



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 11/02/2022 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione, quindi, sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 e, le variazioni intervenute a dette previsioni, sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni agli atti dell'Istituzione Scolastica: delibera n. 33 del Consiglio di Istituto del 13/06/2022; delibera n. 58 del Consiglio di Istituto del 14/11/2022; delibera n. 71 del Consiglio di Istituto del 21/12/2022 e delibera n. 83 del Consiglio di Istituto del 19/01/2023.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	450.189,31	Programmazione definitiva	442.189,31	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.000,00
Accertamenti	198.910,13	Impegni	229.432,07	<i>Disavanzo di competenza</i> 30.521,94
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				135.797,80
Riscossioni competenza residui (B)	152.780,30	Pagamenti competenza residui (C)	170.625,36	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				117.952,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	111.413,00	Somme rimaste da pagare (F)	69.181,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 42.231,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	58.419,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	169.832,11	Totale residui passivi (L=F+H)	69.181,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 100.650,98

Il Programma Annuale 2022 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 10 del 11/02/2022 e, nel corso dell'esercizio finanziario, ha subito modifiche e assestamenti come descritto in premessa. In particolare, preme evidenziare che è stata operata la radiazione dei residui attivi per un ammontare di € 2.415,12 e la radiazione dei residui passivi per un ammontare di € 261,60, come analiticamente evidenziato nel Decreto del Dirigente Scolastico n. 1423 del 14/11/2022 Prot. n. 7561 e ratificato con delibera del Consiglio di Istituto n. 59 del 14/11/2022, determinando, in riferimento ai residui stessi, la consistenza sopra indicata.



3. Conto Finanziario

Nel conto finanziario, riassunto nel Modello H, vengono evidenziate le entrate programmate definitive, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere, nonché le spese previste, le somme impegnate, le somme pagate, le somme rimaste da pagare e la residua disponibilità.

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	251.279,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	111.513,00	111.513,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.603,03	31.603,03	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.557,93	19.557,93	100,00 %
6. Contributi da privati	35.836,16	35.836,16	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	400,00	400,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	450.189,31	198.910,13	
Disavanzo di competenza		30.521,94	
Totale a pareggio		229.432,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

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	251.279,18	0,00	251.279,18
	2	Vincolato	170.906,00	0,00	170.906,00
	1	Non vincolato	80.373,18	0,00	80.373,18

La presente voce riguarda l'avanzo di amministrazione definitivo al 01/01/2021 distinto tra vincolato e non vincolato.

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	111.513,00	111.513,00	1.000,00	110.513,00	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	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	11.513,00	11.513,00	1.000,00	10.513,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce si riferisce al finanziamento riguardante i seguenti progetti europei: PON "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia" – 13.1.5A – FESR – PON – UM – 2022 – 25, PON "Edugreen: laboratori di sostenibilità per le scuole del primo ciclo" – 13.1.3A – FESR – PON – UM – 2022 – 2. Nonché i finanziamenti relativi al PNRR: 1.2 "Abilitazione ai servizi cloud", 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale", 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.121,33	31.603,03	31.603,03	31.603,03	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.121,33	11.061,98	11.061,98	11.061,98	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.541,05	20.541,05	20.541,05	0,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto dei finanziamenti dello Stato quali quelli relativi a: risorse ex art. 1 comma 697 – L. 234/2021 per l'attivazione dei servizi professionali e assistenza e supporto psicologico; Programma "Latte nelle scuole" relativo agli anni scolastici 2020/2021 e 2021/2022; Risorse ex art. 36 comma 2 – D.L. 21/2022; risorse relative alle mascherine FFP2 in base al D.L. 4/2022; dotazione ordinaria settembre/dicembre 2022; Concorso a premi Saper(e) Consumare; Risorse ex art. 8 – D.L. 104/2013 per l'orientamento degli studenti; Risorse ex art. 39 bis comma 1 – D.L. 115/2022; Integrazione al funzionamento amministrativo-didattico 2022/2023 e Rimborso per le attività di referente informatico al concorso di cui al DD 498/2020.

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	19.557,93	19.557,93	18.657,93	900,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	11.311,07	11.311,07	11.311,07	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.846,86	5.846,86	4.946,86	900,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto del contributo non vincolato per il funzionamento e il POF proveniente dal Comune di Assisi per l'anno scolastico 2021/2022. Tiene altresì conto dei finanziamenti vincolati provenienti dal Comune di Assisi come: i fondi finalizzati al rimborso dei collaboratori scolastici il referendum del 12 giugno 2022 e le elezioni nazionali del 25 settembre 2022. Tiene conto, infine, dei finanziamenti di altre Istituzioni vincolati come quelli: dell'Istituto Gattapone per la formazione, Convenzioni con Università degli Studi di Perugia nonché, infine, la partecipazione della scuola al Concorso Musicale Nazionale "Enrico Zangarelli" XXIII Edizione.

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	35.836,16	35.836,16	35.836,16	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	18.642,00	18.642,00	18.642,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.934,00	8.934,00	8.934,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.058,00	5.058,00	5.058,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.242,16	2.242,16	2.242,16	0,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto dei contributi volontari delle famiglie e di quelli riguardanti la copertura assicurativa degli alunni e della somma versata da docenti e personale ATA per la propria copertura assicurativa. Tiene conto, inoltre, dei contributi delle famiglie per le visite e i viaggi di istruzione per l'anno scolastico di riferimento, il contributo per la realizzazione delle divise del corso ad indirizzo musicale, nonché i premi ricevuti dalla scuola per aver partecipato al concorso in memoria di Giuseppina Baldoni.

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	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto del rimborso proveniente dalla ditta Madisoft SPA relativa ad una fattura.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



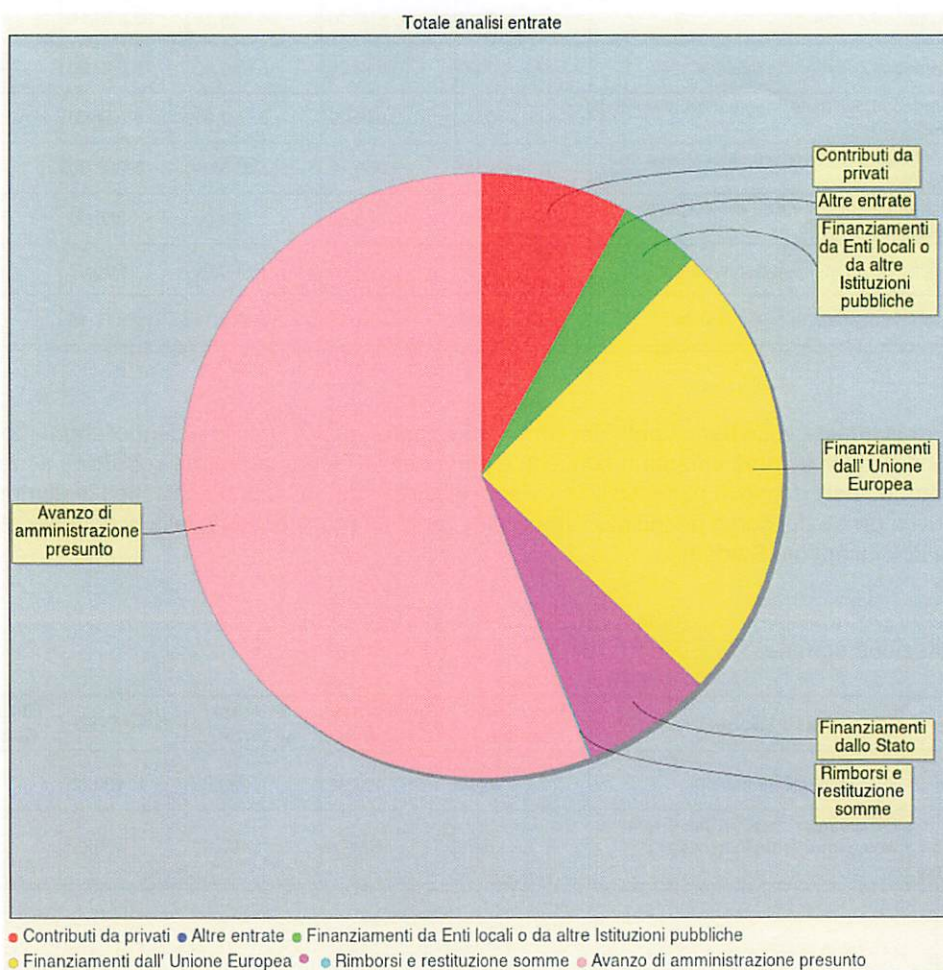
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

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

La previsione definitiva di questa voce tiene conto degli interessi attivi provenienti dall'E.F. Anno 2021.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	251.279,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	111.513,00
Finanziamenti dallo Stato	31.603,03
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.557,93
Contributi da privati	35.836,16
Rimborsi e restituzione somme	400,00
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	325.400,54	174.537,44	53,64 %
P. Progetti	116.188,77	54.894,63	47,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	442.189,31	229.432,07	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		229.432,07	

Si evidenzia che durante la gestione non è stato necessario attingere dal fondo di riserva, che conseguentemente confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine esercizio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

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	173.460,76	151.939,78	325.400,54	174.537,44	110.388,83	64.148,61	150.863,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.029,06	26.715,00	62.744,06	45.019,86	31.063,61	13.956,25	17.724,20
	2	Funzionamento amministrativo	26.659,92	9.913,00	36.572,92	17.865,47	12.649,97	5.215,50	18.707,45
	3	Didattica	106.387,44	101.133,60	207.521,04	99.990,33	55.013,47	44.976,86	107.530,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.284,34	8.934,00	12.218,34	7.517,30	7.517,30	0,00	4.701,04
	6	Attività di orientamento	1.100,00	5.244,18	6.344,18	4.144,48	4.144,48	0,00	2.199,70

Le risultanze complessive relative alle attività e ai progetti sono riclassificate per tipologia di spesa come da Modello N, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci di spesa, anche se va tenuto in considerazione, lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (Anno Scolastico), rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (Anno Solare).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	76.339,75	39.849,02	116.188,77	54.894,63	49.862,11	5.032,52	61.294,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.910,39	26.302,16	44.212,55	8.890,20	7.719,00	1.171,20	35.322,35
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.429,36	800,00	53.229,36	42.126,34	40.395,31	1.731,03	11.103,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	2.746,86	5.746,86	1.102,42	1.102,42	0,00	4.644,44
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.000,00	10.000,00	13.000,00	2.775,67	645,38	2.130,29	10.224,33

Per quanto riguarda l'utilizzo dei contributi dei genitori si sottolinea come gli stessi siano stati utilizzati per le seguenti tipologie di spesa: pagamento della quota annuale assicurativa, acquisto di materiale di cancelleria e facile consumo per i plessi scolastici, acquisto di beni o servizi per garantire il funzionamento del corso musicale.

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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

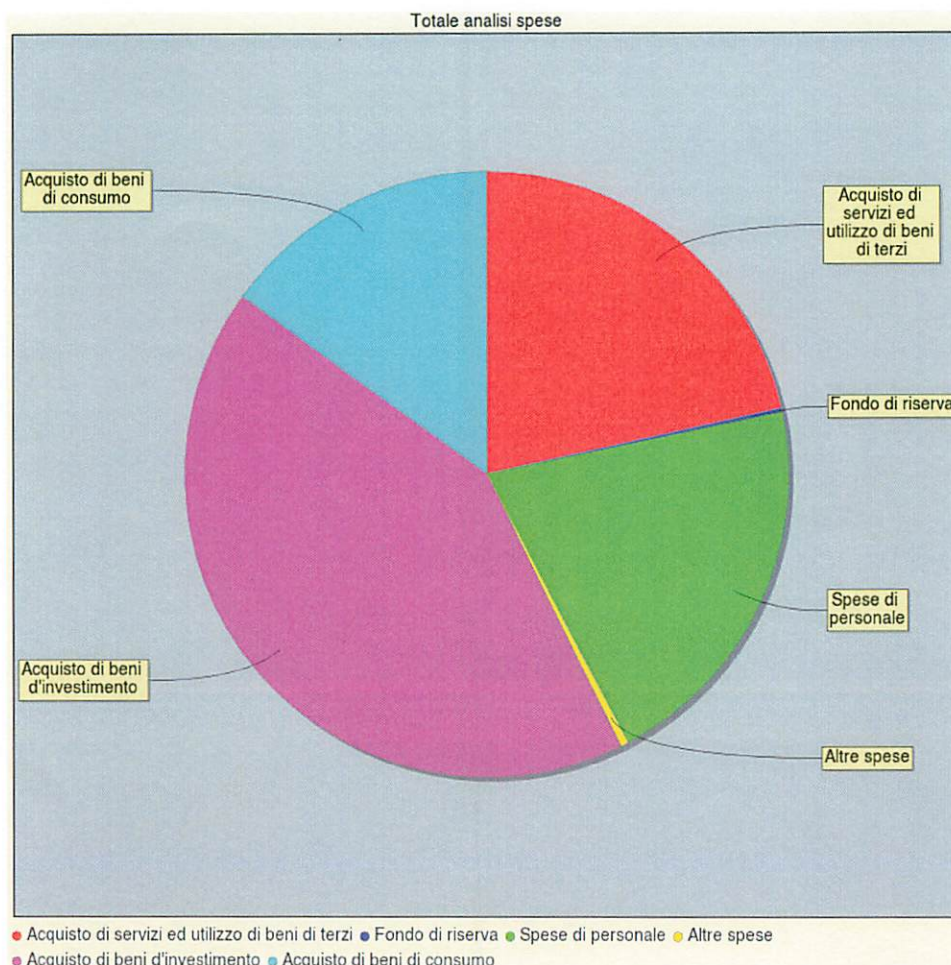


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

Si evidenzia che durante la gestione non è stato necessario attingere dal fondo di riserva, che conseguentemente confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine esercizio.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	68.901,34
Acquisto di beni di consumo	72.568,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.356,05
Acquisto di beni d'investimento	217.457,18
Altre spese	1.130,01
Oneri straordinari e da contenzioso	176,37
Fondo di riserva	600,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

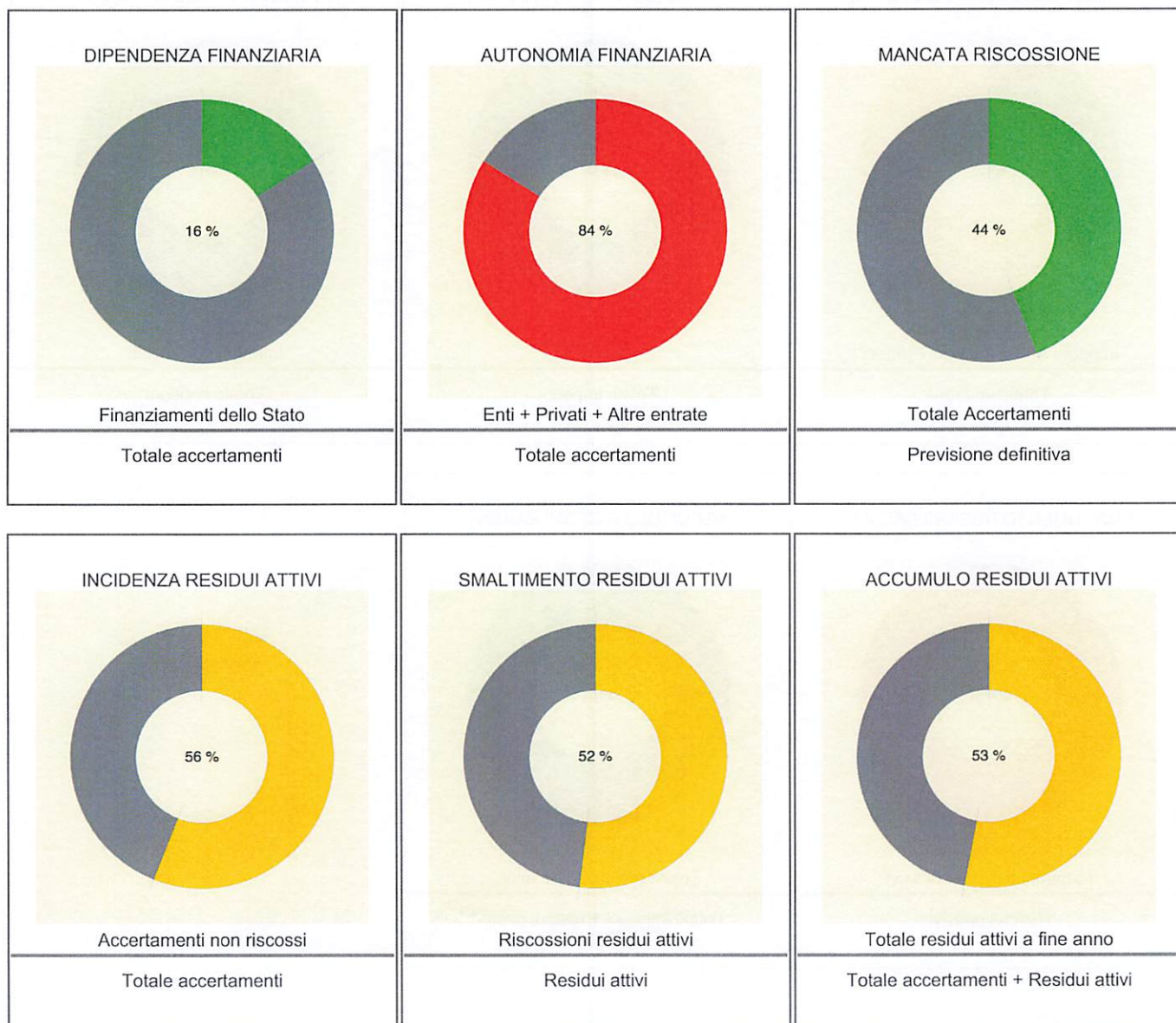
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie entrate sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie spese sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 è dettagliatamente descritta dal Modello J che costituisce allegato al conto consuntivo 2022.

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 è dettagliatamente descritta dal Modello L che costituisce allegato al conto consuntivo 2022 e tiene conto delle radiazioni avvenute nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

STATO PATRIMONIALE

In riferimento allo stato patrimoniale dell'Istituzione Scolastica rinvenibile nel Modello K si evidenzia che la variazione della consistenza del valore beni mobili e del materiale bibliografico rispetto al valore iniziale al 01/01/2022 è data rispettivamente dai nuovi acquisti e dall'ammortamento annuale del valore dei beni a seguito della rivalutazione.

La voce "Disponibilità liquide" è costituita dalla somma del saldo di cassa presso la tesoreria e del saldo del conto corrente postale. Infine, i residui attivi e passivi al 31/12/2022 risentono delle radiazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario.



5. Conclusioni

DICHIARAZIONI

- La gestione delle Minute Spese per l'Esercizio Finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A e le spese sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A con mandato n. 31 del 16/02/2022 è stato regolarmente chiuso con reversale n. 880 del 14/12/2022.
- Il fondo cassa al 31/12/2022 risultante sia dal Giornale di cassa che dall'estratto conto della banca è pari ad € 117.952,74, il saldo del conto corrente postale è pari ad € 0,00.
- Per l'anno 2022 l'Indice medio di tempestività dei pagamenti è stato pari a 34,49. Gli indici di tempestività dei pagamenti con scansione trimestrale e l'indice del riepilogo annuale, sono stati correttamente pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito dell'Istituzione Scolastica ed inviati al portale ministeriale "Scuola in chiaro".
- Sono stati effettuati gli adempimenti nella Piattaforma Certificazione dei Crediti della PA nei termini previsti. L'ammontare dei pagamenti per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari. Ogni fattura elettronica risulta essere associata (attraverso il sistema di gestione documentale della scuola) ai giustificativi di pagamento, agli atti istruttori dell'acquisto, ai provvedimenti di affidamento e ai certificati di regolare fornitura e/o collaudo e inventariazione, ove necessaria ai sensi del D.I. 129/2018.
- Durante l'esercizio finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- I versamenti dell'I.V.A. all'Agenzia delle Entrate con cadenza mensile, in ragione dello Split Payment, sono stati puntualmente eseguiti così come i versamenti delle ritenute, contributi e imposte relative al pagamento dei compensi, al personale interno o esterno/estraneo all'amministrazione.
- Tutta la gestione amministrativa e contabile è stata improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità in termini di competenza e coerenza per la realizzazione del PTOF, ar. 4 del D.I. n. 129/2018.
- L'attività negoziale della scuola è stata effettuata tenendo conto della normativa contrattuale vigente e secondo il Titolo V del D.I. 129/2018.

Petrignano di Assisi - 09/03/2023

ASSISI, 09-03-2023



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

GIULIA VINTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

SANDRA SPIGARELLI