



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

14/02/2022 con provvedimento **n. 92** 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	615.837,35	Programmazione definitiva	595.637,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.200,00
Accertamenti	356.933,31	Impegni	339.360,57	<i>Avanzo di competenza</i> 17.572,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				234.240,81
Riscossioni competenza residui (B)	184.801,11	Pagamenti competenza residui (C)	224.913,29	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				194.128,63
Somme rimaste da riscuotere (E)	177.396,04	Somme rimaste da pagare (F)	159.085,24	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 18.310,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	64.656,21	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	242.052,25	Totale residui passivi (L=F+H)	159.085,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 82.967,01

La situazione contabile al 31/12/2022 rappresenta il risultato della gestione dell'anno finanziario 2022, che è stato caratterizzato da un forte implemento delle entrate per l'aggiudicazione di Fondi Europei su progetti PON e altri importanti progetti finanziati dal PNSD e dal PNRR.

Con l'inizio del nuovo anno scolastico 2022/2023 e con la nuova progettazione del P.T.O.F. 2022/2025 (Del. n. 85 del 21/12/2021), si è vista una intensa ripresa di varie attività, come ad esempio le gite scolastiche, sospese nel periodo di pandemia (alcune già realizzate nella parte finale dell'esercizio 2022), e il Piano Scuola Estate, che ha visto realizzati nel periodo Sett. Dic. 2022 n. 4 moduli, dei n. 14 previsti.

Come di consueto è presente un cospicuo avanzo di amministrazione, per la diversa scansione temporale fra anno scolastico e anno finanziario; l'avanzo sarà destinato alla conclusione dei progetti che avranno termine entro il mese di Giugno 2023, mentre i restanti 10 moduli del Piano Scuola Estate, si concluderanno entro il mese di Luglio 2023.



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	259.411,65	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	79.446,82	79.446,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	216.681,47	217.165,52	100,22 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.604,01	18.604,01	100,00 %
6. Contributi da privati	40.930,15	40.953,71	100,06 %
8. Rimborsi e restituzione somme	757,50	757,50	100,00 %
12. Altre entrate	5,75	5,75	100,00 %
Totale Entrate	615.837,35	356.933,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	356.933,31	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

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	259.411,65	0,00	259.411,65
	2	Vincolato	124.767,71	0,00	124.767,71
	1	Non vincolato	134.643,94	0,00	134.643,94

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	62.744,82	79.446,82	79.446,82	58.979,94	20.466,88	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	62.744,82	62.744,82	62.744,82	58.979,94	3.764,88	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	16.702,00	16.702,00	0,00	16.702,00	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	11.178,33	216.681,47	217.165,52	60.236,36	156.929,16	-484,05
	1	Dotazione ordinaria	11.178,33	16.786,09	17.270,14	17.270,14	0,00	-484,05
	2	Dotazione perequativa	0,00	577,21	577,21	577,21	0,00	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	198.318,17	198.318,17	41.389,01	156.929,16	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	18.604,01	18.604,01	18.604,01	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	604,01	604,01	604,01	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	40.930,15	40.953,71	40.953,71	0,00	-23,56
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.598,44	5.622,00	5.622,00	0,00	-23,56
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	13.816,70	13.816,70	13.816,70	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.122,50	8.122,50	8.122,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	892,50	892,50	892,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	12.400,00	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	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	757,50	757,50	757,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	757,50	757,50	757,50	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	5,75	5,75	5,75	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	5,75	5,75	5,75	0,00	0,00

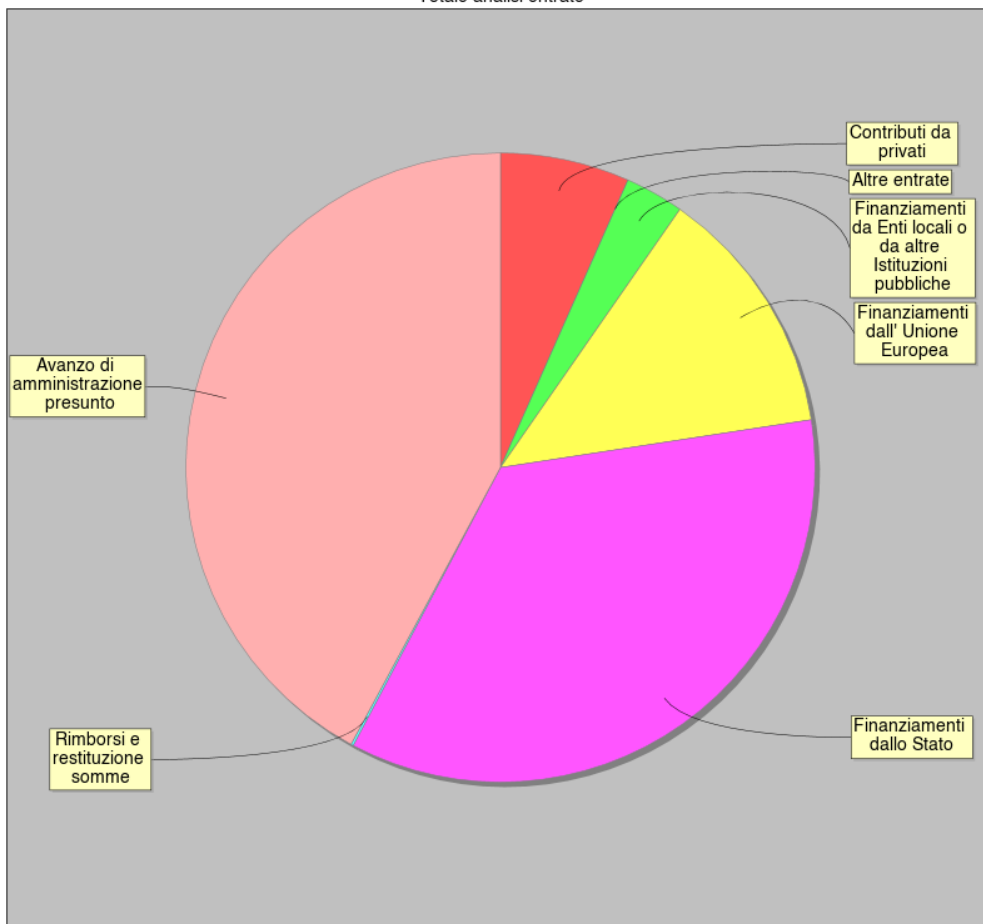
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	259.411,65
Finanziamenti dall' Unione Europea	79.446,82
Finanziamenti dallo Stato	216.681,47
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.604,01
Contributi da privati	40.930,15
Rimborsi e restituzione somme	757,50
Altre entrate	5,75



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

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	212.577,91	82.693,71	38,90 %
P. Progetti	381.941,61	256.666,86	67,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.117,83	0,00	0,00 %
Totale Spese	595.637,35	339.360,57	
Avanzo di competenza		17.572,74	
Totale a pareggio		356.933,31	

Da questo prospetto si rende evidente che la diversa tempistica fra anno finanziario e anno scolastico, ha fatto sì che alla chiusura dell'esercizio gli stanziamenti non sono stati impegnati nelle voci di spesa, in quanto le attività sono ancora in fase iniziale di svolgimento, dando quindi luogo ad un elevato Avanzo di Amministrazione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

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	130.836,17	81.741,74	212.577,91	82.693,71	72.746,91	9.946,80	129.884,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.906,67	22.966,41	60.873,08	38.113,09	30.838,23	7.274,86	22.759,99
	2	Funzionamento amministrativo	26.141,87	4.567,76	30.709,63	9.470,86	9.398,92	71,94	21.238,77
	3	Didattica	62.245,66	39.573,66	101.819,32	22.563,56	22.563,56	0,00	79.255,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	565,04	14.216,70	14.781,74	11.960,60	9.360,60	2.600,00	2.821,14
	6	Attività di orientamento	3.976,93	417,21	4.394,14	585,60	585,60	0,00	3.808,54

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	181.380,80	200.560,81	381.941,61	256.666,86	107.528,42	149.138,44	125.274,75
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	140.487,49	114.950,00	255.437,49	223.710,59	77.726,95	145.983,64	31.726,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.288,46	72.898,80	96.187,26	14.564,88	14.564,88	0,00	81.622,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	5.358,00	6.358,00	3.991,96	3.991,96	0,00	2.366,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.604,85	7.354,01	23.958,86	14.399,43	11.244,63	3.154,80	9.559,43

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	1.117,83	0,00	1.117,83	0,00	0,00	0,00	1.117,83
	98	Fondo di riserva	1.117,83	0,00	1.117,83	0,00	0,00	0,00	1.117,83

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						109.659,61			
Acquisto di beni di consumo						218.736,76			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						137.127,23			
Acquisto di beni d'investimento						124.615,90			

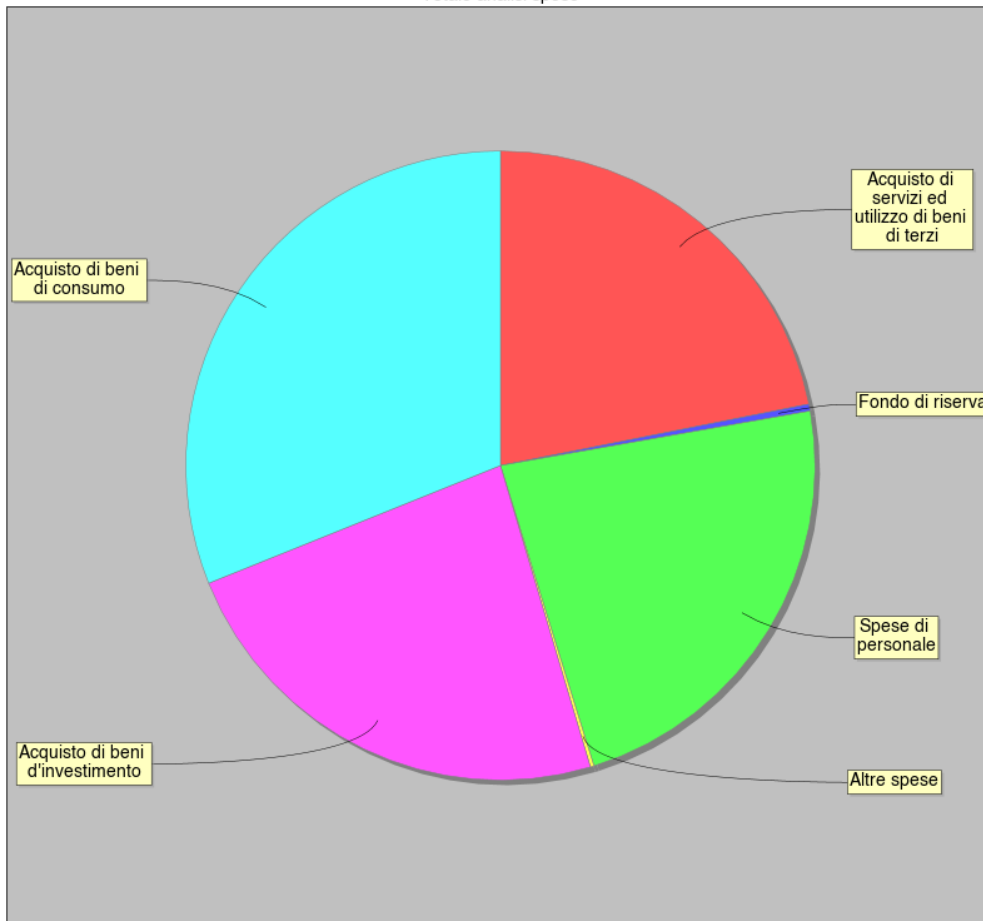


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

Altre spese	588,18
Imposte e tasse	12,96
Rimborsi e poste correttive	3.778,88
Fondo di riserva	1.117,83

Totale analisi spese



● 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.

Il cospicuo importo che era stato accumulato nei passati esercizi è stato in parte ridotto, in quanto si è evidenziata la necessità di fare importanti interventi sui corsi di Recupero per gli alunni e Corsi di Formazione in servizio al personale Docente e ATA, programmati nel P.T.O.F. 2022/2025.



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: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009



5. Conclusioni

Il Comune di Poggibonsi ha erogato a fine novembre 2022 il contributo di funzionamento 2022, che sarà ormai utilizzato nell'esercizio 2023.

L'Istituto, grazie alle assegnazioni di nuovi PON, sta facendo un notevole sforzo di progettazione per tutte le attività, didattiche ed organizzative, per una fruttuosa ripresa in tutti i plessi; saranno portati avanti i progetti che sono previsti nel PTOF, sperando in un prossimo futuro di poterli realizzare a pieno, senza le limitazioni che sono state imposte dalla situazione pandemica, che auspichiamo non si ripeta.

POGGIBONSI, **17-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Damiana Mannucci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maresa Magini