



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 2022 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e sarà trasmesso al collegio dei Revisori dei conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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. 3 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	914.044,36	Programmazione definitiva	908.883,57	<i>Disp. fin. da programmare</i> 5.160,79
Accertamenti	477.093,97	Impegni	435.385,83	<i>Avanzo di competenza</i> 41.708,14
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				192.471,79
Riscossioni competenza residui (B)	331.800,55	Pagamenti competenza residui (C)	366.453,21	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				157.819,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	279.848,83	Somme rimaste da pagare (F)	121.048,76	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 158.800,07
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	166.405,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.658,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	446.254,01	Totale residui passivi (L=F+H)	125.706,76	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 320.547,25

L'avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate ed è pari a Euro 41.708,14.

Il saldo di cassa al 31/12/2022 indicato sopra ed evidenziato nel modello J, coincide con il saldo del giornale di cassa e con la disponibilità di cassa indicata nell'estratto conto dell'istituto bancario cassiere alla data del 31/12/2022. Differisce per 35 euro con l'estratto conto della banca d'Italia 56T per un versamento - contributo per miglioramento offerta formativa- effettuato dai genitori di un alunno in data 31/12/2022 di cui si allega reversale di incasso.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario sintetizza la situazione finanziaria completa della scuola, permette quindi il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Nel prospetto le singole voci vengono aggregate per entrate e spese. In fondo al prospetto viene evidenziato il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, rispettivamente positiva o negativa, tra il totale delle entrate accertate e il totale delle spese impegnate.

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	436.950,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	125.417,00	125.417,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	49.775,58	49.775,58	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.080,00	42.080,00	100,00 %
6. Contributi da privati	252.208,48	252.208,48	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.568,07	3.568,07	100,00 %
12. Altre entrate	4.044,84	4.044,84	100,00 %
Total Entrate	914.044,36	477.093,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
		Total a pareggio	477.093,97



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	436.950,39	0,00	436.950,39
	2	Vincolato	380.944,97	0,00	380.944,97
	1	Non vincolato	56.005,42	0,00	56.005,42

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	125.417,00	125.417,00	18.116,00	107.301,00	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	25.417,00	25.417,00	18.116,00	7.301,00	0,00

L'accertamento di euro 125.417,00 è determinato dalle seguenti entrate:

A.3.9 EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO- AVVISO 50636/2021: euro 25.000,00

A.3.10 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA -13.1.5A-FESRPON-EM-2022- 122: euro 75.000,00

P.4.3 ERASMUS EU-MEDEL I PROJEKTET BE+: euro 18.116,00

A.3.11 PNRR - PROGETTO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI: 7.301,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.877,00	49.775,58	49.775,58	48.226,30	1.549,28	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.877,00	24.170,88	24.170,88	24.170,88	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	773,47	773,47	773,47	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	24.831,23	24.831,23	23.281,95	1.549,28	0,00

La variazione di euro 33.899,58 è data dalle seguenti entrate:

- Finanziamento MI per funzionamento amministrativo-didattico sett-dic 2022: euro 7849,06
- Assegnazione risorse art.8 D.L. 104/2013 -Percorsi di orientamento per gli studenti: euro 444,82
- Ristori educativi: euro 91,00
- A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE: 682,47
- Risorse ex artt.19-30 del D.L 4/2022 per acquisto mascherine FFP2 a prezzo calmierato: euro 6899,90
- Risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, D.L. 21/03/2022 n.21: euro 6232,07



- Risorse ex.art,1, comma 697, L.n. 234/2021 per assistenza e supporto psicologico: euro 3190,51
- Risorse PNFD - ITE Melloni : euro 1255,31
- Risorse PNRR- INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022-2024- animatore digitale: euro 2000,00
- Risorse ex art.39 bis DL 115/2022- Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19: euro 5093,44
- Concessione aule 498/020220: euro 160,00

Restano da riscuotere euro 1000,00 Fondi Animatore Digitale ed euro 549,03 PNFD ITE Melloni- Ambito 12

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	7.000,00	42.080,00	42.080,00	23.600,00	18.480,00	0,00
	3	Comune non vincolati	7.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	18.480,00	18.480,00	0,00	18.480,00	0,00

Le maggiori entrate della previsione definitiva sono dovute a

- progetti in corso di realizzazione grazie al contributo della Fondazione Cariparma : Progetto "Ready To Use" per euro 18.480,00
- Contributo del Comune di Collecchio per gemellaggio Butzbach e per progetto "Family United" per euro 9600,00
- Contributo dell'Unione Montana Appennino Parma Est anno 2020 per euro 7000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	252.208,48	252.208,48	102.208,48	150.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	88.460,88	88.460,88	88.460,88	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	2.820,00	2.820,00	2.820,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.620,00	4.620,00	4.620,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	47,60	47,60	47,60	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00

Importante il contributo dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa e il pagamento di servizi come la sorveglianza mensa e l'assicurazione contro gli infortuni.

Il maggior contributo di euro 5000,00 è dovuto alla donazione di PARMALAT per la realizzazione del progetto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"
43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO, 11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

"Naturalmente" che prevede la riqualificazione di un'area del giardino della scuola primaria, mentre il contributo di euro 150.000,00 , da riscuotere, è stato riconosciuto da Fondazione Cariparma che ha approvato il progetto "We Green" - Scuola Sostenibile relativo alla realizzazione di nuovi spazi esterni alla scuola primaria di Gaiano.

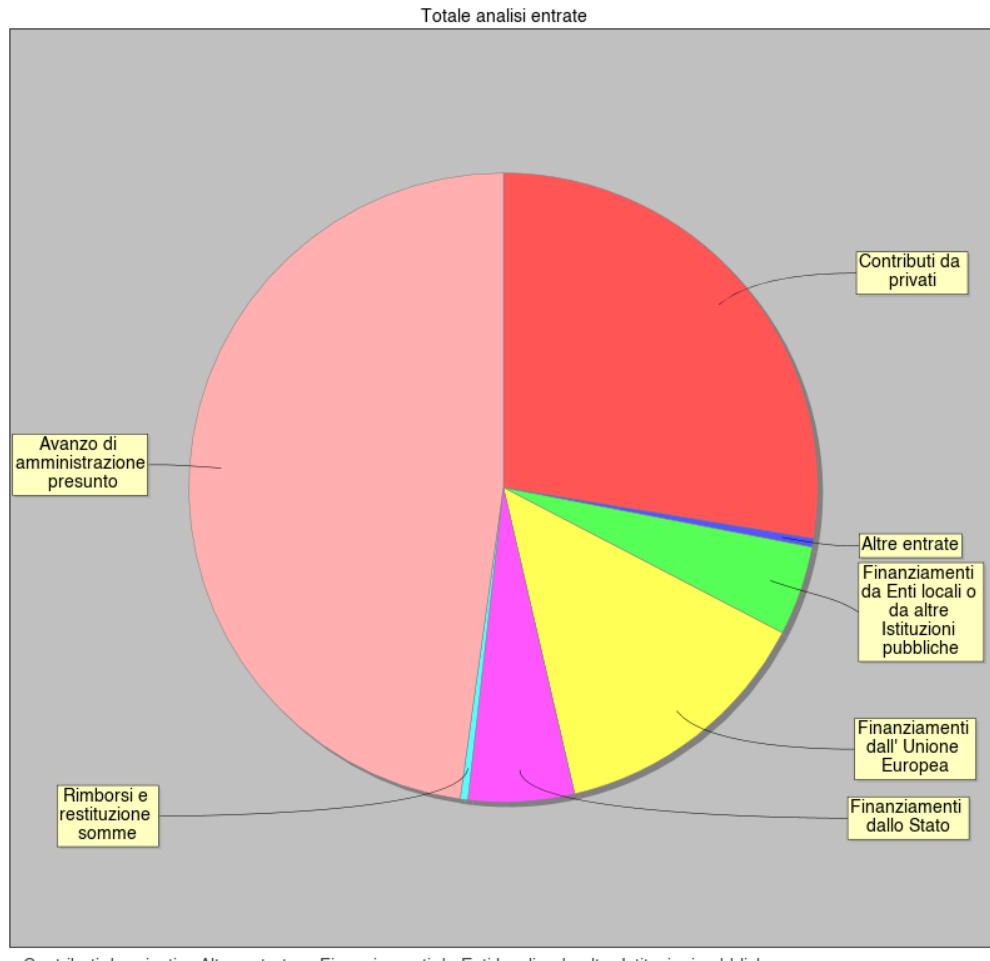
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.568,07	3.568,07	1.049,52	2.518,55	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	3.568,07	3.568,07	1.049,52	2.518,55	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	4.044,84	4.044,84	4.044,84	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	4.044,80	4.044,80	4.044,80	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	436.950,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	125.417,00
Finanziamenti dallo Stato	49.775,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.080,00
Contributi da privati	252.208,48
Rimborsi e restituzione somme	3.568,07
Altre entrate	4.044,84





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	529.963,12	344.499,29	65,00 %
P. Progetti	378.421,91	90.886,54	24,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	498,54	0,00	0,00 %
Totale Spese	908.883,57	435.385,83	
Avanzo di competenza		41.708,14	
	Totale a pareggio	477.093,97	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"**

43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO, 11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

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	280.012,47	249.950,65	529.963,12	344.499,29	235.430,85	109.068,44	185.463,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.029,99	17.675,88	42.705,87	40.244,68	33.011,39	7.233,29	2.461,19
	2	Funzionamento amministrativo	43.795,28	13.102,50	56.897,78	39.982,90	39.970,36	12,54	16.914,88
	3	Didattica	210.698,53	218.727,45	429.425,98	264.271,71	162.449,10	101.822,61	165.154,27
	6	Attività di orientamento	488,67	444,82	933,49	0,00	0,00	0,00	933,49

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	168.310,96	210.110,95	378.421,91	90.886,54	78.906,22	11.980,32	287.535,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	27.397,29	19.970,10	47.367,39	29.452,55	17.472,23	11.980,32	17.914,84
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	100.192,23	172.024,85	272.217,08	57.413,56	57.413,56	0,00	214.803,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.950,00	0,00	1.950,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	38.771,44	18.116,00	56.887,44	4.020,43	4.020,43	0,00	52.867,01

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	498,54	0,00	498,54	0,00	0,00	0,00	498,54
	98	Fondo di riserva	498,54	0,00	498,54	0,00	0,00	0,00	498,54

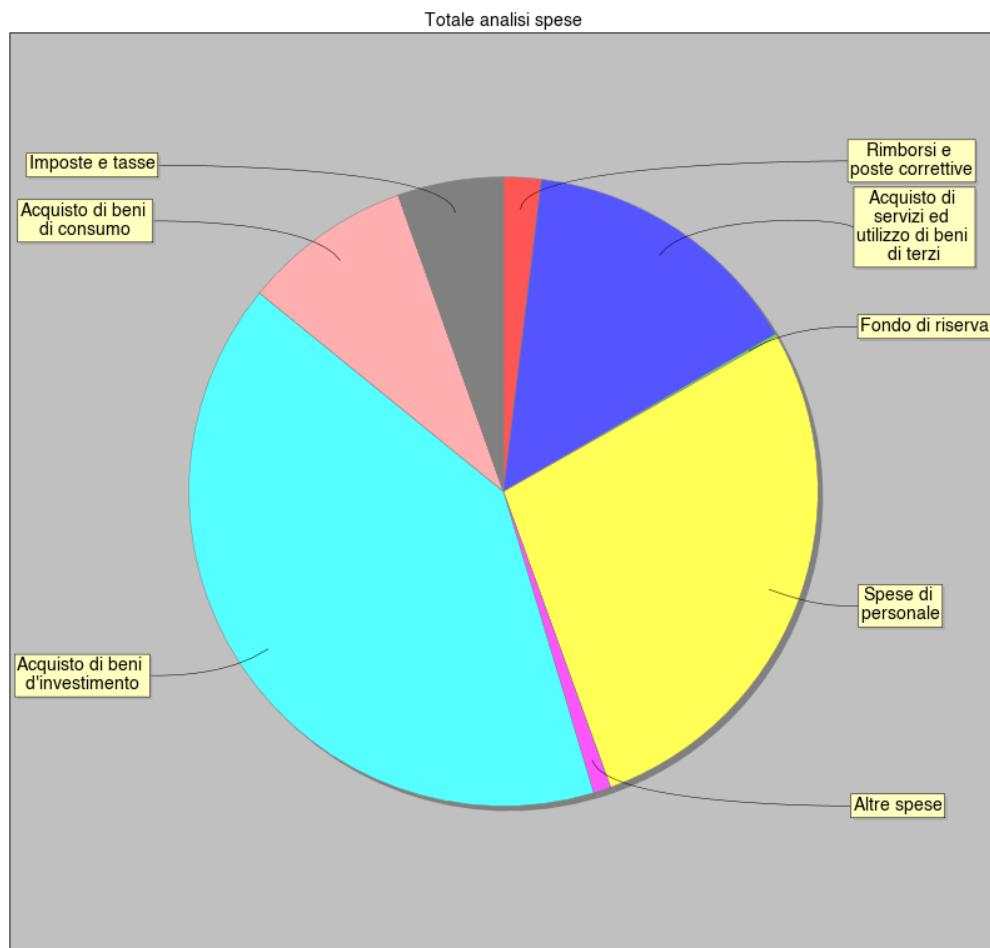
Nel corso dell'esercizio finanziario non sono stati effettuati prelevamenti dal fondo di riserva, poiché l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, conto o sottoconto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

SPESE				IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale				140.241,82			
Acquisto di beni di consumo				137.321,67			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				220.002,51			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"
43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO,11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

Acquisto di beni d'investimento	313.336,55
Altre spese	4.287,50
Imposte e tasse	80.464,18
Rimborsi e poste correttive	12.730,80
Fondo di riserva	498,54





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 I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"
43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO,11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C**



5. Conclusioni

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla radiazione dei residui, dando seguito alle delibere n. 3 e n. 4 del 21/11/2022 del Consiglio di Istituto.

Il Dirigente Scolastico ed il direttore dei servizi generali e amministrativi , dichiarano sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni furoi bilancio.

Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria , si sottopone e si propone il Conto Consuntivo all'attenzione dei Revisori dei Conti.

Successivamente il Conto Consuntivo relativo all'esercizio Finanziario 2022 che illustra l'andamento gestionale dell'Istituto, sarà presentato al Consiglio d'Istituto completo di tutti gli allegati, affinchè sia approvato nella sua interezza, affisso all'albo della scuola e pubblicato sul sito della scuola per essere visionato e reso pubblico a tutta la comunità scolastica.

COLLECCHIO, **10-03-2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Dott.ssa Maria Russo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Elisabetta Botti