



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 Commissario Straordinario il 13/01/2022 con provvedimento n. 117 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 | 1.088.687,56 | Programmazione definitiva | 1.088.687,56 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00 |
| Accertamenti | 625.916,11 | Impegni | 489.809,51 | <i>Avanzo di competenza</i> 136.106,60 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A) | | | | 305.749,95 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 370.867,71 | Pagamenti competenza residui (C) | 489.447,84 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C) | | | | 187.169,82 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 324.028,35 | Somme rimaste da pagare (F) | 6.686,80 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 317.341,55 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 84.835,90 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 408.864,25 | Totale residui passivi (L=F+H) | 6.686,80 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 402.177,45 |



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 | 462.771,45 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 442.318,57 | 442.318,57 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 109.535,49 | 109.535,49 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.052,81 | 12.052,81 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 47.547,91 | 47.547,91 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 14.461,32 | 14.461,32 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 1.088.687,56 | 625.916,11 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 625.916,11 | |



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 | 462.771,45 | 0,00 | 462.771,45 |
| | 2 | Vincolato | 462.771,45 | 0,00 | 462.771,45 |

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 | 442.318,57 | 442.318,57 | 175.609,60 | 266.708,97 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 225.159,77 | 225.159,77 | 0,00 | 225.159,77 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 217.158,80 | 217.158,80 | 175.609,60 | 41.549,20 | 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 | 14.474,40 | 109.535,49 | 109.535,49 | 52.776,29 | 56.759,20 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 14.474,40 | 19.400,98 | 19.400,98 | 19.400,98 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 90.134,51 | 90.134,51 | 33.375,31 | 56.759,20 | 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 | 12.052,81 | 12.052,81 | 12.052,81 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 12.052,81 | 12.052,81 | 12.052,81 | 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 | 4.500,00 | 47.547,91 | 47.547,91 | 46.987,73 | 560,18 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 1.000,00 | 3.580,37 | 3.580,37 | 3.566,63 | 13,74 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 1.000,00 | 29.681,60 | 29.681,60 | 29.681,60 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 1.000,00 | 3.438,50 | 3.438,50 | 3.438,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 500,00 | 610,50 | 610,50 | 610,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 0,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 |



| | | | | | | | | |
|----|--|---|----------|----------|----------|----------|--------|------|
| | | vincolati | | | | | | |
| 10 | | Altri contributi da famiglie vincolati | 1.000,00 | 3.681,00 | 3.681,00 | 3.681,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 1.559,50 | 1.559,50 | 1.559,50 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | 2.546,44 | 2.546,44 | 2.000,00 | 546,44 | 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 | 14.461,32 | 14.461,32 | 14.461,32 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00 | 462,13 | 462,13 | 462,13 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 31,82 | 31,82 | 31,82 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP | 0,00 | 13.967,37 | 13.967,37 | 13.967,37 | 0,00 | 0,00 |

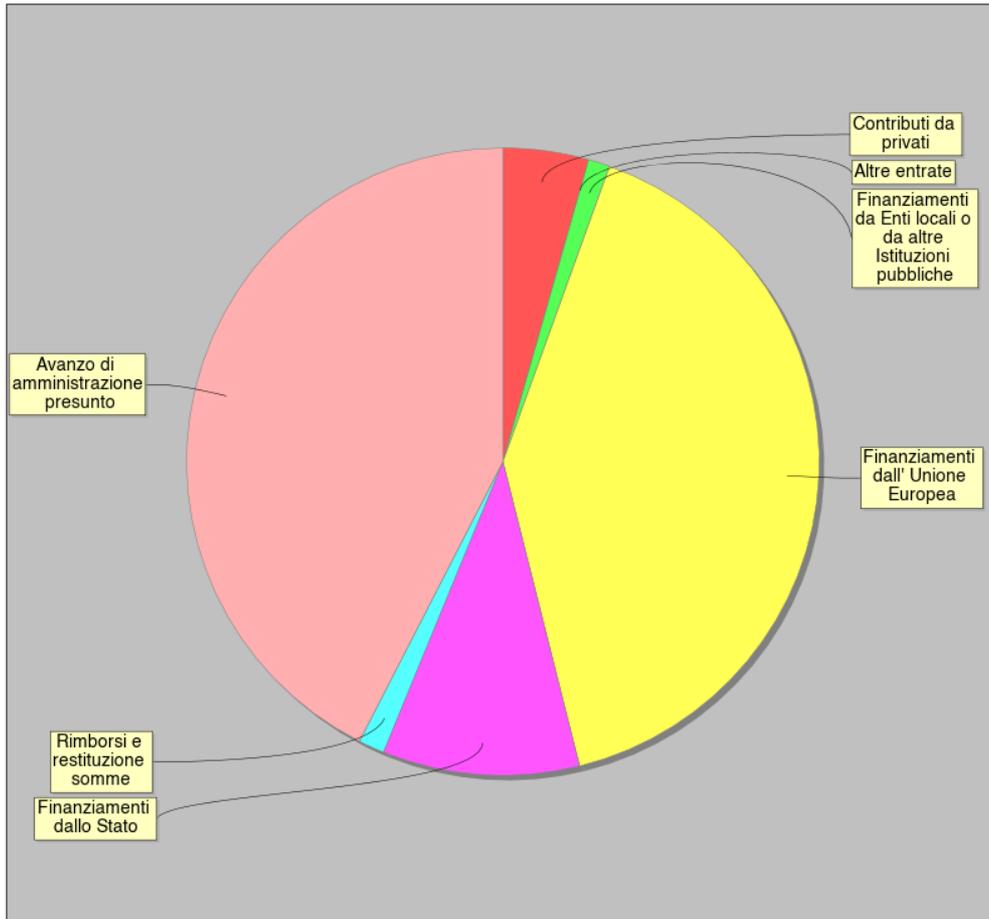
12 - Altre entrate

| 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 | 462.771,45 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 442.318,57 |
| Finanziamenti dallo Stato | 109.535,49 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.052,81 |
| Contributi da privati | 47.547,91 |
| Rimborsi e restituzione somme | 14.461,32 |
| Altre entrate | 0,01 |



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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 | 910.991,84 | 411.190,96 | 45,14 % |
| P. Progetti | 177.536,22 | 78.618,55 | 44,28 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 159,50 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 1.088.687,56 | 489.809,51 | |
| Avanzo di competenza | | 136.106,60 | |
| Totale a pareggio | | 625.916,11 | |



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 | 366.421,51 | 544.570,33 | 910.991,84 | 411.190,96 | 405.919,58 | 5.271,38 | 499.800,88 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 25.825,88 | 10.444,60 | 36.270,48 | 23.030,09 | 21.000,23 | 2.029,86 | 13.240,39 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 21.599,16 | 9.647,69 | 31.246,85 | 16.420,57 | 16.138,17 | 282,40 | 14.826,28 |
| | 3 | Didattica | 107.738,94 | 254.807,53 | 362.546,47 | 106.160,37 | 105.633,93 | 526,44 | 256.386,10 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 8.311,72 | 966,71 | 9.278,43 | 2.786,70 | 2.786,70 | 0,00 | 6.491,73 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 199.041,55 | 264.986,59 | 464.028,14 | 258.421,21 | 257.408,61 | 1.012,60 | 205.606,93 |
| | 6 | Attività di orientamento | 3.904,26 | 3.717,21 | 7.621,47 | 4.372,02 | 2.951,94 | 1.420,08 | 3.249,45 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 114.824,34 | 62.711,88 | 177.536,22 | 78.618,55 | 77.203,13 | 1.415,42 | 98.917,67 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 21.478,40 | -15.956,85 | 5.521,55 | 3.042,33 | 3.042,33 | 0,00 | 2.479,22 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 81.858,63 | 73.495,93 | 155.354,56 | 68.510,18 | 67.094,76 | 1.415,42 | 86.844,38 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1.608,00 | 2.681,00 | 4.289,00 | 3.814,00 | 3.814,00 | 0,00 | 475,00 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 9.879,31 | 1.991,80 | 11.871,11 | 2.752,04 | 2.752,04 | 0,00 | 9.119,07 |
| | 5 | Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |

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

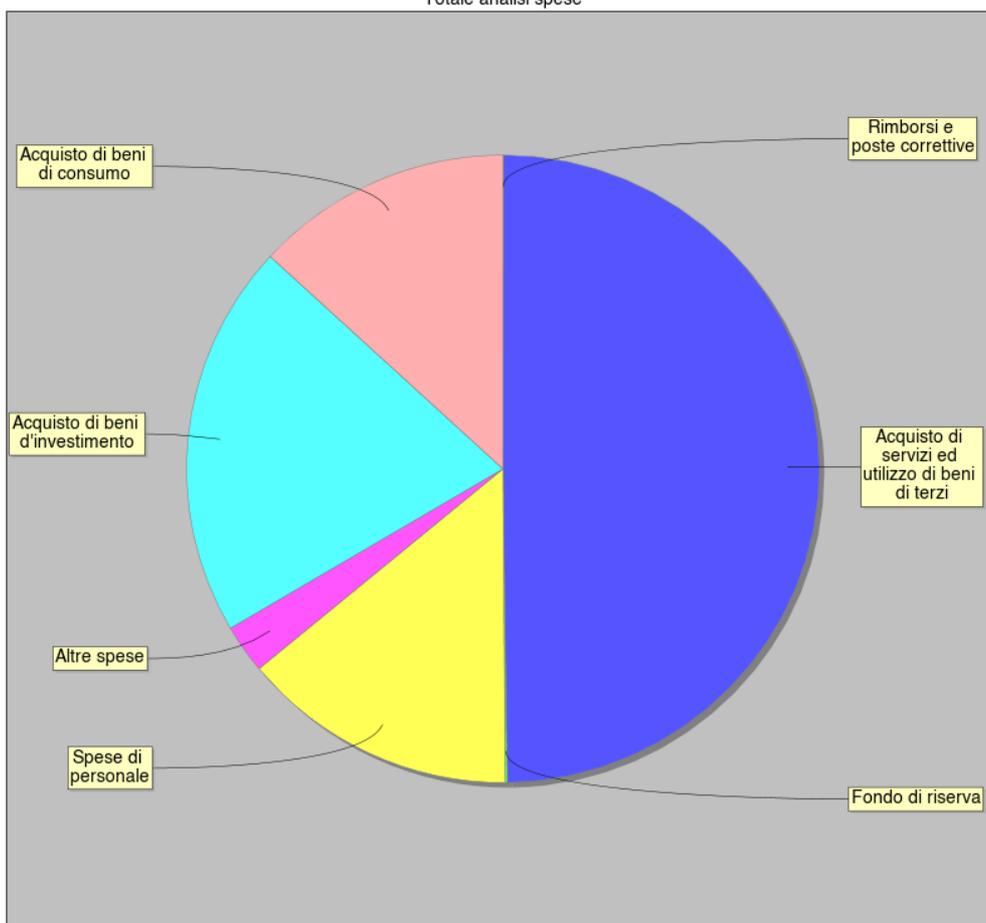
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 500,00 | -340,50 | 159,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159,50 |
| | 98 | Fondo di riserva | 500,00 | -340,50 | 159,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159,50 |

| SPESE | | IMPORTO DESTINATO |
|-----------------------------|--|-------------------|
| Spese di personale | | 130.112,72 |
| Acquisto di beni di consumo | | 132.694,91 |



| | |
|--|------------|
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 479.874,16 |
| Acquisto di beni d'investimento | 285.690,35 |
| Altre spese | 59.429,92 |
| Rimborsi e poste correttive | 726,00 |
| Fondo di riserva | 159,50 |

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.



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

Si evince, dall'analisi di gestione illustrata, che vi è stata una buona rispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle Attività ed ai i Progetti e le spese effettivamente sostenute; in nessun caso tali previsioni hanno superato il budget specifico di Attività e di Progetto. Il rapporto, quindi, fra gli obiettivi ed i risultati raggiunti e le risorse impegnate è risultato ampiamente positivo. La ricchezza progettuale della scuola è stata premiata e sostenuta finanziariamente, come previsto all'inizio dell'esercizio, considerato che la progettualità è l'asse portante di tutta l'azione didattica e formativa offerta agli alunni.

Come previsto dalla vigente normativa, il Conto Consuntivo e relativi allegati è trasmesso ai Revisori dei Conti dell'Istituto per il parere sull'andamento gestionale, i risultati conseguiti e la successiva approvazione da parte del Commissario Straordinario.

Ulteriori dati utili sono riportati nell'ALLEGATO 1 - INTEGRAZIONE ALLA REALIZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

NOCERA UMBRA, 28-03-
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Paola Matteucci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Leano Garofolletti

Firmato digitalmente da LEANO GAROFOLETTI