



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 10/02/2022 con provvedimento n. 42 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Norme di riferimento: articoli 22 e 23 del D.I. n. 129/2018; Nota Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 745 del 14.03.2023 (proroga dei termini di predisposizione del conto consuntivo 2022)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	521.445,41	Programmazione definitiva	502.735,86	Disp. fin. da programmare 18.709,55
Accertamenti	150.520,28	Impegni	345.811,99	Disavanzo di competenza 195.291,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				194.996,77
Riscossioni competenza residui (B)	145.702,03	Pagamenti competenza residui (C)	244.709,16	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				95.989,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	34.466,11	Somme rimaste da pagare (F)	141.372,03	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -106.905,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	185.556,74	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	220.022,85	Totale residui passivi (L=F+H)	141.372,03	Residui Attivi - Residui Passivi 78.650,82



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	370.925,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	9.301,00	9.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.711,13	24.711,13	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	580,00	580,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.770,22	46.770,22	100,00 %
6. Contributi da privati	66.479,51	66.479,51	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.900,00	1.900,00	100,00 %
12. Altre entrate	778,42	778,42	100,00 %
Totale Entrate	521.445,41	150.520,28	
Disavanzo di competenza		195.291,71	
Totale a pareggio		345.811,99	

Il disavanzo di competenza di € 195.291,71 è giustificato dalla circostanza che le somme oggetto di accertamento nell'anno fiscale 2021, confluite in avanzo vincolato, sono state impegnate nel corso dell'anno 2022 in progetti ed attività. Si ricorda in particolare:

1) PON FSE avv. 9707 del 27/04/2021 "Apprendimento e socialità" dell'importo di € 96.558,00 totale (somma totale accertata relativa a tutti i 19 moduli autorizzati), moduli attivati n. 6 per totale € 30.492,00, moduli rinunciati n. 13 per totale € 66.066,00;

2) PON FESR avv. 29866 del 06/09/2021 "Digital Board:trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" per l'importo di € 46.693,82

3) PON FESR avv. 20480 del 20/07/2021 "Realizzazioni di reti locali, cablate e wireless nelle scuole" per l'importo di € 44.626,15.

Gli impegni sono stati assunti nel corso dell'anno 2022 e verranno pagati nel corso del 2023 al completamento dei progetti relativi.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

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	370.925,13	0,00	370.925,13
	2	Vincolato	238.300,90	0,00	238.300,90
	1	Non vincolato	132.624,23	0,00	132.624,23

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	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00

Le entrate accertate nel corso dell'anno 2022 all'aggregato 2.3 si riferiscono ai finanziamenti:

1) PNRR Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico a.s. 2022/2023 e 2023/2024 per € 2.000,00 di cui riscosso € 1.000,00;

2) Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole aprile 2022 PNRR Nextgeneration per l'importo accertati di € 7.301,00 (realizzazione nuovo sito web istituzionale)

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.505,66	24.711,13	24.711,13	24.711,13	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.505,66	14.883,25	14.883,25	14.883,25	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.827,88	9.827,88	9.827,88	0,00	0,00

La dotazione ordinaria dell'anno 2022 ammonta a € 14.883,25 mentre l'importo di € 9.827,88 somma finanziamenti statali per l'acquisto di beni e servizi in relazione all'emergenza sanitaria, che sono stato tutti impegnati nel 2022 o lo saranno entro agosto 2023.

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	580,00	580,00	0,00	580,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	580,00	580,00	0,00	580,00	0,00

Il finanziamento di € 580,00 che alla data del presente consuntivo è ancora da incassare (residuo attivo presente nel



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

modello L) riguarda il saldo relativo al "Viaggio della memoria 20/21" il cui progetto è stato ridimensionato causa emergenza sanitaria. Di questo importo si è ovviamente tenuto conto nello stabilire la quota di partecipazione degli studenti per le uscite didattiche a Nonantola e per gli ingressi al Museo Cervi di maggio 2022. L'importo corrispondeva a circa il 30% della spesa preventivata.

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	46.770,22	46.770,22	46.385,11	385,11	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	45.500,00	45.500,00	45.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.270,22	1.270,22	885,11	385,11	0,00

L'importo di € 45.500,00 proveniente dal Comune di Torrile è così composto:

- 1) Contributo obbligatorio per il funzionamento amministrativo dell'istituto € 7.400,00;
- 2) Contributo per retribuire il personale interessato alle c.d. funzioni miste € 6.500,00 (lordo stato);
- 3) Contributo per il Progetto di assistenza psicologica "Benessere a scuola" € 19.600,00;
- 4) Contributo per i progetti scolastici di ampliamento dell'offerta formativa € 12.000,00.

L'importo di € 1.270,22 (altre istituzioni vincolate) deriva da:

- 1) € 500,00 premio per la vittoria del concorso "Sprecare non ti frutta" vinto dalla classe 4C nel a.s. 2021/2022 che verrà utilizzato dall'attuale 5C per un progetto di Coding nel corrente a.s.;
- 2) € 770,22 contributo da scuola capofila ICT Melloni per progetti di formazione sulla sicurezza sui luoghi di lavoro rivolti al personale scolastico; si attende il saldo del 50%;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.000,00	66.479,51	66.479,51	41.279,51	25.200,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.000,00	9.351,00	9.351,00	9.351,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	7.726,18	7.726,18	7.726,18	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.320,00	8.320,00	8.320,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	457,03	457,03	457,03	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	17.425,30	17.425,30	15.425,30	2.000,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	23.200,00	23.200,00	0,00	23.200,00	0,00

I contributi da famiglie vincolati di € 17.425,30 si riferiscono ai corsi di inglese "Build up your english" e "Power up your english" attivati nell'anno scolastico 2022/2023 e al contributo relativo al Progetto "Calendario scolastico 2023", al Progetto Tempo Prolungato attivato alla scuola dell'infanzia nell'a.s. 2022/2023 e al servizio di Prescuola.

L'importo di € 23.200,00 deriva dal finanziamento di Fondazione Cariparma "Play, learn, grow 22-23" per la realizzazione



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

del Progetto in lingua inglese "Power up your english 22-23" i cui corsi hanno avuto inizio a novembre 2022 e proseguiranno fino alla fine del corrente anno scolastico.

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	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00

La somma corrisponde al risarcimento assicurativo per il furto di pc avvenuto nel 2022, che è stato destinato interamente all'acquisto dei carrelli per le Digital Board.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	778,42	778,42	778,42	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	778,40	778,40	778,40	0,00	0,00

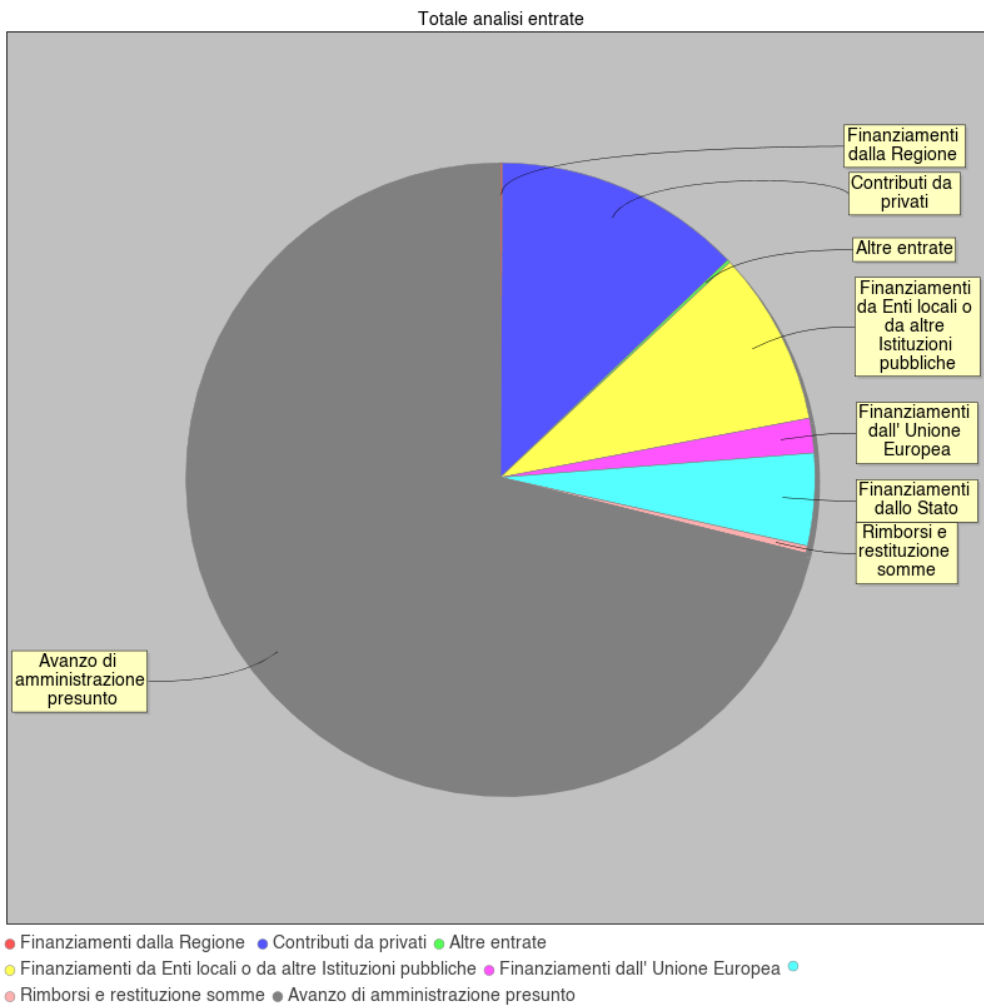
L'importo di € 754,55 consiste nel saldo di chiusura alla data del 22/09/2022 del conto corrente postale n. 0000118549410.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	370.925,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	9.301,00
Finanziamenti dallo Stato	24.711,13
Finanziamenti dalla Regione	580,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.770,22
Contributi da privati	66.479,51
Rimborsi e restituzione somme	1.900,00
Altre entrate	778,42



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005





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	285.494,83	240.778,00	84,34 %
P. Progetti	217.041,03	105.033,99	48,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	502.735,86	345.811,99	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		345.811,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

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	226.327,69	59.167,14	285.494,83	240.778,00	135.056,29	105.721,71	44.716,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.468,10	19.522,18	43.990,28	27.135,65	23.047,52	4.088,13	16.854,63
	2	Funzionamento amministrativo	39.305,66	15.014,48	54.320,14	47.788,91	35.907,56	11.881,35	6.531,23
	3	Didattica	162.553,93	16.324,30	178.878,23	157.580,05	67.827,82	89.752,23	21.298,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.306,18	8.306,18	8.273,39	8.273,39	0,00	32,79

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	143.693,55	73.347,48	217.041,03	105.033,99	69.383,67	35.650,32	112.007,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.000,00	4.325,00	12.325,00	10.197,76	5.847,44	4.350,32	2.127,24
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	127.564,09	65.402,26	192.966,35	88.385,58	57.085,58	31.300,00	104.580,77
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.129,46	3.120,22	11.249,68	6.450,65	6.450,65	0,00	4.799,03
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

I contributi volontari delle famiglie sono stati impiegati per il finanziamento dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa (remunerazione del personale docente interno, esperti esterni ed acquisto di materiali).

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

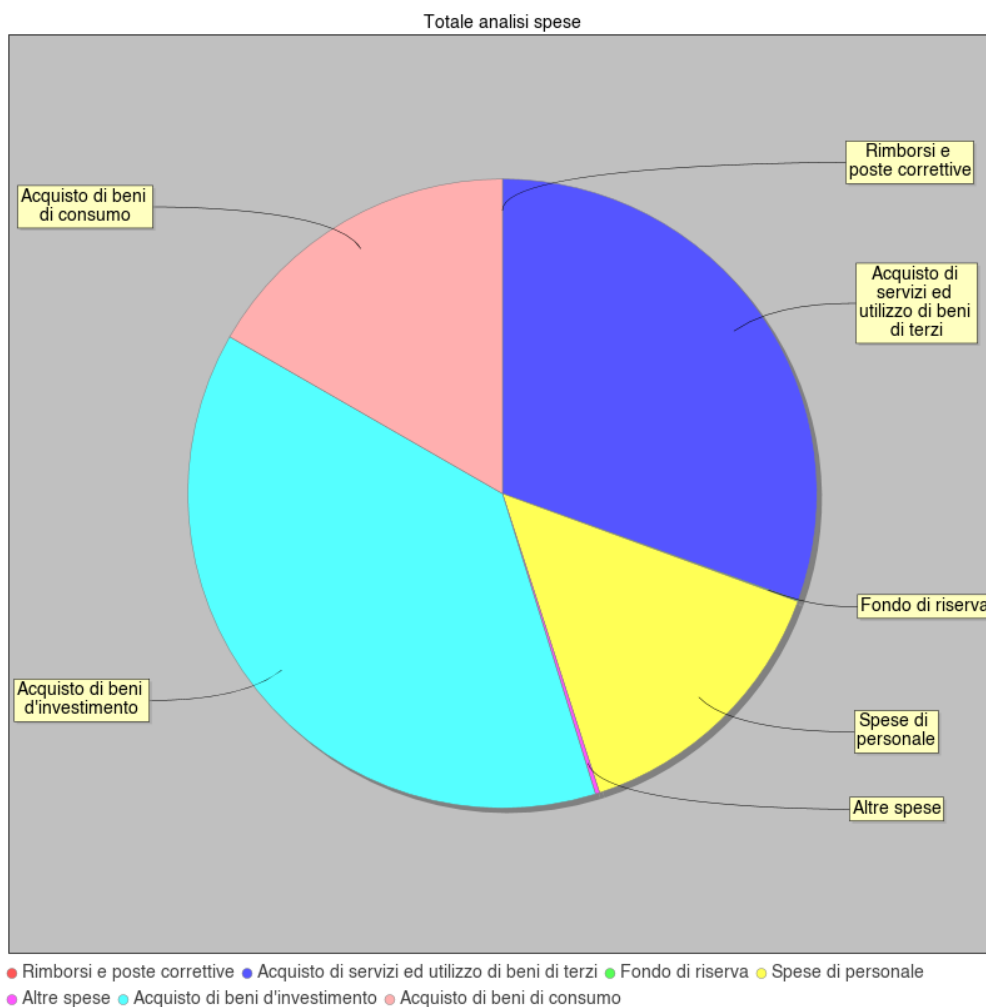
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	75.812,71
Acquisto di beni di consumo	61.536,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	215.816,11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

Acquisto di beni d'investimento	133.516,33
Altre spese	6.188,58
Imposte e tasse	9.647,64
Rimborsi e poste correttive	17,63
Fondo di riserva	200,00





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.

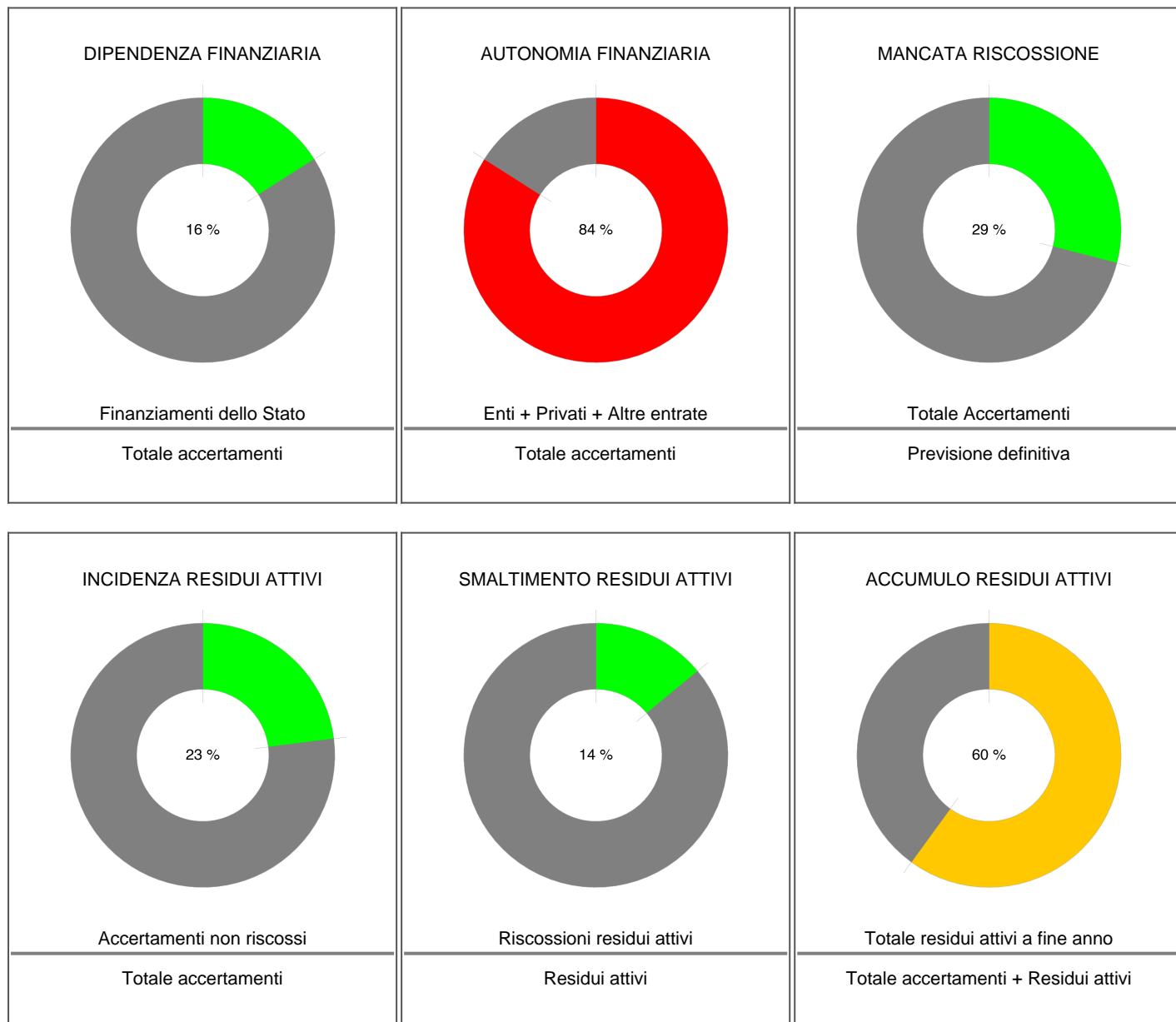
La disponibilità finanziaria da programmare di € 18.709,55 è rappresentata da importi derivanti da residui attivi di dubbia esigibilità (di cui € 993,00 di residui attivi che sono stati radiati in data 20.12.2022 con autorizzazione del Consiglio di Istituto) per € 18.209,55, e l'importo di € 500,00 confluito nel Quadro Z.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Dagli indici di bilancio si ricavano utili informazioni circa la gestione finanziaria dell'anno 2022.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Dagli indici di bilancio si ricavano utili informazioni circa la gestione finanziaria dell'anno 2022.



5. Conclusioni

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le risultanze indicate nel Modello K.

FONDO ECONOMALE

Il fondo economale nell'e.f. 2022 come da delibera n. 43 del Consiglio di Istituto del 10/02/2022 è stato stabilito in € 500,00. La gestione del fondo economale spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal DSGA sotto la propria personale responsabilità, ai sensi dell'art. 21 del D.I. n. 129/2018. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo è stato anticipato con mandato n. 38 del 15/02/2022 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 98 del 16/12/2022.

L'INDICE DI TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

L'indice di tempestività di pagamento rilevato nell'anno finanziario 2022 e pubblicato sul sito della Scuola risulta essere:

Esercizio Finanziario 2022 - 11,26 Indice Annuale

Indice Primo trimestre 2022 - 22,15

Indice Secondo trimestre 2022 - 16,74

Indice Terzo trimestre 2022 - 8,27

Indice quarto Trimestre 2022 - 6,07

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, I.R.Pe.F
- 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 l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 98 del 16/12/2022;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che in data 08/03/2023 è stata presentata (prot.23030815144734537) la CERTIFICAZIONE UNICA 2023 relativa ai redditi 2022 pagati con il bilancio dell'Istituzione Scolastica;
- Che è stata regolarmente inviata all'ANAC la dichiarazione adempimento pubblicazione dati ex art.1 comma 32 L.n. 190/2012, con prot. 345 del 26/01/2023.
- Che il c/c postale n. 0000118549410 è stato chiuso in data 22/09/2022 con una saldo contabile di € 754,55;

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.;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. TORRILE

43056 TORRILE (PR) VIA GIUFFREDI, 12 C.F. 80101960344 C.M. PRIC818005

- 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;
- Considerato l'emergenza sanitaria ancora in corso nell'anno 2022;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

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.

TORRILE, **22-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Paola Ciloni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Antonia Lusardi