



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. 5 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: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	717.571,37	Programmazione definitiva	713.974,29	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.597,08
Accertamenti	339.908,84	Impegni	409.929,43	<i>Disavanzo di competenza</i> 70.020,59
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				201.562,17
Riscossioni competenza residui (B)	342.577,56	Pagamenti competenza residui (C)	408.570,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				135.569,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	156.575,39	Somme rimaste da pagare (F)	60.316,62	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 96.258,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	150.939,61	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	75.125,94	
Totale residui attivi (I=E+G)	307.515,00	Totale residui passivi (L=F+H)	135.442,56	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 172.072,44



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	377.662,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	42.654,69	42.654,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	66.734,74	66.734,74	100,00 %
6. Contributi da privati	110.158,15	110.158,15	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	15.703,25	15.703,25	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.608,00	1.608,00	100,00 %
12. Altre entrate	3.050,01	3.050,01	100,00 %
Totale Entrate	717.571,37	339.908,84	
Disavanzo di competenza		70.020,59	
	Totale a pareggio	409.929,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	377.662,53	0,00	377.662,53
	2	Vincolato	320.914,03	0,00	320.914,03
	1	Non vincolato	56.748,50	0,00	56.748,50

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	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	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 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.393,00	42.654,69	42.654,69	41.654,69	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.393,00	24.415,80	24.415,80	24.415,80	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	18.238,89	18.238,89	17.238,89	1.000,00	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	23.500,00	66.734,74	66.734,74	47.852,50	18.882,24	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	9.510,58	9.510,58	7.758,58	1.752,00	0,00
	4	Comune vincolati	23.500,00	55.435,48	55.435,48	38.999,58	16.435,90	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.788,68	1.788,68	1.094,34	694,34	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	19.436,00	110.158,15	110.158,15	73.465,00	36.693,15	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	30.712,00	30.712,00	30.712,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.050,00	13.302,00	13.302,00	10.028,00	3.274,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	1.386,00	1.152,00	1.152,00	1.152,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	61.075,15	61.075,15	27.656,00	33.419,15	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	15.703,25	15.703,25	15.703,25	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.405,85	2.405,85	2.405,85	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	13.297,40	13.297,40	13.297,40	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.608,00	1.608,00	1.608,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.608,00	1.608,00	1.608,00	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	3.050,01	3.050,01	3.050,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	0,00	0,00

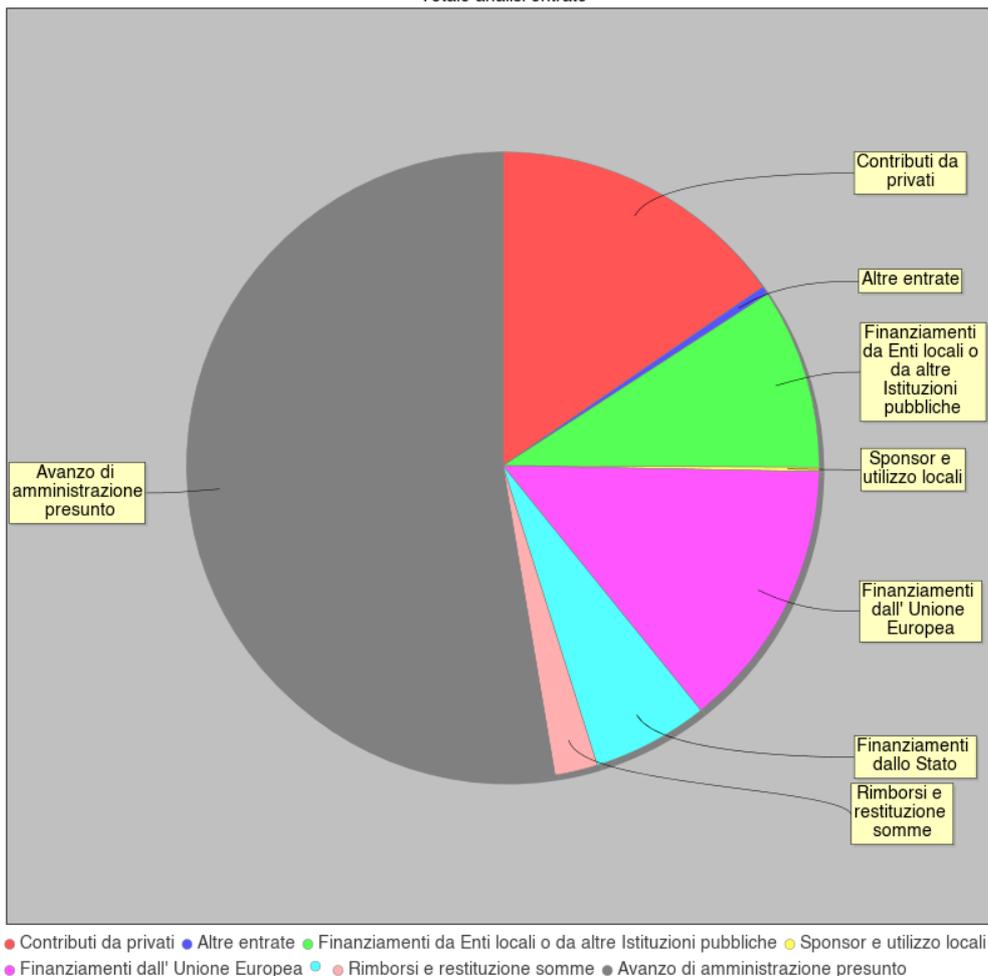
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	377.662,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	42.654,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	66.734,74
Contributi da privati	110.158,15
Rimborsi e restituzione somme	15.703,25
Sponsor e utilizzo locali	1.608,00
Altre entrate	3.050,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Totale analisi entrate





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	473.155,67	252.807,27	53,43 %
P. Progetti	239.279,62	157.122,16	65,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.539,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	713.974,29	409.929,43	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		409.929,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	310.784,43	162.371,24	473.155,67	252.807,27	198.005,34	54.801,93	220.348,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.088,16	20.737,27	62.825,43	41.988,82	15.070,11	26.918,71	20.836,61
	2	Funzionamento amministrativo	24.114,37	2.739,02	26.853,39	15.100,42	12.677,26	2.423,16	11.752,97
	3	Didattica	134.883,88	110.320,01	245.203,89	125.768,25	107.872,19	17.896,06	119.435,64
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	108.643,68	28.117,85	136.761,53	69.349,78	62.285,78	7.064,00	67.411,75
	6	Attività di orientamento	1.054,34	457,09	1.511,43	600,00	100,00	500,00	911,43

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	120.071,02	119.208,60	239.279,62	157.122,16	151.607,47	5.514,69	82.157,46
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	374,40	3.419,15	3.793,55	735,00	0,00	735,00	3.058,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	111.977,14	110.900,77	222.877,91	150.214,50	146.839,89	3.374,61	72.663,41
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.719,48	4.888,68	12.608,16	6.172,66	4.767,58	1.405,08	6.435,50

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	1.539,00	0,00	1.539,00	0,00	0,00	0,00	1.539,00
	98	Fondo di riserva	1.539,00	0,00	1.539,00	0,00	0,00	0,00	1.539,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		85.629,30
Acquisto di beni di consumo		245.857,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		303.481,82
Acquisto di beni d'investimento		1.170,00
Altre spese		3.308,53

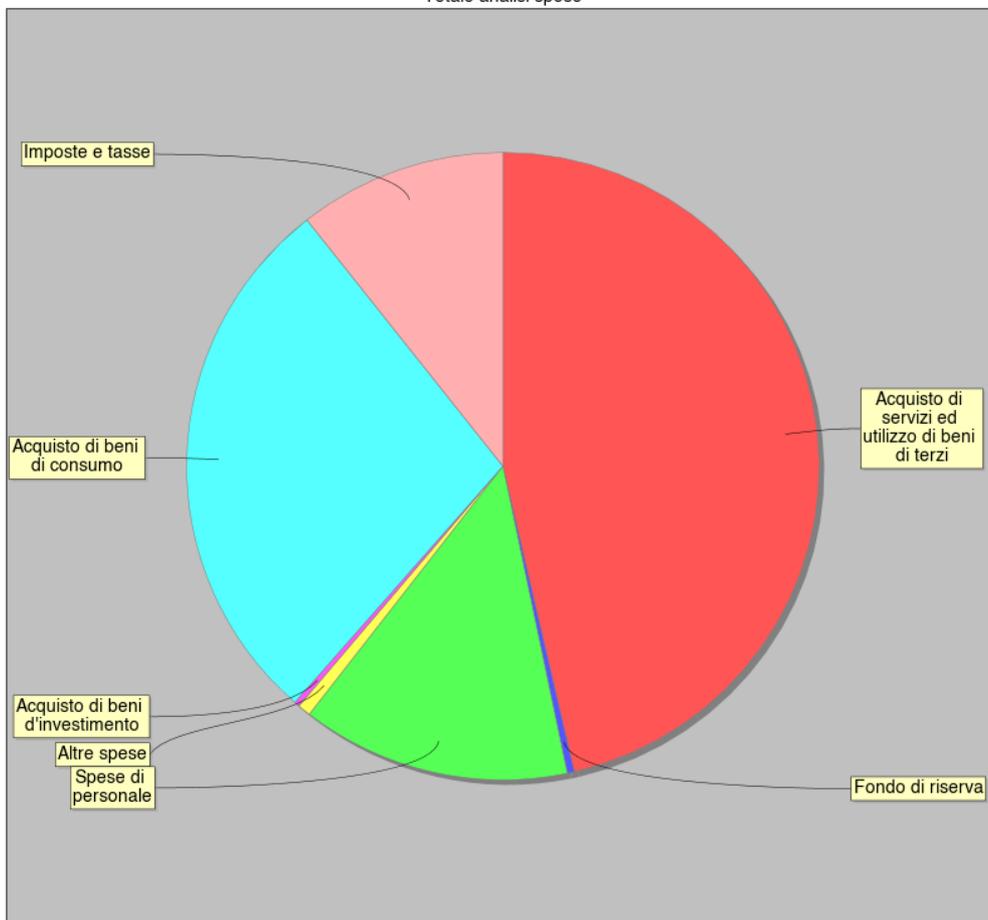


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Imposte e tasse	68.482,57
Rimborsi e poste correttive	4.506,00
Fondo di riserva	1.539,00

Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



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: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C



5. Conclusioni

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;

Che le fatture ed i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

Che in data 25/10/2022 è stato presentato il modello 770 anno 2022/ redditi 2021

Che in data 28/11/2022 è stato presentato il modello irap anno 2022/ redditi 2021

Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023/ redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Che la Certificazione Unica 2022 per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini in data 16/03/2022;

Si dichiara che l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato calcolato e pubblicato in data 03-01-2023:

Anno finanziario: 2022

Periodicità: annuale

Indice di Tempestività: - 11,22

Data Calcolo: 03-01-2023 Data Pubblicazione: 03-01-2023

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;

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.

CASTEL SAN GIOVANNI,
14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Francesco Arci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ludovico Silvestri