



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. 65 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	369.238,69	Programmazione definitiva	369.238,69	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	137.932,45	Impegni	304.662,50	Disavanzo di competenza 166.730,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				115.913,65
Riscossioni competenza residui (B)	165.910,98	Pagamenti competenza residui (C)	230.711,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				51.112,89
Somme rimaste da riscuotere (E)	26.016,60	Somme rimaste da pagare (F)	92.691,59	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -66.674,99
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	79.784,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	105.801,40	Totale residui passivi (L=F+H)	92.691,59	Residui Attivi - Residui Passivi 13.109,81



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	231.306,24	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.197,16	101.197,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.059,47	22.059,47	100,00 %
6. Contributi da privati	14.517,60	14.517,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	158,21	158,21	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	369.238,69	137.932,45	
Disavanzo di competenza		166.730,05	
Totale a pareggio		304.662,50	



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	231.306,24	0,00	231.306,24
	2	Vincolato	231.306,24	0,00	231.306,24

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.072,33	101.197,16	101.197,16	75.180,56	26.016,60	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.072,33	15.881,47	15.881,47	15.881,47	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	85.315,69	85.315,69	59.299,09	26.016,60	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	2.000,00	22.059,47	22.059,47	22.059,47	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	20.059,47	20.059,47	20.059,47	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	8.300,00	14.517,60	14.517,60	14.517,60	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.500,00	1.906,00	1.906,00	1.906,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.800,00	5.726,00	5.726,00	5.726,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.335,60	5.335,60	5.335,60	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

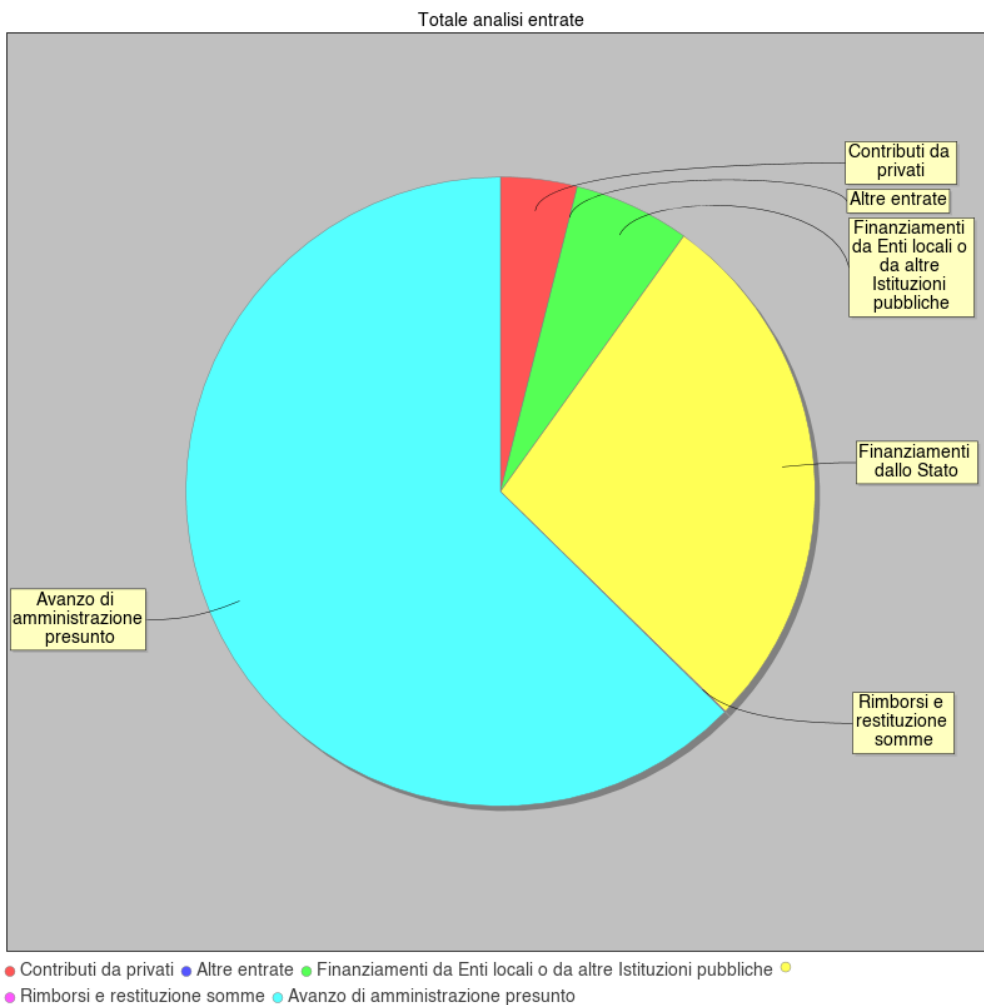
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	158,21	158,21	158,21	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	158,21	158,21	158,21	0,00	0,00



12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	231.306,24
Finanziamenti dallo Stato	101.197,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.059,47
Contributi da privati	14.517,60
Rimborsi e restituzione somme	158,21
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	349.099,70	291.720,44	83,56 %
P. Progetti	19.836,82	12.942,06	65,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	302,17	0,00	0,00 %
Totale Spese	369.238,69	304.662,50	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		304.662,50	



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	237.362,33	111.737,37	349.099,70	291.720,44	199.028,85	92.691,59	57.379,26
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.484,04	22.709,82	38.193,86	34.957,71	30.209,72	4.747,99	3.236,15
	2	Funzionamento amministrativo	17.637,60	11.384,65	29.022,25	22.978,66	19.318,66	3.660,00	6.043,59
	3	Didattica	162.852,13	-4.874,21	157.977,92	150.241,36	65.957,76	84.283,60	7.736,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.081,80	82.259,42	123.341,22	83.272,78	83.272,78	0,00	40.068,44
	6	Attività di orientamento	306,76	257,69	564,45	269,93	269,93	0,00	294,52

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.014,07	5.822,75	19.836,82	12.942,06	12.942,06	0,00	6.894,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.838,34	-594,00	2.244,34	1.700,67	1.700,67	0,00	543,67
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.063,11	4.842,00	9.905,11	6.681,28	6.681,28	0,00	3.223,83
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.112,62	1.574,75	7.687,37	4.560,11	4.560,11	0,00	3.127,26

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	302,17	0,00	302,17	0,00	0,00	0,00	302,17
	98	Fondo di riserva	302,17	0,00	302,17	0,00	0,00	0,00	302,17

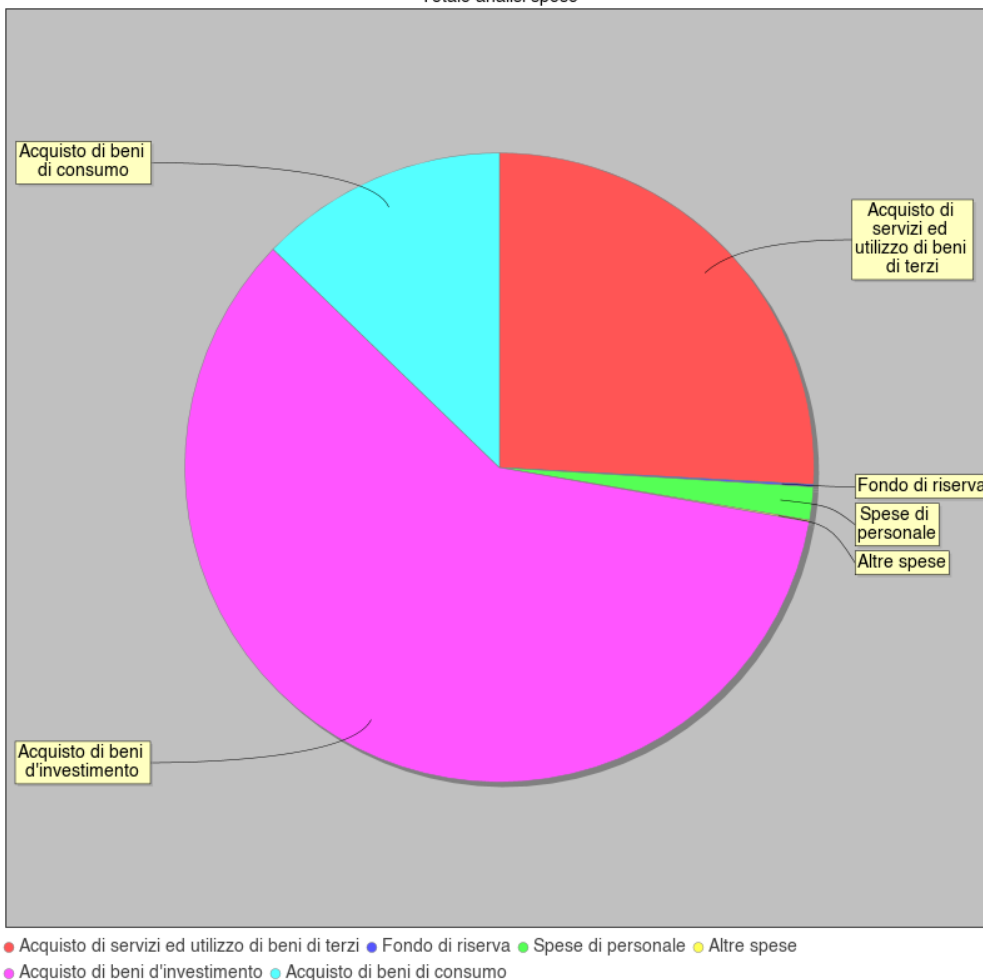
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	12.014,22
Acquisto di beni di consumo	66.909,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	149.648,73
Acquisto di beni d'investimento	135.614,31
Altre spese	4.750,00



Fondo di riserva

302,17

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.

Non sono presenti 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

Il Dirigente Scolastico e la DSGA, a conclusione delle analisi dei suddetti documenti, ritengono che gli obiettivi prefissati e previsti nel piano dell'offerta formativa abbiano trovato piena traduzione nell'aspetto finanziario, attraverso la gestione del programma annuale, ottenendo dei risultati soddisfacenti ed aderenti a quelli attesi.

Ciò evidenzia ancora una volta che, laddove c'è sinergia, lavoro di gruppo e non esistono divisioni tra gli operatori della scuola, si riesce ad ottenere risultati positivi.

Pertanto sottopongono il presente documento alla verifica dei Revisori dei Conti che dovranno esprimere il loro parere così come previsto dal comma 3 del già citato articolo 51 del decreto 129/2018 e della circolare del MIUR del 26/11/2002, n°12844, per essere poi sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto.

[Luogo] Data: 04-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Mariaceleste Ferretti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nadia Graziani

ATRI, 01-02-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mariaceleste FERRETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Nadia Graziani