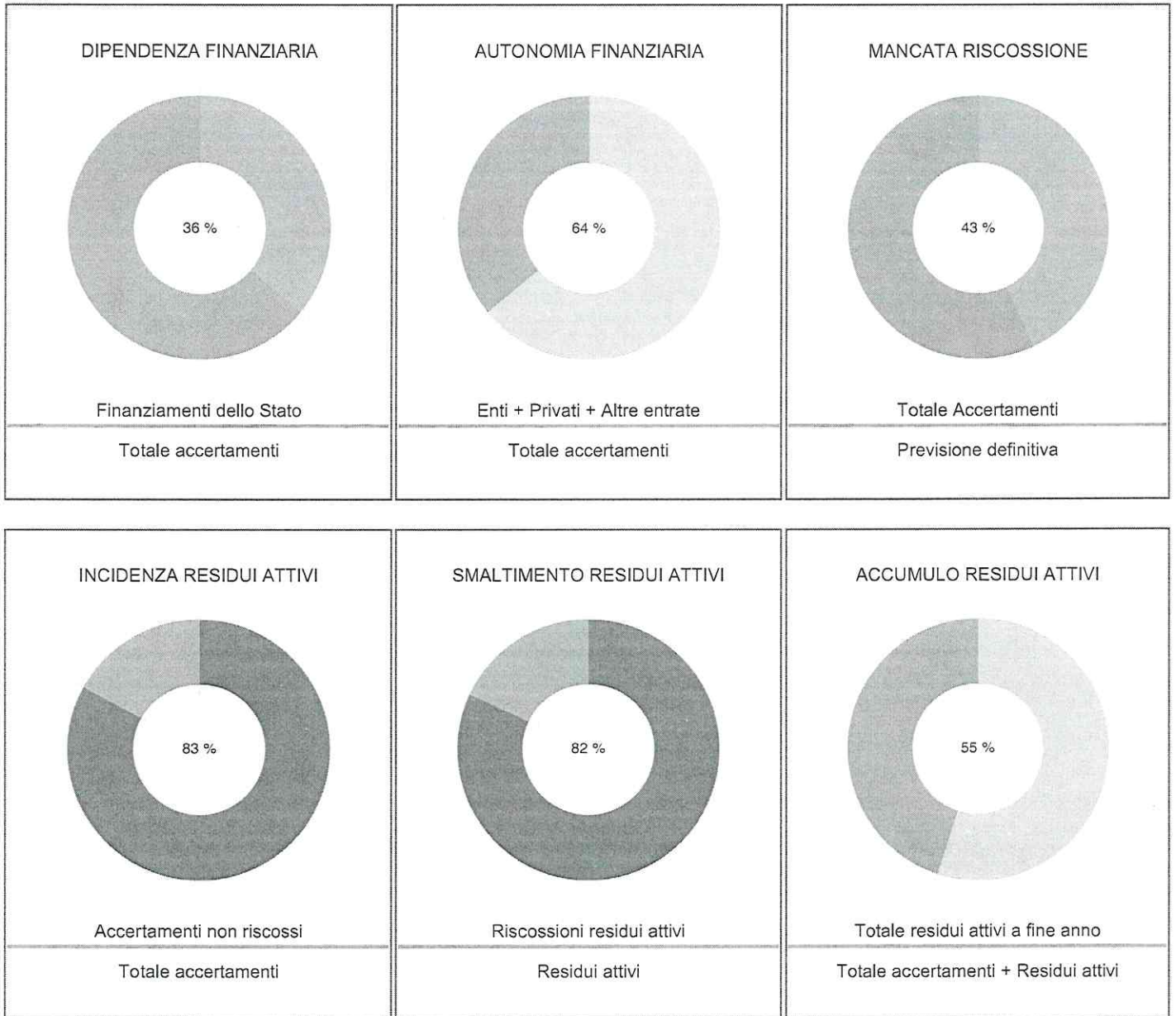
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

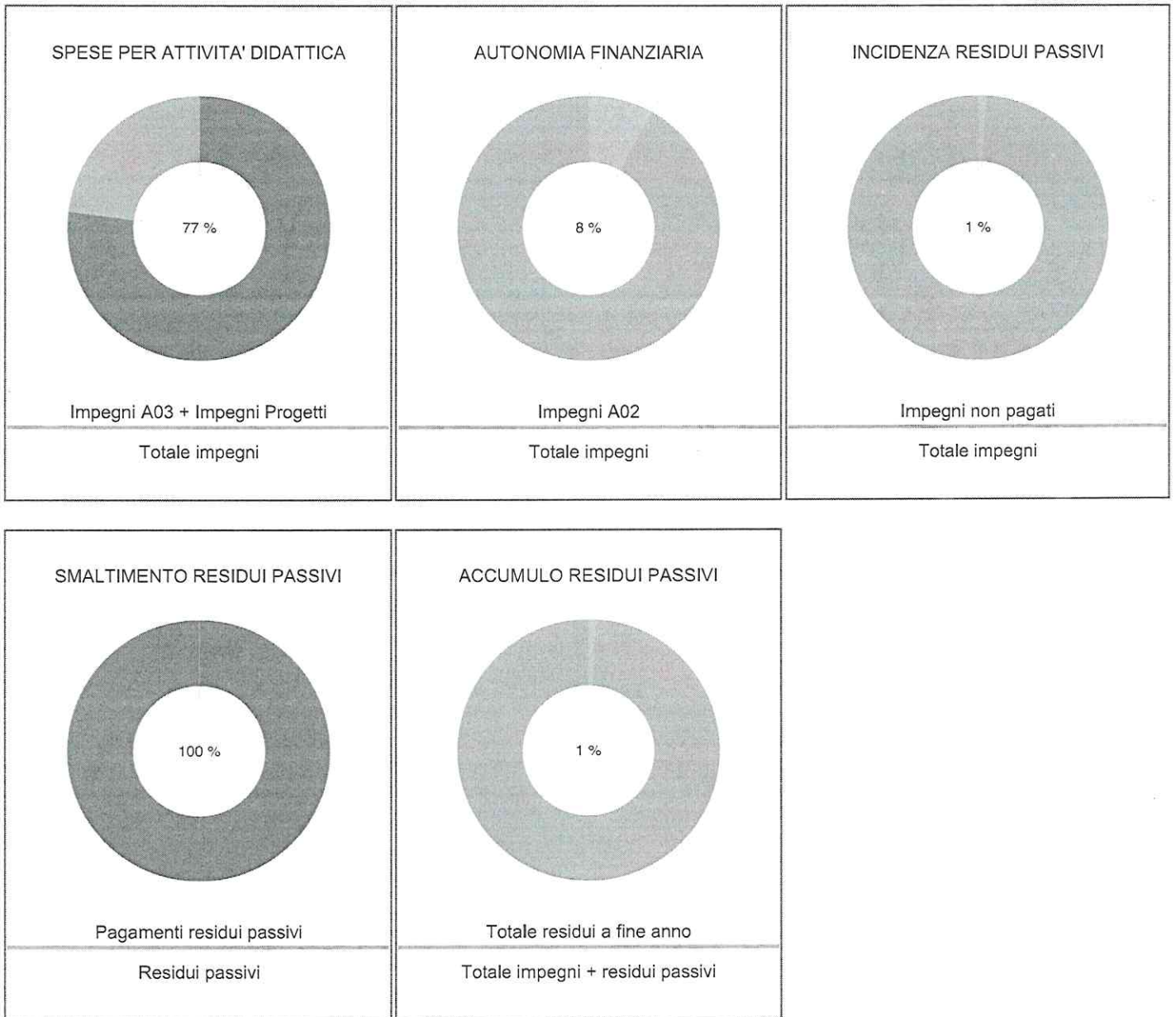
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.







5. Conclusioni

Dall'esame dei dati di bilancio, si evidenzia come sia stato garantito il funzionamento amministrativo e didattico in ogni suo aspetto, attraverso un'oculata gestione delle risorse economiche e umane esistenti. L'utilizzo di tutte le disponibilità reperibili e utilizzabili ha consentito di far fronte anche ad evenienze inaspettate ed imprevisti vari. È stato quindi possibile attivare tutte le spese di investimento previste. Tutti i progetti previsti dal POF sono stati attuati con la collaborazione e l'impegno comune di docenti, studenti, genitori, personale ATA, associazioni e istituzioni, con risultati che hanno soddisfatto le aspettative di tutte le componenti.

Alla luce delle esperienze maturate nel corso degli ultimi anni e della tendenza al decremento delle risorse finanziarie ministeriali, sarà sempre più essenziale individuare le spese strettamente necessarie ad assicurare una offerta curricolare comunque soddisfacente, cercando, con le risorse disponibili, di offrire un servizio pubblico consono e conforme alle attese dell'utenza ed implementare tali risorse con contributi volontari sia da parte degli studenti che da privati e istituzioni del territorio.

PETILIA POLICASTRO, 14
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Donnici



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Antonio Libardi