



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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 21/12/2022 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo evidenzia i risultati della gestione dell'attività dell'Istituto nel periodo dal 01.01.22 al 31.12.22. Al Programma Annuale, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2022, (Euro 265.916,59 da MOD A) sono state apportate variazioni in corso d'anno per un importo complessivo di € 2.237,28.

L'esercizio finanziario 2022 si è chiuso con un avanzo di competenza di € -133.142,49, pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 214.843,38) e le spese effettivamente impegnate (€ 347.985,87) nell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo di fine esercizio è pari a € 268.153,38 ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.22 con i residui attivi e sottratti i residui passivi a fine esercizio.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscalate entrate per complessivi € 151.489,44 di cui € 8.347,70 in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 167.329,18, dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a € 186.791,22 di cui € 19.735,80 in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi € 182.695,73, analiticamente descritte nel modello L. In corso d'esercizio sono stati radiati residui attivi per un importo di € 0,00 e passivi per € 2.467,48 come sotto specificato, per una risultante di € 2.467,48



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	613.672,26	Programmazione definitiva	575.393,71	Disp. fin. da programmare 38.278,55
Accertamenti	214.843,38	Impegni	347.985,87	Disavanzo di competenza 133.142,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				318.822,20
Riscossioni competenza residui (B)	151.489,44	Pagamenti competenza residui (C)	186.791,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				283.520,42
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.201,64	Somme rimaste da pagare (F)	181.430,45	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -109.228,81
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	95.127,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.265,28	
Totale residui attivi (I=E+G)	167.329,18	Totale residui passivi (L=F+H)	182.695,73	Residui Attivi - Residui Passivi -15.366,55



3. Conto Finanziario

Le entrate previste per l'esercizio finanziario sono state regolarmente incassate, rispetto a quanto previsto inizialmente. La disponibilità finanziaria è stata sufficientemente adeguata ad una efficace programmazione delle attività per il raggiungimento degli obiettivi didattici indicati nel PTOF. Le attività progettuali sono state portate a termine. La disponibilità finanziaria ha permesso nell'anno 2021- 22 di potere affrontare, senza diminuzione delle attività del PTOF, nonostante il considerevole calo delle contribuzioni volontarie da parte dei genitori degli alunni. Nella prima parte di questo esercizio finanziario, considerevoli sono stati i contributi ministeriali per il trascinarsi dell'emergenza epidemiologica Covid 19 che durante l'anno è rientrata definitivamente comportando anche una diminuzione della contribuzione ministeriale . L'istituto ha accertato una cifra di euro 87.550,92, per la partecipazione ad un progetto PON, per l'ampliamento delle apparecchiature digitali dell'istituto. Tale cifra è stata totalmente impegnata e solo parzialmente liquidata per il ritardo, attualmente ancora protratto, dell'accredito dei finanziamenti ministeriali. Questa deficit di capienza si è verificato anche sul progetto PON Reti Locali, preso in carico nell'anno finanziario 2021. L'ammontare delle cifre impegnate senza attuale copertura di cassa ammontano ed uro 150.616,77.

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	398.828,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	87.550,92	87.550,92	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.294,71	37.294,71	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.182,69	25.182,69	100,00 %
6. Contributi da privati	60.911,00	60.911,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.396,48	3.396,48	100,00 %
12. Altre entrate	507,58	507,58	100,00 %
Totale Entrate	613.672,26	214.843,38	
Disavanzo di competenza		133.142,49	
Totale a pareggio		347.985,87	



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	376.065,64	22.763,24	398.828,88
	2	Vincolato	244.758,58	22.763,24	267.521,82
	1	Non vincolato	131.307,06	0,00	131.307,06

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	87.550,92	87.550,92	23.098,26	64.452,66	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	87.550,92	87.550,92	23.098,26	64.452,66	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	13.346,99	37.294,71	37.294,71	36.294,71	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.346,99	21.207,20	21.207,20	21.207,20	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	16.012,51	16.012,51	15.012,51	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	0,00	25.182,69	25.182,69	25.182,69	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	682,69	682,69	682,69	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	0,00	60.911,00	60.911,00	54.162,02	6.748,98	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	32.110,00	32.110,00	25.406,00	6.704,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	17.686,52	17.686,52	17.686,52	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Beatrice Menozzi



		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.009,50	9.009,50	9.009,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	814,98	814,98	770,00	44,98	0,00

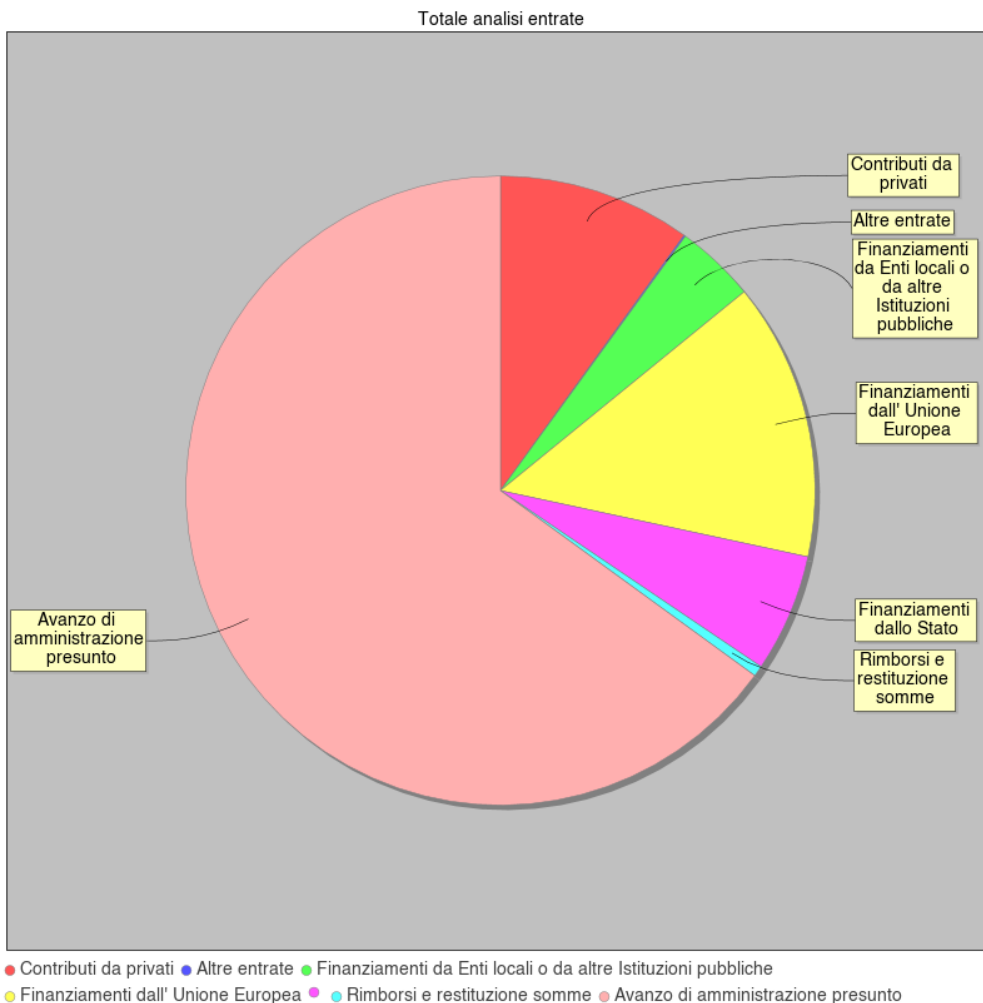
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.396,48	3.396,48	3.396,48	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.396,48	3.396,48	3.396,48	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	507,58	507,58	507,58	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	507,56	507,56	507,56	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	398.828,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	87.550,92
Finanziamenti dallo Stato	37.294,71
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.182,69
Contributi da privati	60.911,00
Rimborsi e restituzione somme	3.396,48
Altre entrate	507,58





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	428.920,13	287.904,34	67,12 %
P. Progetti	145.473,58	60.081,53	41,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	575.393,71	347.985,87	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		347.985,87	

Durante l'anno 2022 non è stato necessario operare prelevamenti dal fondo di riserva. In base all'andamento dei progetti e/o attività a fine anno si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto: tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa.

Di seguito vengono elencati gli obiettivi e l'utilizzo dei fondi per ogni progetto/attività con la precisazione che la differenza fra la disponibilità (previsione definitiva) e l'impegno, è confluita nell'avanzo di amministrazione per essere utilizzata nel finanziamento dei progetti e delle attività del programma annuale per l'esercizio 2022. Inoltre si precisa che lo scostamento tra quanto programmato e quanto impegnato su ogni attività/progetto si deve al fatto che il programma annuale si riferisce all'anno solare (gennaio/ dicembre) mentre l'anno scolastico svolge su due annualità (da settembre a giugno). Alcune attività e progetti non sono stati portati a termine e/o non sono partiti a seguito dell'emergenza epidemiologica.



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	252.590,91	176.329,22	428.920,13	287.904,34	124.974,83	162.929,51	141.015,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	57.014,92	31.758,17	88.773,09	44.603,84	40.615,32	3.988,52	44.169,25
	2	Funzionamento amministrativo	25.383,11	24.729,33	50.112,44	16.296,15	9.865,34	6.430,81	33.816,29
	3	Didattica	166.219,01	101.593,81	267.812,82	210.585,22	58.212,25	152.372,97	57.227,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.435,17	17.686,52	20.121,69	15.899,13	15.761,92	137,21	4.222,56
	6	Attività di orientamento	1.538,70	561,39	2.100,09	520,00	520,00	0,00	1.580,09

Nell'attività A-03-1 sono state previste le spese che la scuola dovrà sostenere per garantire il funzionamento didattico di tutte le sedi scolastiche. Si è tenuto in considerazione delle numerose attività e progetti in essere nei diversi plessi e delle attrezzature in uso che necessitano in modo continuo di materiale di consumo e assistenza tecnica, l'uso del registro elettronico, il noleggio dei fotocopiatori e l'acquisto di materiale necessario a supporto delle attività didattiche, ecc..

Nell'attività A-03-2 sono state inserite le spese per eventuali compensi per l'attività dei docenti per il potenziamento e il supporto dell'ampliamento dell'offerta formativa dei vari ambiti disciplinari, in particolare per un progetto di alfabetizzazione e un progetto dove è prevista l'attività di uno psicologo.

Nell'attività A-03-3 sono previste le spese per l'innovazione tecnologica, l'assistenza, la manutenzione ed il rinnovo delle dotazioni multimediali delle diverse sedi scolastiche.

Nell'attività A-03-11 sono state collocate le risorse relative al finanziamento del progetto PON FESR - "REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS- AVVISO 20480/2021".

Nell'attività A-03-12 sono state collocate le risorse relative al finanziamento del progetto PON FESR - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021.

Nell'attività A-03-13 sono state collocate le risorse relative al finanziamento RISORSE PER L'ACCOGLIENZA DEGLI STUDENTI PROFUGHI UCRAINI.

Nell'attività A-05-1 sono inserite le risorse residue provenienti dagli esercizi finanziari precedenti. Le spese previste sono per l'organizzazione dei viaggi d'istruzione, il servizio di trasporto per le numerose uscite didattiche di tutte le sedi scolastiche, le prenotazioni di musei e spettacoli teatrali, ecc.. anche se allo stato attuale tutte le predette iniziative sono sospese.

Nell'attività A-06-1 In questa scheda sono inserite le spese previste per le attività di orientamento in entrata e in uscita, i progetti di continuità in uscita, le eventuali spese di trasporto per visitare le scuole del territorio, ecc..

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	97.543,17	47.930,41	145.473,58	60.081,53	41.580,59	18.500,94	85.392,05
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	93.395,03	45.247,72	138.642,75	58.476,46	40.059,52	18.416,94	80.166,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.148,14	2.682,69	6.830,83	1.605,07	1.521,07	84,00	5.225,76

Firmato digitalmente da Beatrice Menozzi



P02.1

Sono inserite in questa scheda tutte le spese previste per gli alunni diversamente abili, quali attività con esperti ed acquisto di materiale didattico specifico e dotazioni informatiche di supporto alle attività in classe.

P02.2

Sono inserite in questa scheda tutte le spese previste per i progetti ambientali delle scuole del Comune di Quattro Castella, in genere per acquisto di materiale specifico ed esperti per l'attività didattica legata allo studio di un aspetto, in modo particolare, dell'ambiente.

P02.4

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede Scolastica scuola dell'infanzia e approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.5

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede Scolastica primaria di Quattro Castella approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.6

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica scuola primaria di Monte Cavolo approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.7

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica scuola primaria di Puianello approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.8

Firmato digitalmente da Beatrice Menozzi



In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica scuola primaria di Vezzano approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.9

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica scuola primaria di La Vecchia approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali. P02.10

In questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica secondaria di Quattro Castella approvati dal Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

In qu P02.11

Questa scheda sono previsti i costi dei progetti didattici presentati dalla sede scolastica secondaria di Vezzano approvati dal

Collegio dei Docenti. Le spese sono relative ad attività con esperti ed acquisto di materiale di supporto per le diverse attività didattiche e/o progettuali.

P02.13

Sono inserite in questa scheda le spese previste per la realizzazione di progetti finalizzati ad azioni di supporto all'integrazione scolastica e il sostegno dell'ampliamento dell'offerta formativa, in particolare attività di esperti e acquisto di materiale per le attività didattiche per le sedi scolastiche del Comune di Vezzano s/C.

P02.14

Sono inserite in questa scheda le spese previste per la realizzazione dei corsi propedeutici di musica, per l'acquisto di strumenti musicali e per la realizzazione di cortometraggi.

P02.15

Sono inserite in questa scheda le spese per l'acquisto di materiale di supporto alle attività didattiche previste nel progetto Mostrischio realizzato in collaborazione con l'Inail di Reggio Emilia e con i genitori degli alunni delle classi coinvolte.



P02.16

Il progetto è stato attivato a seguito di finanziamenti finalizzati del Ministero. P02.18

A seguito di un finanziamento specifico, sono inserite in questa scheda le spese previste per la realizzazione di un progetto di partenariato per scambi di esperienze tra scuole, in particolare sono stati previsti i compensi per il coordinamento e l'organizzazione didattica delle attività previste ed i costi per le mobilità nei paesi delle scuole partecipanti all'iniziativa.

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

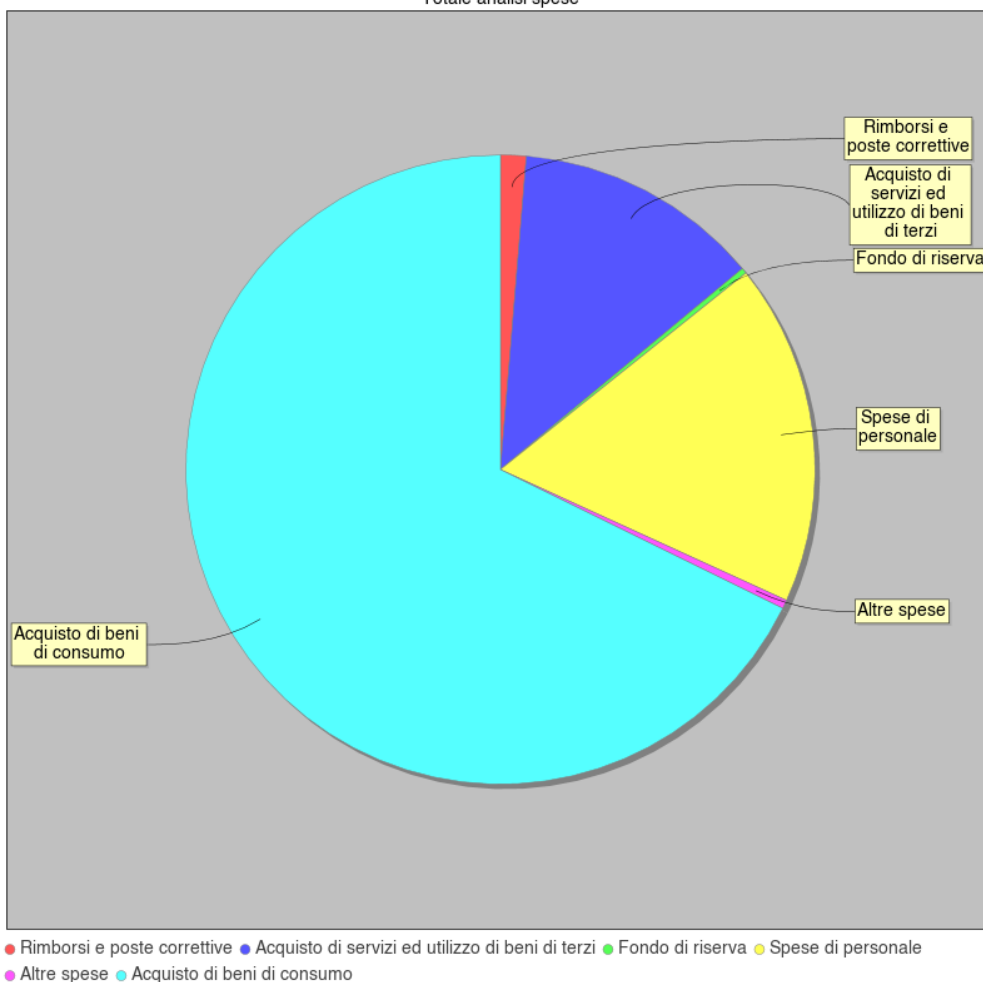
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	48.158,10
Acquisto di beni di consumo	326.745,12
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	190.236,10
Altre spese	1.652,43
Oneri finanziari	1.000,00
Rimborsi e poste correttive	6.601,96
Fondo di riserva	1.000,00

Firmato digitalmente da Beatrice Menozzi



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

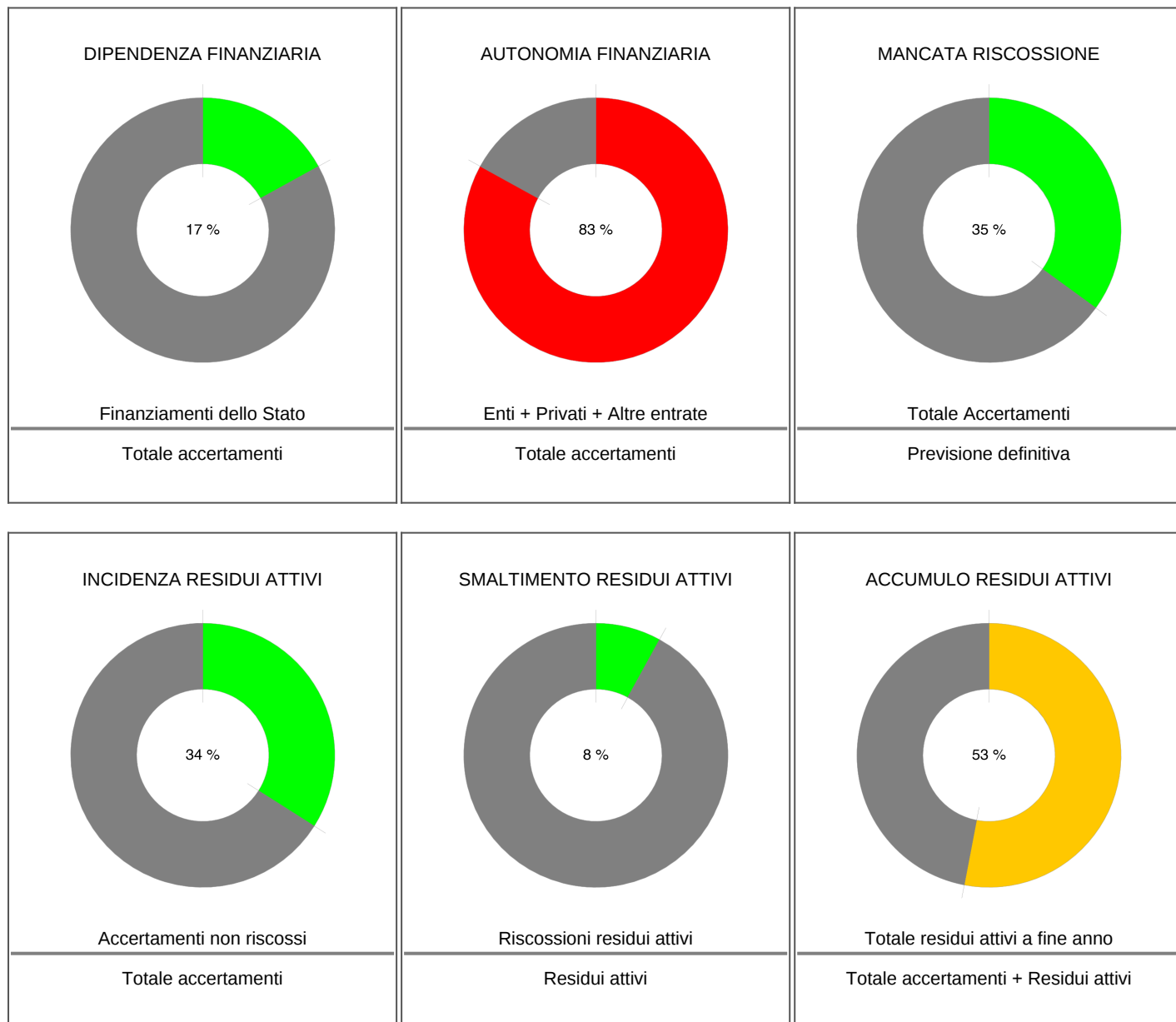
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

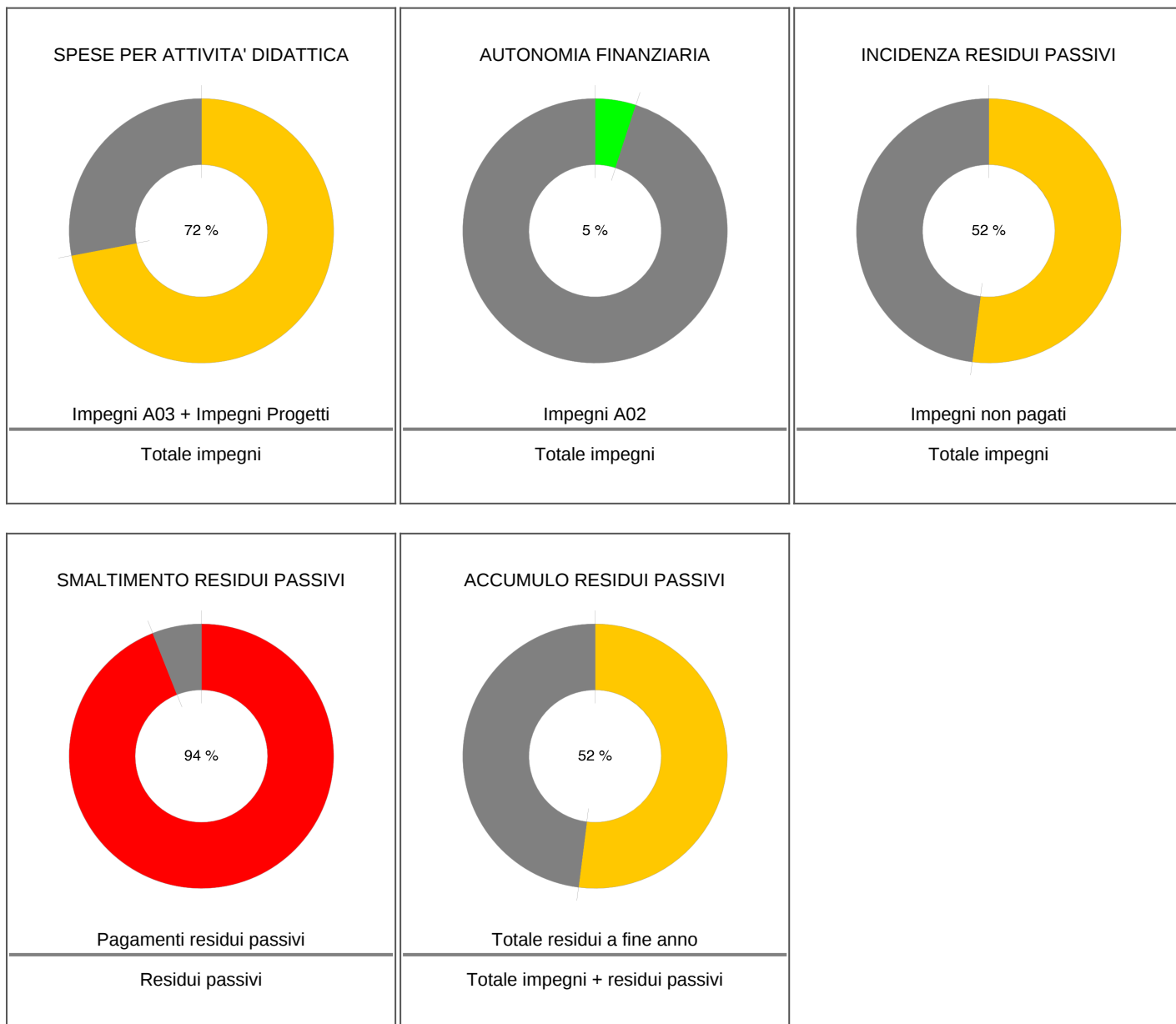
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Gli obiettivi previsti dalla programmazione economica e soprattutto quelli di progettazione indicati nel POF, supportati anche grazie alla disponibilità dei Comuni, i contributi dei genitori, di enti e privati, sono stati raggiunti. I finanziamenti ministeriali erogati nell'esercizio hanno permesso di garantire il funzionamento in generale, in particolare di poter far fronte alla situazione emergenziale legata al Covid-19 che pur volgendo a risoluzione ha necessitato il mantenimento di tutte le misure di sicurezza per la comunità scolastica.

QUATTRO CASTELLA, 07-
02-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
BONAZZI GIOVANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
BEATRICE MENOZZI