



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 18/11/2021 con provvedimento n. 16 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	444.819,66	Programmazione definitiva	443.078,59	Disp. fin. da programmare 1.741,07
Accertamenti	192.082,65	Impegni	242.333,72	Disavanzo di competenza 50.251,07
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				124.049,97
Riscossioni competenza residui (B)	136.513,88	Pagamenti competenza residui (C)	189.659,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				70.904,52
Somme rimaste da riscuotere (E)	116.363,40	Somme rimaste da pagare (F)	54.865,40	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 61.498,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	57.405,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	173.769,25	Totale residui passivi (L=F+H)	54.865,40	Residui Attivi - Residui Passivi 118.903,85



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	240.032,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	115.305,96	100.000,00	86,73 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.225,64	35.225,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.400,00	19.400,00	86,61 %
6. Contributi da privati	30.355,45	35.957,00	118,45 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.500,00	1.500,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	444.819,66	192.082,65	
Disavanzo di competenza		50.251,07	
Totale a pareggio		242.333,72	



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	244.859,17	-4.826,57	240.032,60
	2	Vincolato	244.859,17	-4.826,57	240.032,60

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	115.305,96	100.000,00	0,00	100.000,00	15.305,96
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	15.305,96	0,00	0,00	0,00	15.305,96
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	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	8.061,33	35.225,64	35.225,64	22.597,54	12.628,10	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.061,33	12.079,64	12.079,64	12.079,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	23.146,00	23.146,00	10.517,90	12.628,10	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	22.400,00	19.400,00	15.850,00	3.550,00	3.000,00
	4	Comune vincolati	0,00	22.400,00	19.400,00	15.850,00	3.550,00	3.000,00

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	30.355,45	35.957,00	35.771,70	185,30	-5.601,55
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.418,90	10.418,60	10.418,60	0,00	0,30
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.185,50	9.185,50	9.185,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.934,50	11.518,90	11.518,90	0,00	-7.584,40
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	682,00	682,00	682,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.734,55	1.752,00	1.566,70	185,30	1.982,55
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--

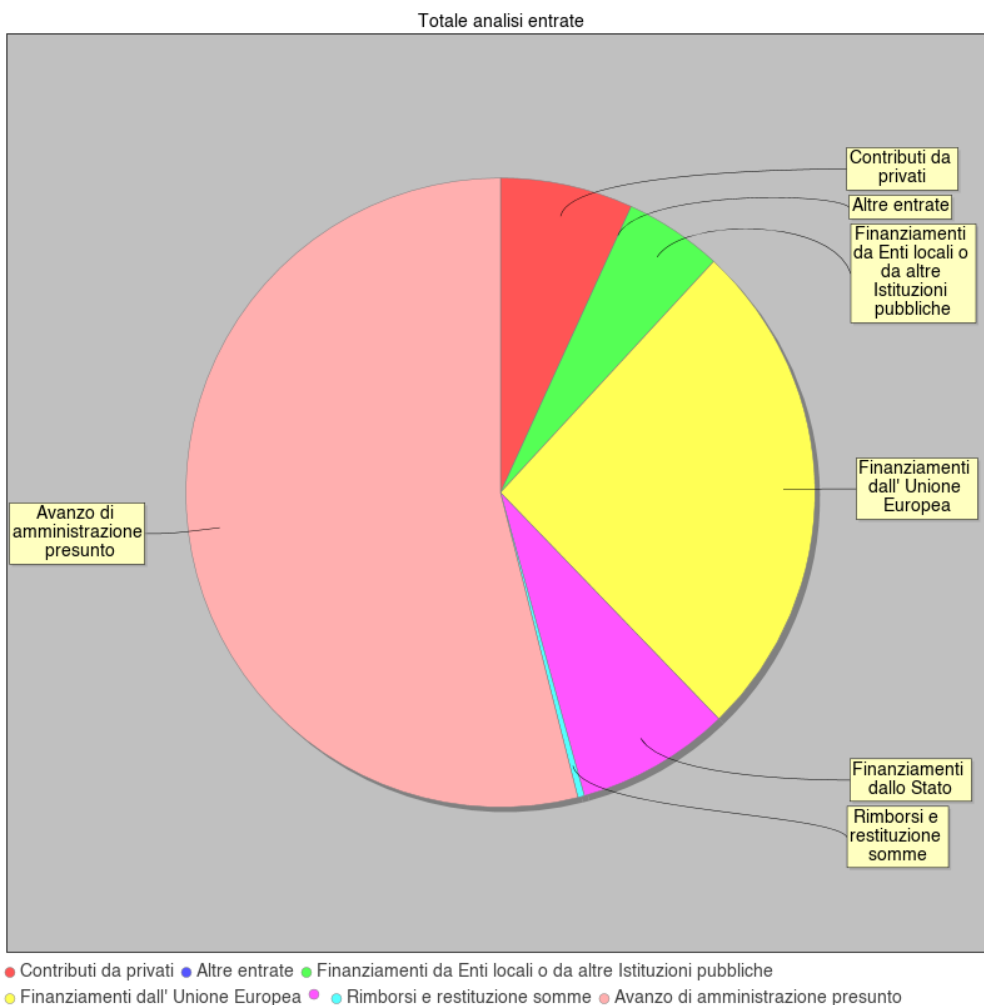
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	240.032,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	115.305,96
Finanziamenti dallo Stato	35.225,64
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.400,00
Contributi da privati	30.355,45
Rimborsi e restituzione somme	1.500,00
Altre entrate	0,01





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	173.419,28	100.396,24	57,89 %
P. Progetti	269.256,24	141.937,48	52,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	403,07	0,00	0,00 %
Totale Spese	443.078,59	242.333,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		242.333,72	



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	118.420,28	54.999,00	173.419,28	100.396,24	100.118,17	278,07	73.023,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	69.387,03	10.880,54	80.267,57	44.742,93	44.542,93	200,00	35.524,64
	2	Funzionamento amministrativo	4.898,26	19.971,58	24.869,84	7.684,94	7.684,94	0,00	17.184,90
	3	Didattica	43.989,16	11.109,71	55.098,87	38.782,87	38.704,80	78,07	16.316,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.825,50	12.825,50	9.185,50	9.185,50	0,00	3.640,00
	6	Attività di orientamento	145,83	211,67	357,50	0,00	0,00	0,00	357,50

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	132.356,08	136.900,16	269.256,24	141.937,48	87.350,15	54.587,33	127.318,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	129.615,08	135.805,96	265.421,04	140.431,08	85.843,75	54.587,33	124.989,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.741,00	700,20	3.441,20	1.174,40	1.174,40	0,00	2.266,80
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	394,00	394,00	332,00	332,00	0,00	62,00

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

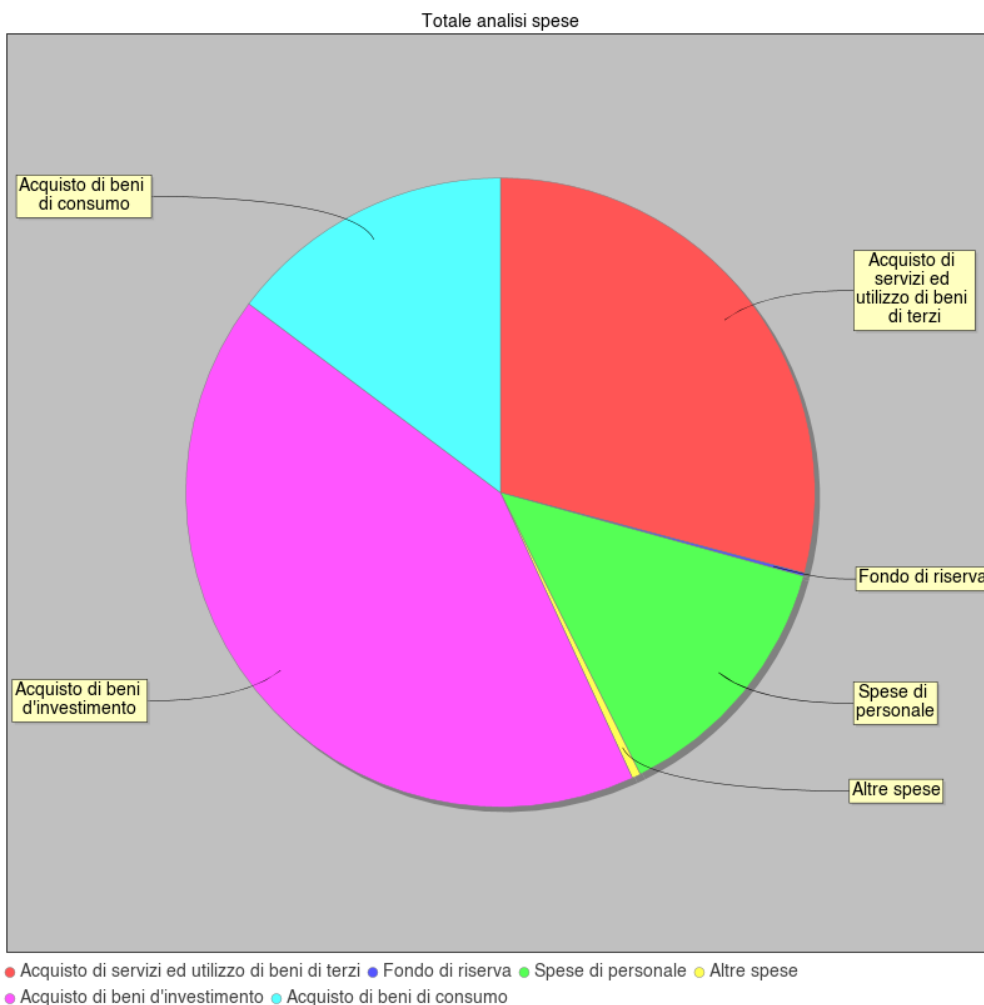
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	403,07	0,00	403,07	0,00	0,00	0,00	403,07
	98	Fondo di riserva	403,07	0,00	403,07	0,00	0,00	0,00	403,07

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	69.060,91
Acquisto di beni di consumo	78.992,16
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.043,90
Acquisto di beni d'investimento	178.089,92
Altre spese	1.488,63



Fondo di riserva

403,07





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

Il P.T.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curricolari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato di intercettare gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A consuntivo ed a conclusione della relazione illustrativa del PTOF e quale verifica, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti che valorizzino l'impegno finanziario e gestionale sopra descritto:

A. I Progetti elencati unitamente alle attività didattiche disciplinari, hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l'Istituto ha messo a "centralità" del proprio P.T.O.F.: obiettivi linguistico-espressivi – obiettivi artistico-musicali – obiettivi motorio-sportivi – obiettivi di piena integrazione – obiettivi di integrazione territoriale e collaborazione esterna e visite guidate di istruzione.

B. Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle del Curricolo d'Istituto e dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini e i propri interessi.

C. Da quanto scritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale. I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa hanno permesso di procedere verso una più concreta realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola. Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

LODI VECCHIO, **27-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sig. GUILHERME EPIFANIO GIUSTIZIA

Dott. Gabriele Monti