



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

*Art. 23, D.I. 28 agosto 2018, n. 129 - Redazione del Conto consuntivo*

*1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati...*

### **Ai Revisori dei conti Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

#### **1. Premessa.**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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)

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

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 24/01/22 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **24/01/22** con delibera n° **1**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 28 ottobre, al 20 dicembre e gli assestamenti al 31 dicembre 2022.



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Le entrate accertate ammontano a € **184.711,21** di cui € **72.209,21** riscosse e € **112.502,00** rimaste da riscuotere al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € **172.240,80** di cui € **145.334,94** pagate e € **26.905,86** rimaste da pagare al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

### 2. Riepilogo dati contabili:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	<b>335.729,08</b>	Programmazione definitiva	326.621,88	<i>Disp. fin. da programmare</i> <b>9.107,20</b>
Accertamenti	184.711,21	Impegni	172.240,80	<i>Avanzo di competenza</i> 12.470,41
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				63.144,62
Riscossioni competenza residui (B)	145.709,12	Pagamenti competenza residui (C)	168.592,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				40.261,51
Somme rimaste da riscuotere (E)	112.502,00	Somme rimaste da pagare (F)	26.905,86	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 85.596,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	37.677,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	47,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.179,96	Totale residui passivi (L=F+H)	26.953,19	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 123.226,77



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

**3. Conto finanziario**

**3.1. Analisi delle entrate**

**Conto Finanziario (Mod. H):**

Il Conto Consuntivo 2022 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:

(Schema verbale Athena)

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 151.017,87		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 75.000,00	€ 75.000,00	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 31.733,03	€ 31.733,03	1,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 45.757,42	€ 45.757,42	1,00
06) Contributi da privati	€ 31.519,18	€ 31.519,18	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 701,57	€ 701,57	1,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 335.729,08</b>	<b>€ 184.711,21</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 184.711,21</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 257.835,46	€ 142.012,75	0,55
P) Progetti	€ 68.549,07	€ 30.228,05	0,44
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 237,35	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 326.621,88</b>	<b>€ 172.240,80</b>	
Avanzo di competenza		€ 12.470,41	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 184.711,21</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 12.470,41.



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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	143.000,00	8.017,87	151.017,87
	2	Vincolato	118.902,46	0,00	118.902,46
	1	Non vincolato	24.097,54	8.017,87	32.115,41

### 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	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	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	21.933,66	31.733,03	31.733,03	22.733,03	9.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.933,66	9.078,53	9.078,53	9.078,35	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.000,00	22.654,50	22.654,50	13.654,50	9.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	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	32.418,00	45.757,42	45.757,42	17.255,42	28.502,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	5.512,97	5.512,97	5.512,97	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	32.418,00	40.029,09	40.029,09	11.527,09	28.502,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	215,36	215,36	215,36	0,00	0,00



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.000,00	31.519,18	31.519,18	31.519,18	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.769,00	1.769,00	1.769,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.955,40	8.955,40	8.955,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	9.374,93	9.374,93	9.374,93	0,00	0,00
	10	Atri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.045,00	7.045,00	7.045,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.374,85	4.374,85	4.374,85	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	701,57	701,57	701,57	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	701,57	701,57	701,57	0,00	0,00

### 12 - Altre entrate

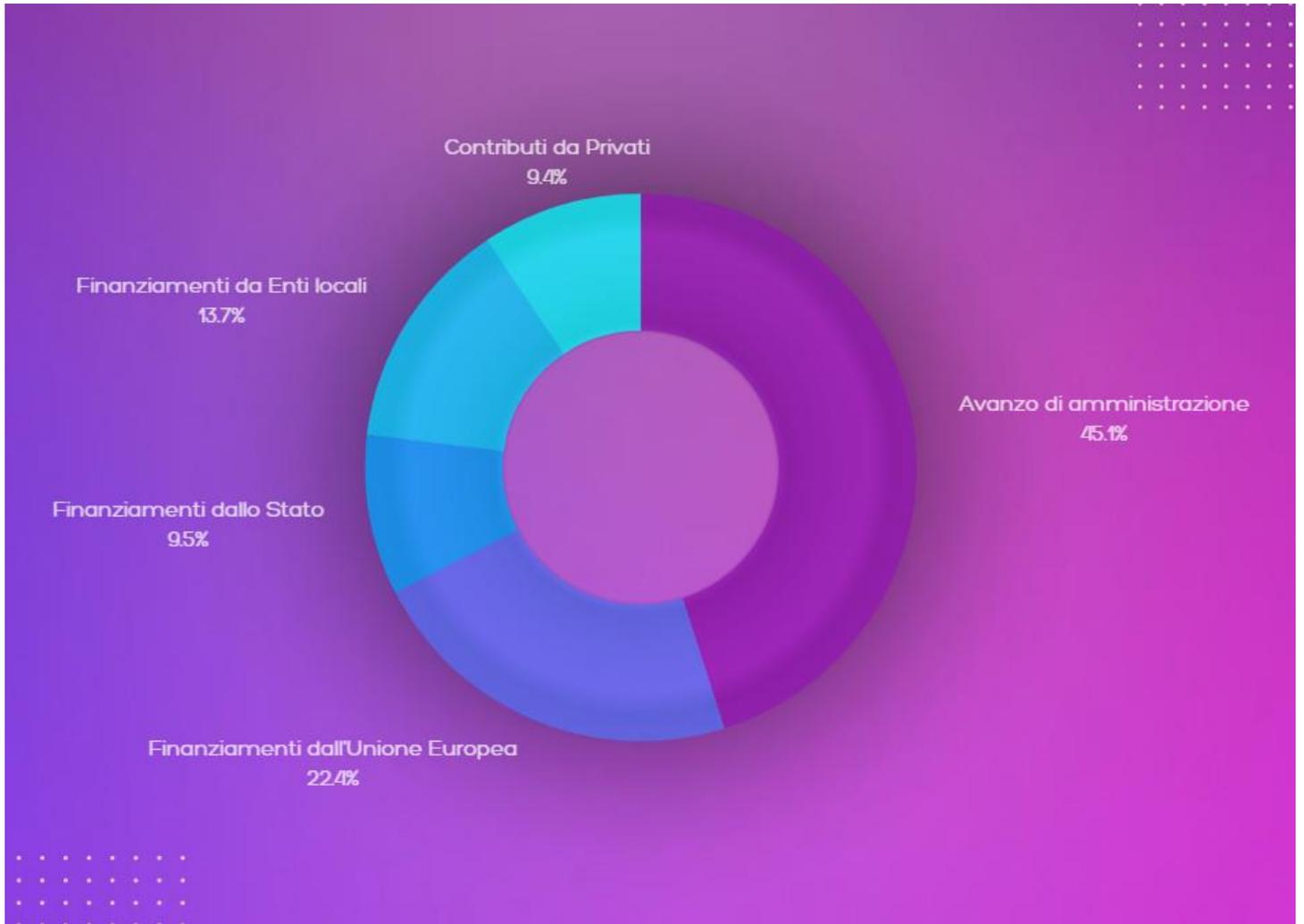
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	151.017,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	75.000,00
Finanziamenti dallo Stato	31.733,03
Finanziamenti dalla Regione	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.757,42
Contributi da privati	31.519,18
Rimborsi e restituzioni somme	701,57
Altre entrate	0,01



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo





## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### 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	257.835,46	142.012,75	55,07 %
P. Progetti	68.549,07	30.228,05	44,09 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	237,35	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>326.621,88</b>	<b>172.240,80</b>	
	Avanzo di competenza	12.470,41	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>184.711,21</b>	

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	161.529,22		257.835,46	142.012,75	120.045,25	21.967,50	115.822,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.270,24	0,01	6.270,25	5.957,61	4.824,89	1.132,72	312,64
	2	Funzionamento amministrativo	29.746,31	5.189,05	34.935,36	26.549,47	22.993,66	3.555,81	8.385,89
	3	Didattica	119.707,66	81.467,60	201.175,26	97.836,67	80.557,70	17.278,97	103.338,59
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.502,15	9.505,40	15.007,55	11.669,00	11.669,00	0,00	3.338,55
	6	Attività di orientamento	302,86	144,18	447,04	0,00	0,00	0,00	447,04

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.495,76	32.053,31	68.549,07	30.228,05	25.289,69	4.938,36	38.321,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.082,06	27.211,31	61.293,37	23.291,06	18.352,70	4.938,36	38.002,31
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	413,70	760,00	1.173,70	855,00	855,00	0,00	318,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	4.082,00	6.082,00	6.081,99	6.081,99	0,00	0,01



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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

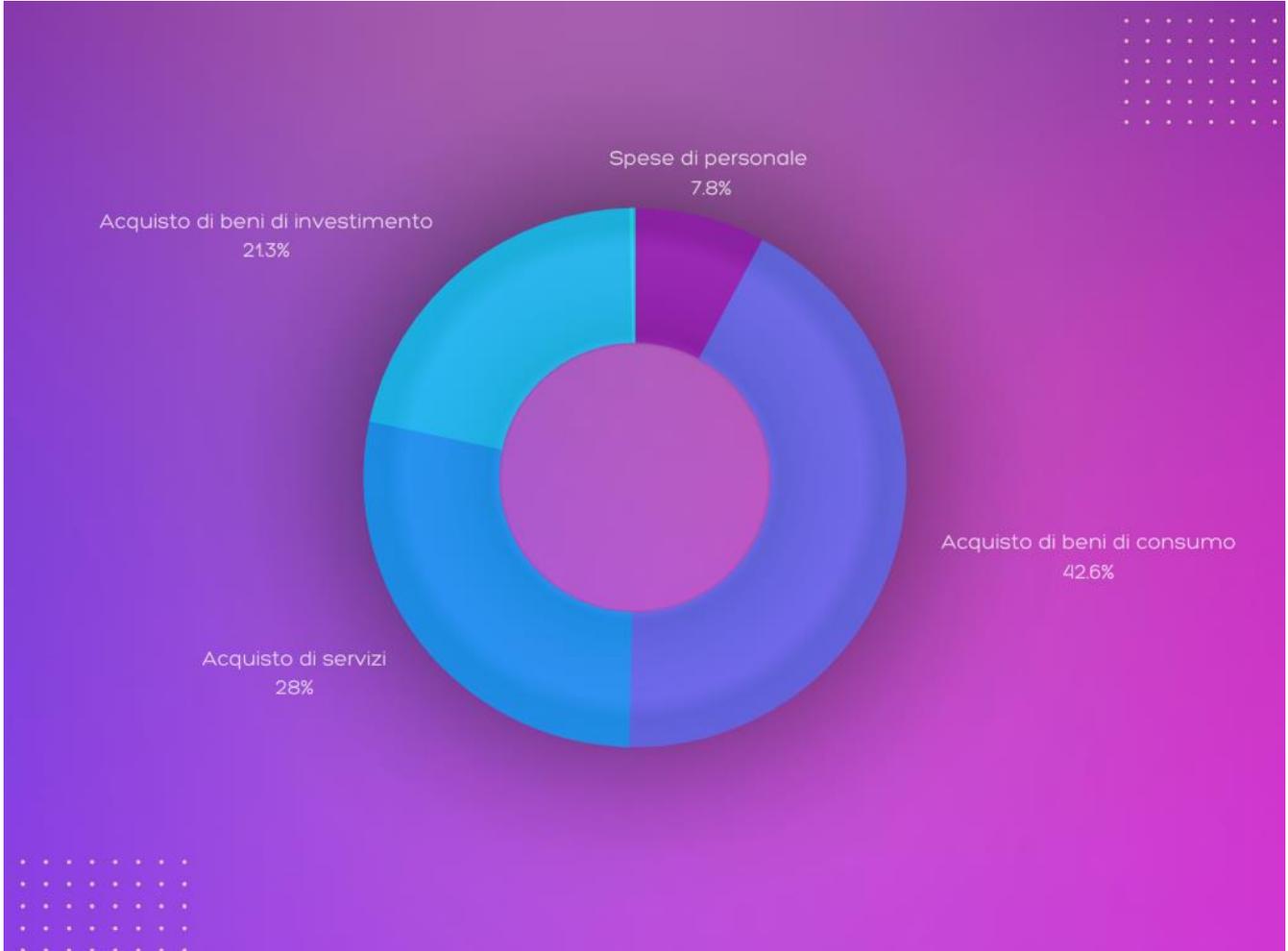
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	237,35	0,00	237,35	0,00	0,00	0,00	237,35
	98	Fondo di riserva	237,35	0,00	237,35	0,00	0,00	0,00	237,35

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	25.377,95
Acquisto di beni di consumo	138.986,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	91.517,28
Acquisto di beni d'investimento	69.720,40
Altre spese	750,00
Oneri straordinari e da contenzioso	32,15
Fondo di riserva	237,50



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo





## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### 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.

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>Totale accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p> <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p> <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### 4.2 – indici di bilancio per le spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>Impegni A02</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p> <p>Impegni non pagati</p>
<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p> <p>Pagamenti residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p> <p>Totale residui a fine anno</p>	
<p>Residui passivi</p>	<p>Totale impegni + residui passivi</p>	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

**5 – Situazione Residui attivi e passivi**

**Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
111.177,87	-	73.499,91	=	37.677,96	+	112.502,00	-	0,00	=	150.179,96

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
23.304,62	-	23.257,29	=	47,33	+	26.905,86	-	0,00	=	26.953,19

**Si specifica:**

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

**6 – Conto patrimoniale Mod. K**

**Conto Patrimoniale (Mod. K):**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 55.901,76	€ 32.840,00	€ 88.741,76
Totale Disponibilità	€ 180.580,42	€ 13.297,61	€ 193.878,03
Totale dell'attivo	€ 236.482,18	€ 46.137,61	€ 282.619,79
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 236.482,18</b>	<b>€ 46.137,61</b>	<b>€ 282.619,79</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 23.304,62	€ 3.648,57	€ 26.953,19
Consistenza Patrimoniale	€ 213.177,56	€ 42.489,04	€ 255.666,60
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 236.482,18</b>	<b>€ 46.137,61</b>	<b>€ 282.619,79</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

### 7 – Situazione amministrativa Mod. J

#### Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € <b>40.261,51</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>163.488,28</b> tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € <b>12.470,41</b>

Dall'estratto del conto corrente postale n°10350411 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € 3.436,07.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

$$\text{Bancari € 40.261,51} + \text{Postali € 3.436,56} = \text{Totale € 43.698,07}$$

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

#### Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

#### Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 63.144,62
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 73.499,91	€ 72.209,21	€ 145.709,12	
3 Pagati	€ 23.257,29	€ 145.334,94	€ 168.592,23	
4 Fondo di cassa				€ 40.261,51
5 Residui Attivi	€ 37.677,96	€ 112.502,00		€ 150.179,96
6 Residui Passivi	€ 47,33	€ 26.905,86		€ 26.953,19
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 163.488,28
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</b>				



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

	Imp. Personale	Imp. Beni di consumo	Imp. Servizi e ut. beni di terzi	Imp. Beni di invest.	Imp. Altre spese	Imp. Imposte e tasse	Imp. Oneri straordinari	Imp. Oneri finanziari	Imp. Rimborsi e poste corr.	Program. Definitiva	Totale Impegni	Perc. Impegni
A.A01	0,00	5.867,48	90,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,25	5.957,61	95,01
A.A02	1.573,52	5.340,62	19.288,24	0,00	314,94	0,00	32,15	0,00	0,00	34.935,36	26.549,47	76,00
A.A03	10.316,45	84.163,72	3.306,50	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.175,26	97.836,67	48,63
A.A05	0,00	0,00	11.669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.007,55	11.669,00	77,75
A.A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447,04	0,00	0,00
P.P02	3.719,60	820,46	16.530,60	2.220,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.293,37	23.291,06	38,00
P.P03	0,00	0,00	855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173,70	855,00	72,85
P.P04	0,00	0,00	6.081,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.082,00	6.081,99	100,00
<b>TOTALI</b>	<b>15.609,57</b>	<b>96.192,28</b>	<b>57.821,46</b>	<b>2.220,40</b>	<b>364,94</b>	<b>0,00</b>	<b>32,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.384,53</b>	<b>172.240,80</b>	
<b>TOT/IMP</b>	9,06%	55,85%	33,57%	1,29%	0,21%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,73%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 44,09%.

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:**

### Tipologia di destinazione "A" = Attività

#### **Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola**

La somma di **€ 5.957,61** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – “Funzionamento generale e decoro della scuola” € 5.957,61** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola; per provvedere all'acquisto del materiale igienico e sanitario per pulizie, compenso RSPP



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 26.549,47** è stata così impegnata:

- **A.2.1 – “Funzionamento amm.vo” € 24.975,95** per provvedere al corretto funzionamento amministrativo della scuola. Sono stati effettuati acquisti relativi a: spese postali, spese telefoniche, software gestione amministrativo-contabile segreteria e software didattico registro digitale, materiale informatico, materiale DPI per il personale, toner stampanti, carta, cancelleria, stampe tipografiche, riviste e abbonamenti amministrativi, canone hosting e assistenza hardware, interventi manutenzioni ordinarie, contributo reti di scuole, assicurazione infortuni alunni e personale, assistenza informatica ecc. ecc.
- **A.2.2 – “Funzioni miste” € 1.573,52** per provvedere al pagamento dei compensi previsti per l'effettuazione delle cd “funzioni miste” svolte dai collaboratori scolastici e finanziate dai Comuni interessati.

### Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 97.836,67** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Funzionamento didattico generale” € 4.234,30** per garantire i bisogni relativi al funzionamento didattico. Sono stati effettuati acquisti per provvedere funzionamento didattico: cancelleria, strumenti tecnico specialistici, materiale informatico, acquisti hardware e software
- **A.3.6 – “Art.58 comma 4 emergenza epidemiologica” € 5.195,41.** L'importo è stato impegnato nell'acquisto dei materiali e/o strumenti indicati nelle more del D.L. 73/2021.
- **A.3.7 – Reti locali cablate wireless –COD. PROGETTO 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-255 € 45.548,38**  
Sono state impegnate somme per un importo di € 45.548,28 per la realizzazione del progetto che prevedeva l'installazione di reti locali WIFI/LAN nei vari plessi scolastici dell'I.C. di Sestola.
- **A.3.8 – DIGITAL BOARD - COD. PROGETTO 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-71 € 25.894,88.**  
Sono state impegnate somme per un importo di € 25.894,88 per la realizzazione del progetto che prevedeva l'acquisto di schermi interattivi ad uso delle classi.
- **A.3.11 – ART. 1 COMMA 697 L. N. 234/2021 - SUPPORTO PSICOLOGICO € 1.091,50.** Sono state impegnate somme per un importo di € 1.091,50.
- **A.3.12 - Spazi/strumenti STEM-Avviso 10812/21 CUP F29J21012300006 € 15.872,20.** Sono ...
- **A.3.13 - FESR REACT EU-PON Infanzia ambienti inn.vi-Avviso 38007/21 Cod. 13.1.5A-FESRPON- EM-2022-67 € 0,00.** Non sono stati assunti impegni. Il progetto è in corso di realizzazione nell'e.f. 2023.

### Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La somma di **€ 11.669,00** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero” € 11.669,00** impegnate per le visite di istruzione anno 2022.

### Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

- **A.6.1 – “Attività di orientamento” € 0,00.** Non sono state impegnate somme.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

**Tipologia di destinazione "P" = Progetti**

**Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

Non sono state programmate attività.

**Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

La somma di **€ 23.291,06** è stata così impegnata:

- **P.2.1 – “Progetto - 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-16 - Tesori fra i Monti” € 0,00.** Non sono state impegnate somme.
- **P.2.2 – “Progetto - Bando Scuole Fondazione Cassa di Risparmio” € 0,00.** Non sono stati assunti impegni di spesa.
- **P.2.3 – Progetto - Infanzia L.R.0-6 € 3.000,00.** Il progetto è stato realizzato. E' stato impegnato un importo complessivo di € 3.000,00.
- **P.2.4 – Progetto - Ampliamento offerta formativa € 13.643,56.** Sono state impegnate risorse per un importo di € 13.643,56. Sono stati realizzati i progetti a.s. 21/22 deliberati dal Collegio docenti e dal Consiglio di istituto.
- **P.2.5 - Progetto - Attività Sportiva € 5.835,00.** Sono state impegnate risorse per un importo di € 5.835,00 per la realizzazione di percorsi sportivi per le discipline più seguite nel territorio.
- **P.2.6 – Progetto Riciclandino € 812,50.** Assunti impegni di spesa per € 812,50 per acquisto materiale didattico.

**Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

La somma di **€ 855,00** è stata così impegnata:

- **P.3.1 – “Progetto Certificazioni linguistiche” € 855,00** per compensi personale docente interno ed esterno.

**Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

La somma di **€ 6.081,99** è stata così impegnata:

- **P.4.1 – “Formazione e aggiornamento sulla sicurezza-PIS-antincendio” € 4.082,00** per adesione corsi di formazione sulla sicurezza.
- **P.4.2 – “DL 18/20 art.120 Formazione personale” € 1.999,99** per corsi di formazione al personale amministrativo e docente.

**Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche**

**Nulla**

**Fondo di riserva**

**R.98 – Fondo di riserva**

La somma di **€ 237,35** non è stata utilizzata



## Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

### Dichiarazioni

**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:**

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

• Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
<b>Base annuale Anno 2022</b>		<b>31/01/2023</b>	SI	<b>-6,37</b>
<b>4° Trimestre ottobre – dicembre 2022</b>		<b>31/01/2023</b>	SI	<b>9,45</b>
<b>3° Trimestre luglio – settembre 2022</b>		<b>31/10/2022</b>	SI	<b>-16,69</b>
<b>2° Trimestre aprile – giugno 2022</b>		<b>31/07/2022</b>	SI	<b>-26,46</b>
<b>1° Trimestre gennaio – marzo 2022</b>		<b>30/04/2022</b>	SI	<b>-23,24</b>

### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

a consuntivo si può affermare che, tenendo conto delle difficoltà sostenute a causa dell'emergenza SARS-CoV-2, alcuni progetti risultano in parte realizzati riuscendo comunque ad ottenere buoni esiti finali.

**Verifica:**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Pavullo nel Frignano (MO), lì 15/03/2023

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Luigi Velotti

.....

VISTO: Il Dirigente scolastico  
Lorenza Cerri