



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 15/02/2022 con provvedimento n. 17 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	327.369,13	Programmazione definitiva	325.369,13	Disp. fin. da programmare 2.000,00
Accertamenti	202.893,52	Impegni	223.626,70	Disavanzo di competenza 20.733,18
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				117.273,05
Riscossioni competenza residui (B)	182.098,59	Pagamenti competenza residui (C)	220.808,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				78.563,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	21.094,93	Somme rimaste da pagare (F)	3.623,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 17.471,93
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	292,52	
Totale residui attivi (I=E+G)	29.094,93	Totale residui passivi (L=F+H)	3.915,52	Residui Attivi - Residui Passivi 25.179,41



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	124.475,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.724,19	100.724,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	18.596,17	18.596,17	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.800,00	1.800,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.319,20	35.319,20	100,00 %
6. Contributi da privati	46.426,50	46.426,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	27,45	27,45	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	327.369,13	202.893,52	
Disavanzo di competenza		20.733,18	
	Totale a pareggio	223.626,70	



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	124.475,61	0,00	124.475,61
	2	Vincolato	97.256,46	0,00	97.256,46
	1	Non vincolato	27.219,15	0,00	27.219,15

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	100.724,19	100.724,19	79.629,26	21.094,93	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	88.105,19	88.105,19	78.629,26	9.475,93	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	12.619,00	12.619,00	1.000,00	11.619,00	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	7.073,99	18.596,17	18.596,17	18.596,17	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.073,99	10.805,18	10.805,18	10.805,18	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.550,99	7.550,99	7.550,99	0,00	0,00

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	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	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	35.319,20	35.319,20	35.319,20	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	32.695,20	32.695,20	32.695,20	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.624,00	2.624,00	2.624,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da LAURA MAINERI



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	17.550,00	46.426,50	46.426,50	46.426,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	13.850,00	13.216,50	13.216,50	13.216,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	31.449,00	31.449,00	31.449,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	511,00	511,00	511,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	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	27,45	27,45	27,45	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	27,45	27,45	27,45	0,00	0,00

12 - Altre entrate

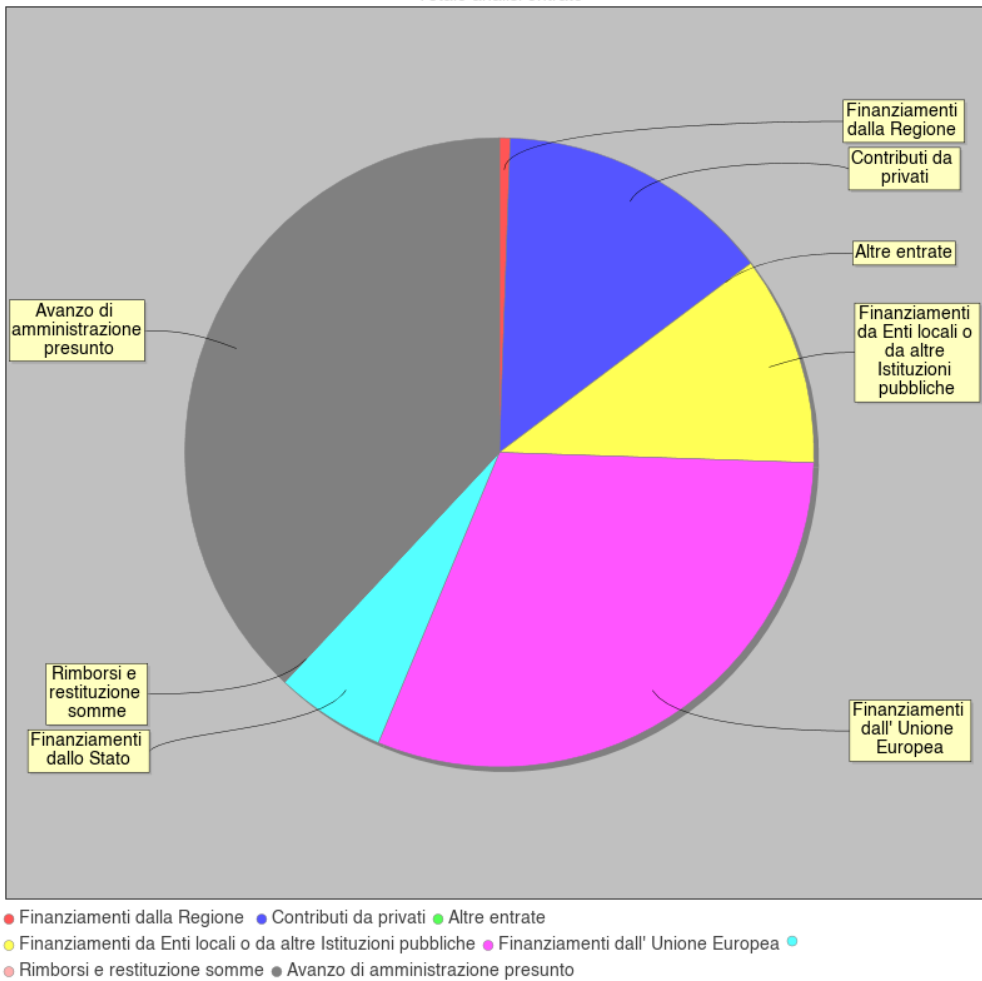
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	124.475,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.724,19
Finanziamenti dallo Stato	18.596,17
Finanziamenti dalla Regione	1.800,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.319,20
Contributi da privati	46.426,50
Rimborsi e restituzione somme	27,45
Altre entrate	0,01

Firmato digitalmente da LAURA MAINERI



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da LAURA MAINERI



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	279.852,31	208.205,25	74,40 %
P. Progetti	44.809,82	15.421,45	34,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	707,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	325.369,13	223.626,70	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		223.626,70	



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	109.845,44	170.006,87	279.852,31	208.205,25	204.582,25	3.623,00	71.647,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.855,66	30.433,77	52.289,43	26.188,07	24.828,07	1.360,00	26.101,36
	2	Funzionamento amministrativo	31.264,15	7.557,28	38.821,43	29.138,77	29.138,77	0,00	9.682,66
	3	Didattica	52.189,02	97.972,33	150.161,35	119.594,41	119.594,41	0,00	30.566,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.406,19	33.749,00	36.155,19	33.284,00	31.021,00	2.263,00	2.871,19
	6	Attività di orientamento	2.130,42	294,49	2.424,91	0,00	0,00	0,00	2.424,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.547,16	8.262,66	44.809,82	15.421,45	15.421,45	0,00	29.388,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.308,75	0,00	7.308,75	0,00	0,00	0,00	7.308,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.939,16	4.906,66	23.845,82	12.095,45	12.095,45	0,00	11.750,37
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.853,66	3.356,00	10.209,66	3.326,00	3.326,00	0,00	6.883,66
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.945,59	0,00	2.945,59	0,00	0,00	0,00	2.945,59

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

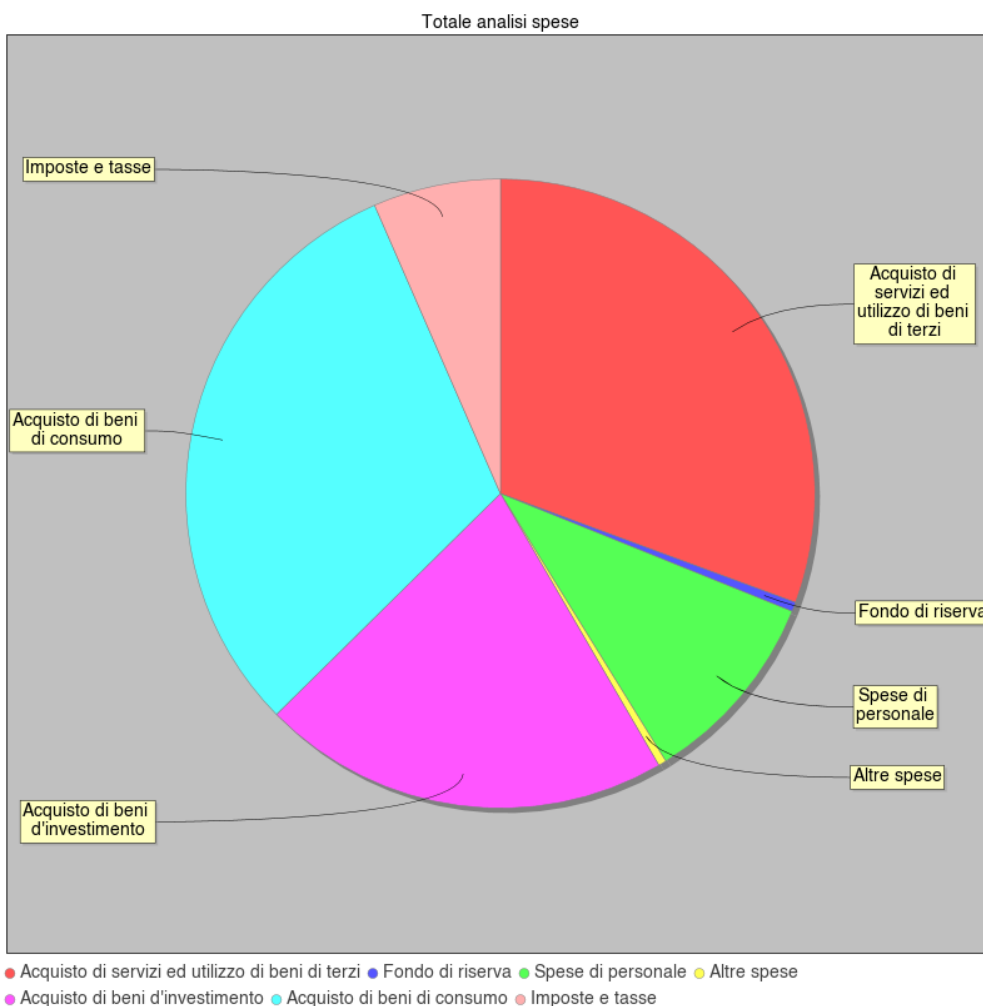
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00
	98	Fondo di riserva	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		29.047,95
Acquisto di beni di consumo		56.867,80
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		107.168,52

Firmato digitalmente da LAURA MAINERI



Acquisto di beni d'investimento	111.578,63
Altre spese	596,00
Imposte e tasse	18.153,23
Rimborsi e poste correttive	1.250,00
Fondo di riserva	707,00





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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

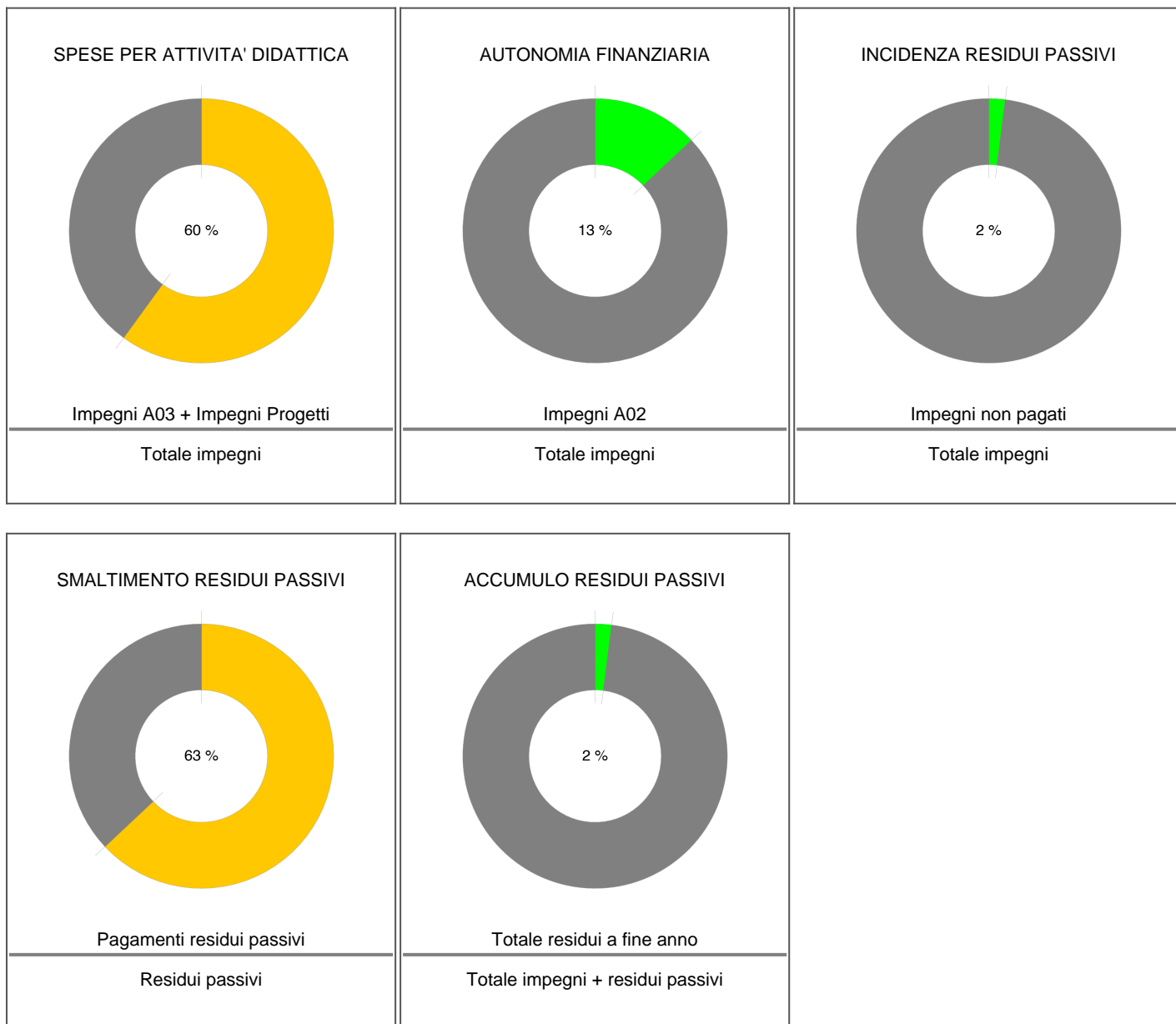
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

VAIC815003 - codice AOO - M. BOBRETORIO - 00001011328/05 - 23/05/2023 - B1 - CONSUNT - U

VAIC815003 - A087396 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002019 - 23/05/2023 - VI.3 - U

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

Firmato digitalmente da LAURA MAINERI



5. Conclusioni

L'Istituto ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e delle disposizioni Ministeriali e Regionali successive. Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione Annuale 2022, siano stati ampiamente raggiunti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione e prestazioni professionali. Gli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura del MEPA ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2022

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2022 è il seguente 2,77

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio nè contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

BISUSCHIO, **09-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA CARMELA MAMONE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa LAURA MAINERI

Firmato digitalmente da LAURA MAINERI