



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. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, stante le variazioni al programma Annuale nel corso dell'E.F. con delibere del 25/05/2022- verifica PA del 30/06/2022 - del 05/12/2022



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	994.656,51	Programmazione definitiva	818.705,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 175.950,76
Accertamenti	306.956,41	Impegni	480.520,15	<i>Disavanzo di competenza</i> 173.563,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				388.004,89
Riscossioni competenza residui (B)	361.702,57	Pagamenti competenza residui (C)	486.402,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				263.304,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	23.171,49	Somme rimaste da pagare (F)	23.093,99	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 77,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	212.434,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	235.606,03	Totale residui passivi (L=F+H)	23.093,99	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 212.512,04

Il Disavanzo di competenza risultante dalla differenza tra accertamenti e impegni del 2022 è considerevolmente determinato dall'anticipo sulle spese per i PONFESR 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-39 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici € 54.372,17 , 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-338 Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" € 75.877,48 che vengono erogati a chiusura progetti effettuata entro il 31.01.2023 (stante la scadenza a luglio p.v.) per la conclusione delle attività negoziali e di collaudo



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	687.700,10	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	60.393,67	60.393,67	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.875,63	37.875,63	100,00 %
6. Contributi da privati	206.589,06	206.589,06	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	598,04	598,04	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	994.656,51	306.956,41	
Disavanzo di competenza		173.563,74	
Totale a pareggio		480.520,15	

Come si evince dal riepilogo sintetico riportato, il bilancio è costituito per oltre 2/3 dall'avanzo di Amministrazione, e relativamente alle somme di competenza si rileva nel corso degli anni una diminuzione del Finanziamento dello Stato tenuto conto peraltro che nella somma complessiva sono ricompresi finanziamenti legati all'emergenza covid.



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	687.700,10	0,00	687.700,10
	2	Vincolato	412.097,84	0,00	412.097,84
	1	Non vincolato	275.602,26	0,00	275.602,26

Per l'analisi dettagliata dell'Avanzo già oggetto di deliberazione programma Annuale 2022 si rimanda alla relazione illustrativa dello stesso

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.860,11	60.393,67	60.393,67	53.092,67	7.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.860,11	37.659,83	37.659,83	37.659,83	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	22.733,84	22.733,84	15.432,84	7.301,00	0,00

DOTAZIONE ORDINARIA comprende i finanziamenti per FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 21.064,63 - PERCORSI COMPETENZE TRASV. 15.429,47 - PERC. ORIENTAMENTO 1165,73 oggetto di previsione iniziale per la quota relativa al periodo gennaio-agosto e successiva variazione periodo settembre-dicembre come da nota MIUR 46445 del 4 ottobre 2022

ALTRI FINANZIAMENTI DELLO STATO interamente accertati in corso d'anno. La previsione definitiva coincide con le variazioni apportate in corso d'anno e precisamente FONDI ART.1-C.697 LEGGE n. 234/2021 € 3221,30 - RISORSE EX ART.36-C.2 D.L. 21/2022 € 4110,94 - FINANZ. PER ACQUISTO MASCHERINE FFP2 ALUNNI E PERSONALE IN REGIME DI SUTOSORVEGLIANZA € 1188- FONDI DM 150/01.06.2022 € 60,00- RISORSE EX ART. 39-bis DL 115/2022 € 5021,60 - INNOVAZ. DIDATTICA E DIGITALE nelle scuole attraverso azioni di coinvolgimento degli animatori digitali in coerenza con l'AZIONE #28 € 1000 - nota USP EROGAZIONE ALUNNI 110 E LODE - ESAME DI STATO 2021/2022 (N.7 ALUNNI X € 73,00)€ 511 - CONTRIBUTO AULE CONCORSO € 320- PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI € 7301 -

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	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

05-06 La variazione in aumento pari alla previsione definitiva accertata e riscossa nell'esercizio 2022 si riferisce al Premio Progetto CONCITTADINI 2021-2022 classe 4^a a PROFESSIONALE

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	37.875,63	37.875,63	22.021,14	15.854,49	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	32.766,00	32.766,00	17.274,00	15.492,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.422,14	2.422,14	2.422,14	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.687,49	2.687,49	2.325,00	362,49	0,00

05-02 la variazione si riferisce alla dotazione annuale (come da determine 814-815 del 16.05.2022) per MANUTENZIONE € 17112 SPESE ECONOMICHE 13872 che complessivamente vengono erogati in due tranches, un 50% in acconto e il restante a saldo dietro rendicontazione entro la fine di gennaio dell'anno successivo - SPESE PER ARREDI € 1782 interamente riscossi

05-04 la variazione coincidente con la programmazione definitiva si riferisce al finanziamento del Comune di Sestola per la spesa accompagnamento alunno H percorso scuola affidato alla Domus Assistenza attraverso apposita convenzione

05-06 raggruppa i finanziamenti ricevuti in corso d'anno per RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO CAMPIONATI STUDENTESCHI ORIENTIRINF € 600,00 CAMERA di COMMERCIO MODENA contributo progetto Estate in Alternanza 2022 (n.57 stage attivati e conclusi) € 1725 QUOTA SCUOLE di AMBITO SPESE MISSIONE REVISORI 2022 € 362,49

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.700,00	206.589,06	206.589,06	206.573,06	16,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	146.738,50	146.738,50	146.738,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	9.177,00	9.177,00	9.177,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	617,51	617,51	601,51	16,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	11,00	11,00	11,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	17.050,00	17.050,00	17.050,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.395,05	8.395,05	8.395,05	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

Il contributo Iscrizione alunni si riferisce per € 23848,51 alle iscrizioni 23/24 pertanto confluente in avanzo e ridestinato secondo le % fissate dal CDI nella progettazione 2023. La quota residuale del 2021/2022 pari ad € 151,49 è stata utilizzata per acquisti di testi per alfabetizzazione ed alunni H. relativamente al contributo per le uscite didattiche sono state incassate le somme a copertura della spesa di viaggio (pulman-soggiorno-ingressi) stante che i rimborsi ai docenti accompagnatori gravano su fondi MIUR della dotazione ordinaria. Nel corso del 2022 sono state rimborsate alle famiglie tutte le somme versate per i viaggi annullati causa covid , in ottemperanza ad indicazioni MIUR che stante una attenta indagine di mercato occorreva allo stesso prezzo affidate alle ditte già affidatarie verso le quali la scuola vantava un credito delle caparre versate. Relativamente alla copertura assicurativa (per gli alunni compresa nella quota del contributo volontario determinata dal CDI) funziona come una partita di giro anche per gli operatori aderenti che versano la quota individuale. Relativamente alla somma di € 17050 lsi specifica che trattasi di contributo x distributori automatici utilizzato per € 5.507,81 per acquisto materiale e attrezzature palestra e attività motorie, € 2.458 cofinanziamento spese noleggio fotocopiatori



didattici e accantonando la parte residuale per acquisto di dotazioni didattiche / di pulizia locali. Gli altri contributi vincolati delle famiglie si riferiscono alla quota per le certificazioni linguistiche

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	598,04	598,04	598,04	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	598,04	598,04	598,04	0,00	0,00

Trattasi dei rimborsi alle famiglie delle quote contributo volontario per erroneo versamento o per trasferimento degli studenti

12 - Altre entrate

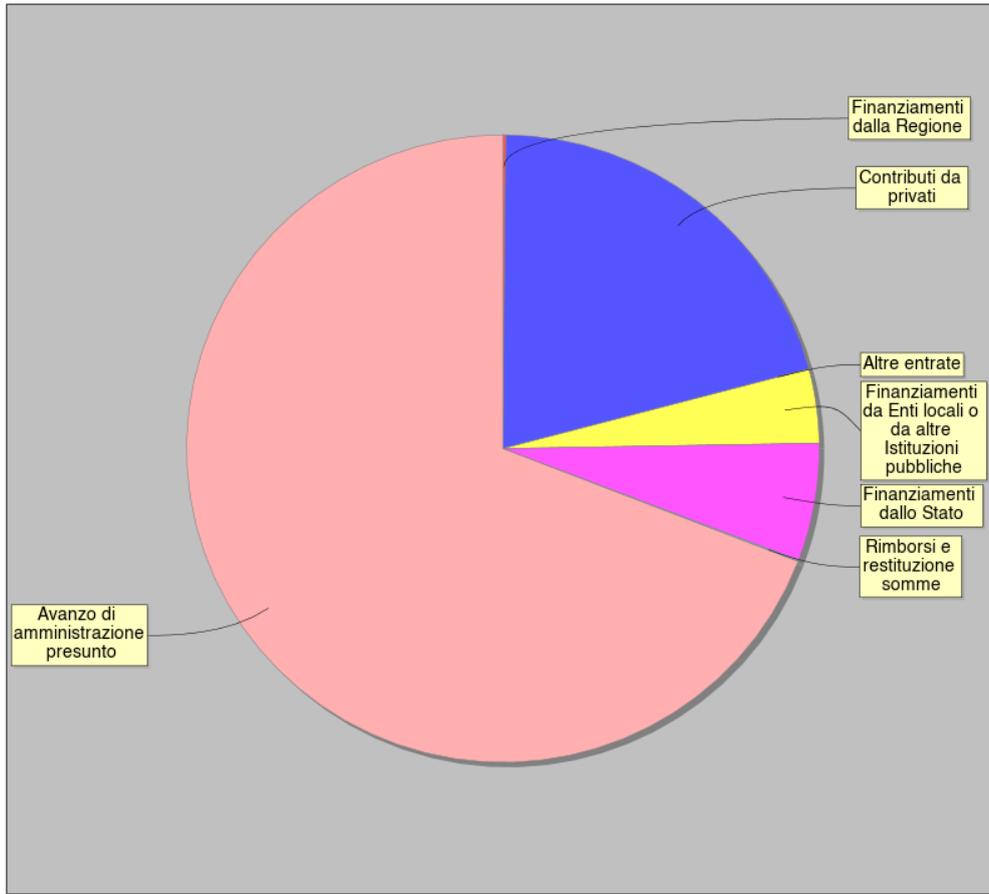
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

trattasi degli interessi accertati ed incassati maturati al 31.12.2021

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	687.700,10
Finanziamenti dallo Stato	60.393,67
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.875,63
Contributi da privati	206.589,06
Rimborsi e restituzione somme	598,04
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Rimborsi e restituzione somme
- 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	686.706,86	439.855,73	64,05 %
P. Progetti	130.998,89	40.664,42	31,04 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	818.705,75	480.520,15	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		480.520,15	

E' evidente che la copertura finanziaria della programmazione didattica e amministrativa è pressochè finanziata in larga percentuale dall'avanzo di amministrazione, stante il trend storico in diminuzione del contributo volontario degli alunni, della dotazione ordinaria del MIUR ecc..



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	422.352,56	264.354,30	686.706,86	439.855,73	416.761,74	23.093,99	246.851,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	148.782,49	67.021,33	215.803,82	130.123,98	129.400,05	723,93	85.679,84
	2	Funzionamento amministrativo	71.187,42	16.447,86	87.635,28	29.962,28	27.931,77	2.030,51	57.673,00
	3	Didattica	174.858,93	18.950,53	193.809,46	161.956,99	142.150,16	19.806,83	31.852,47
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	14.630,66	13.190,35	27.821,01	17.625,38	17.625,38	0,00	10.195,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.902,70	147.578,50	154.481,20	99.827,20	99.294,48	532,72	54.654,00
	6	Attività di orientamento	5.990,36	1.165,73	7.156,09	359,90	359,90	0,00	6.796,19

A01-01 comprende tutte le spese relative al funzionamento generale della scuola come le utenze telefoniche, il materiale sanitario, la fornitura energia elettrica, il materiale di manutenzione ecc.. finanziati con fondi della Provincia di Modena; incarico RSPP - medico competente - RDP - spese per attrezzature, materiale igienico per contenimento covid a finanziamento MIUR - risorse ex art.58 DL25/5 utilizzate per strumentazioni informatiche per allestimento laboratorio e ripristino/manutenzione campo esterno autorizzato dalla Provincia di Modena, risorse ex art.36 comma 2 DL21/2022 confluite in avanzo in quanto lo Sportello d'Ascolto generalmente inteso, nella scuola è già attivato a carico dell'Unione dei Comuni; fondi PNRR missione esperienza del cittadino, non ancora concluso, accertato e non incassato dietro candidatura presentata dalla scuola su MonitoraPa

A02-01 comprende le spese a carattere amministrativo_gestionale della scuola come le spese per fotocopiatore ad uso segreteria e docenti, carta, registri e stampati per ufficio, servizio postale, spese convenzione di cassa, spese assicurazione alunni e operatori, spese revisori dei conti con partecipazione scuole di ambito per il rimborso delle missioni e compensi a carico del MIUR ecc... In una sottoscheda sono gestite le attività di formazione/supporto della rete passweb scuole del frignano delle quali questo istituto è capofila

A03-01 riguarda la gestione didattica: carta e noleggio fotocopiatori, testi scolastici, materiale di consumo, materiale ginnico/sportivo, tutor accompagnamento alunna H a carico del comune di residenza, compensi a carico Camera Commercio per alternanza in estate ecc... Tre importanti sottovoci riguardano la progettazione STEM (A03-02) non ancora concluso finanziato per € 16.000; A03-03 PONFESR DIGITAL BOARD che ha comportato un impegno pari ad € 75608,03 già rendicontato in attesa di copertura della spesa; A03-04 PONFESR RETI CABLATE con un impegno di € 54356,38 concluso, rendicontato in attesa di liquidazione

A04-01 confluiscono in tale attività i compensi erogati ai responsabili dei percorsi PCTO per indirizzo, i corsi per le certificazioni linguistiche pari a n.50 ore, il progetto Simulimpresa tecnico per complessive ore 85

A06-01 a finanziamento MIUR sono stati acquistati pieghevoli informativi per l'orientamento scolastico 2022/2023

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	118.956,89	12.042,00	130.998,89	40.664,42	40.664,42	0,00	90.334,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	73.201,37	10.491,00	83.692,37	30.910,27	30.910,27	0,00	52.782,10
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.790,11	1.551,00	9.341,11	7.615,69	7.615,69	0,00	1.725,42
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	34.965,41	0,00	34.965,41	0,00	0,00	0,00	34.965,41
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del	3.000,00	0,00	3.000,00	2.138,46	2.138,46	0,00	861,54



		personale"							
--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--

P01 racchiude il progetto Fare Scienze con un impegno di € 2610,26 (finanziato col contributo alunni) Erasmus Bring € 16.083,20 e Beready+ € 4930,68 finanziati da Indire; Progetto Madrelingua Tecnico € 6357,23 (finanziato col contributo alunni); Progetto Dalla realtà uno sguardo sul Futuro Pievepelago € 928,90 personale interno (finanziato col contributo alunni)

P02 comprende l'ultima parte della progettazione Le comunità per fare scuola relative ai corsi di nuoto e alla giornata al palaghiaccio € 3830 finanziato dalla Regione ER; Progetto Biblioteca Ad Alta Voce € 1501,90 dei quali 1200 per esperti esterni e 301,9 personale interno (finanziato col contributo alunni); Progetto Public History € 2283,79 di cui 1680 esperti esterni e la parte residuale personale interno (finanziato col contributo alunni)

P03 trattasi di schede progettuali relative a IEFP che comporteranno la restituzione delle somme non certificate dall'a.s. 2018-2019 per i quali è stato trasmesso rendiconto

P04 racchiude le spese per la formazione generica € 658,46 (giuridica - DSA ecc..) e quelle legate alla conversione scuole provincia di Modena per la formazione in tema di sicurezza € 1480

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

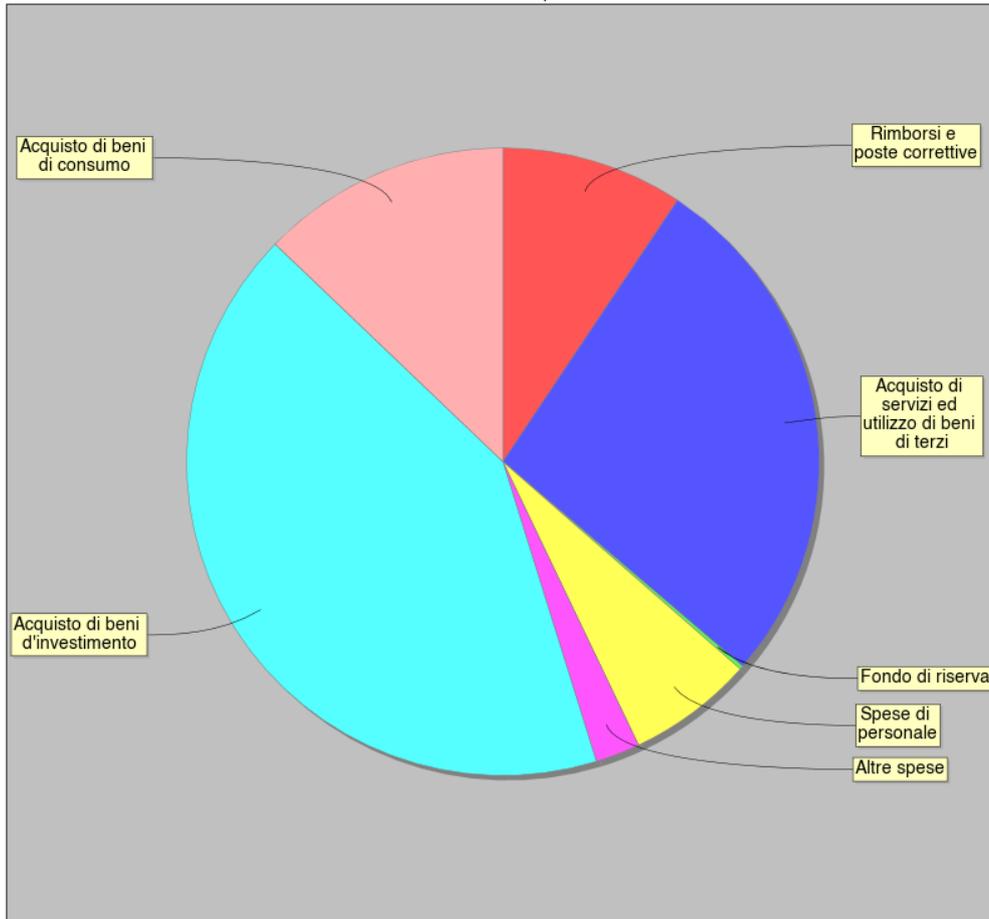
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

il fondo di riserva non è stato prelevato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.672,96
Acquisto di beni di consumo	98.705,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	334.560,61
Acquisto di beni d'investimento	251.287,24
Altre spese	13.908,37
Rimborsi e poste correttive	71.571,39
Fondo di riserva	1.000,00



Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



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.

L'aggregato Z al 31/12/2022 presenta una consistenza di € 175.950,76 di cui € 116.794,49 provenienti da economie privati provenienti da ef precedenti confluiti nell'Avanzo Non Vincolato - ed € 59.156,27 relative ad economie Percorsi Trasversali confluite in Avanzo Vincolato



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



L'ammontare consistente dei residui attivi è pressochè determinato da Fondi MIUR relativi alle progettazioni PON come descritto nell'analisi delle spese A03



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Si dichiara che non sono state gestite somme fuori bilancio

PAVULLO NEL FRIGNANO,
14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ROBERTA QUATTRINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

STEFANO GRAZIOSI