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 17/02/2022 con provvedimento n. 4 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	414.886,38	Programmazione definitiva	409.450,15	*Disp. fin. da programmare* 5.436,23
Accertamenti	155.491,30	Impegni	211.086,35	*Disavanzo di competenza* 55.595,05
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)	120.546,05
Riscossioni competenza residui (B)	143.589,64	Pagamenti competenza residui (C)	229.209,07	
			Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)	34.926,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	75.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	6.325,58	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 68.674,42
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	98.647,90	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.783,81	
Totale residui attivi (I=E+G)	173.647,90	Totale residui passivi (L=F+H)	8.109,39	*Residui Attivi - Residui Passivi* 165.538,51

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	256.060,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	76.000,00	76.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.967,51	30.967,51	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.387,68	8.387,68	100,00 %
6. Contributi da privati	43.471,00	40.136,10	92,33 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	414.886,38	155.491,30	
Disavanzo di competenza		55.595,05	
	Totale a pareggio	211.086,35	

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	256.060,18	0,00	256.060,18
	2	Vincolato	255.443,93	0,00	255.443,93
	1	Non vincolato	616,25	0,00	616,25

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	76.000,00	76.000,00	1.000,00	75.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	9.554,00	30.967,51	30.967,51	30.967,51	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.554,00	14.610,72	14.610,72	14.610,72	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	16.356,79	16.356,79	16.356,79	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	8.387,68	8.387,68	8.387,68	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	520,00	520,00	520,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	7.617,68	7.617,68	7.617,68	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

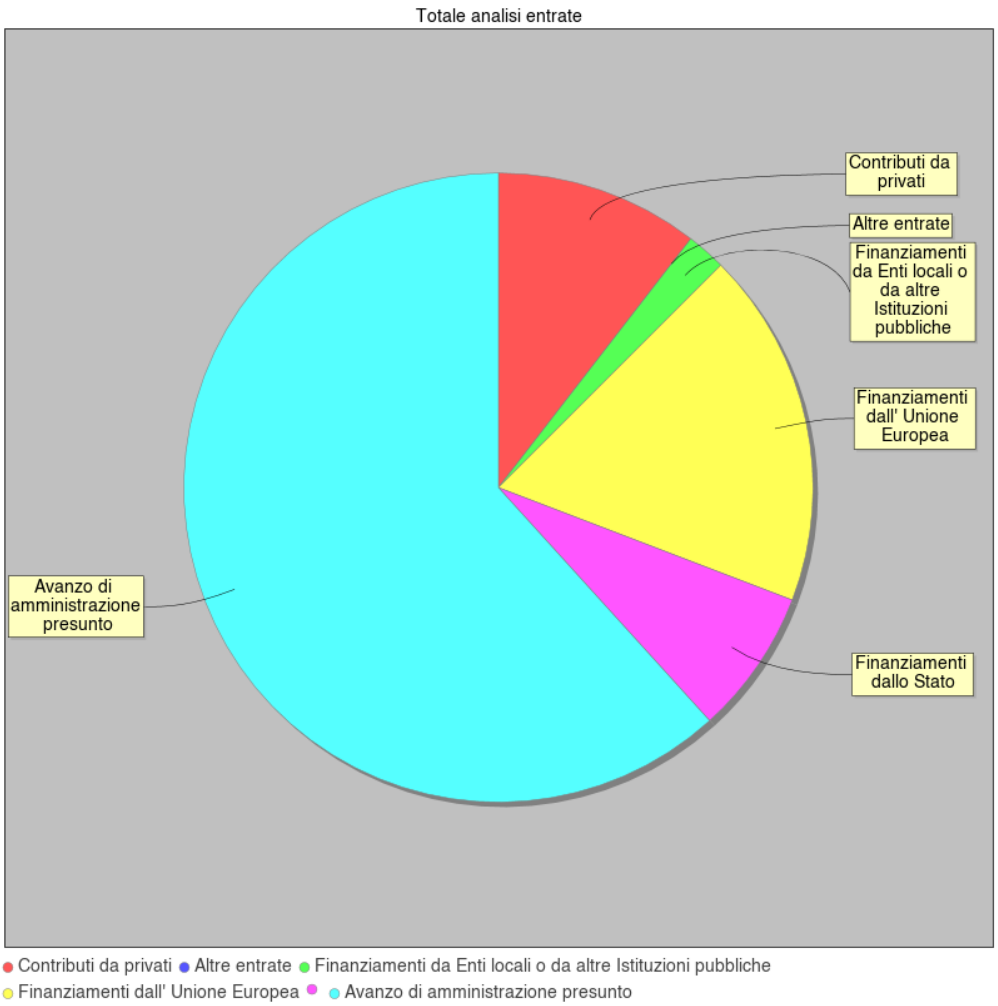
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	18.250,00	43.471,00	40.136,10	40.136,10	0,00	3.334,90
	1	Contributi volontari da famiglie	16.000,00	16.000,00	12.919,00	12.919,00	0,00	3.081,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	700,00	833,00	833,00	833,00	0,00	0,00

		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	24.088,00	23.834,10	23.834,10	0,00	253,90

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	256.060,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	76.000,00
Finanziamenti dallo Stato	30.967,51
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.387,68
Contributi da privati	43.471,00
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	130.418,85	82.548,52	63,29 %
P. Progetti	279.031,30	128.537,83	46,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	409.450,15	211.086,35	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	211.086,35	

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	96.075,94	34.342,91	130.418,85	82.548,52	76.472,04	6.076,48	47.870,33
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.752,04	7.285,32	40.037,36	28.179,01	22.843,88	5.335,13	11.858,35
	2	Funzionamento amministrativo	34.538,67	4.667,01	39.205,68	16.547,09	15.805,74	741,35	22.658,59
	3	Didattica	28.087,72	2.620,00	30.707,72	18.263,51	18.263,51	0,00	12.444,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.558,91	19.558,91	19.558,91	19.558,91	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	697,51	211,67	909,18	0,00	0,00	0,00	909,18

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	182.352,02	96.679,28	279.031,30	128.537,83	128.288,73	249,10	150.493,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.354,04	12.201,80	15.555,84	4.726,97	4.726,97	0,00	10.828,87
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	170.919,13	84.477,48	255.396,61	121.257,25	121.008,15	249,10	134.139,36
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	392,00	0,00	392,00	0,00	0,00	0,00	392,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.686,85	0,00	7.686,85	2.553,61	2.553,61	0,00	5.133,24

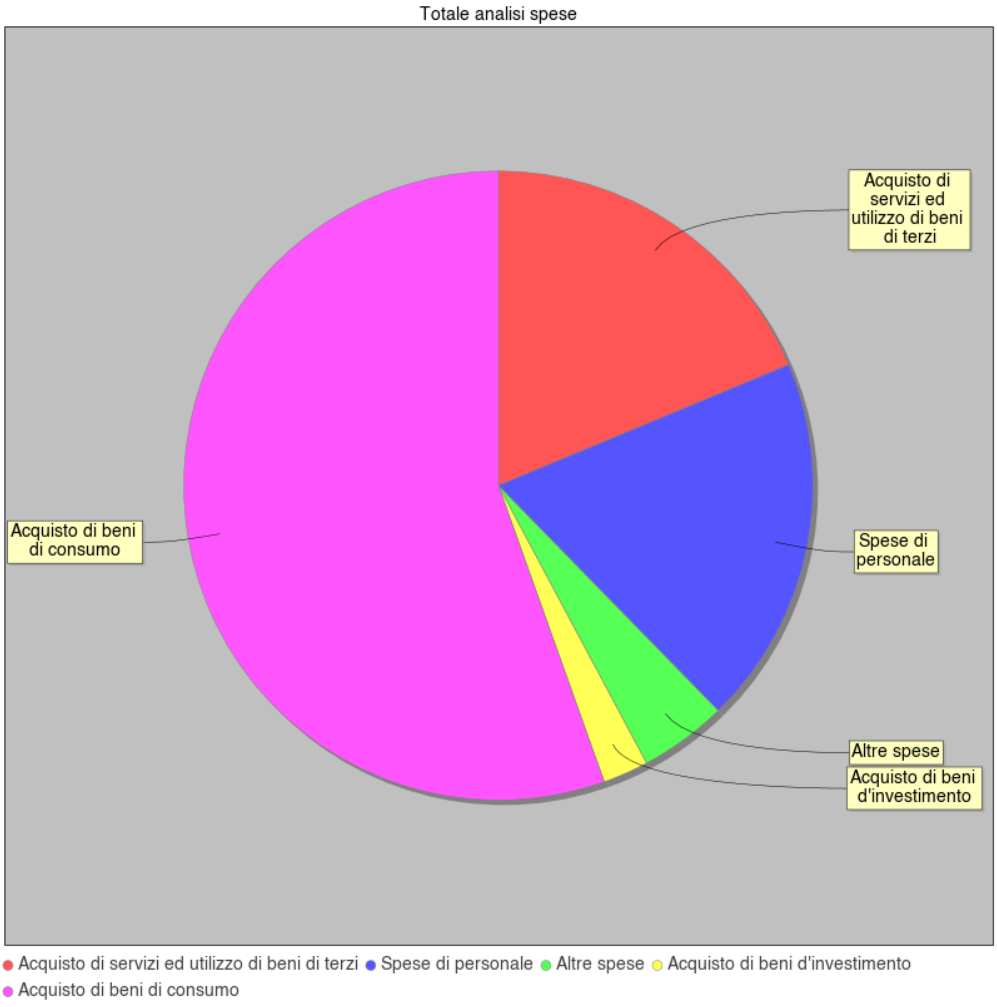
G - Gestioni economiche

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	61.869,06
Acquisto di beni di consumo	243.594,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.506,54
Acquisto di beni d'investimento	3.900,95
Altre spese	12.623,87


Totale analisi spese
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
Spese di personale
Altre spese
Acquisto di beni d'investimento
Acquisto di beni di consumo
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
Spese di personale
Altre spese
Acquisto di beni d'investimento
Acquisto di beni di consumo

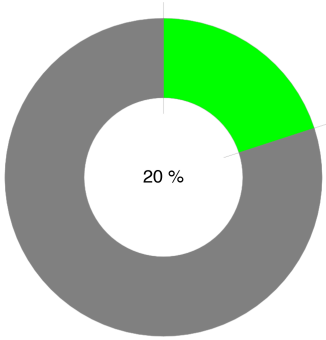
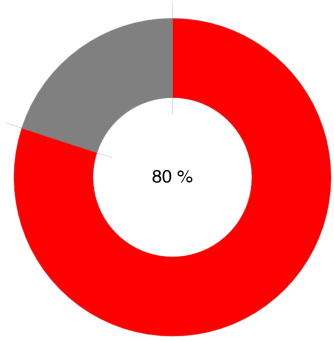
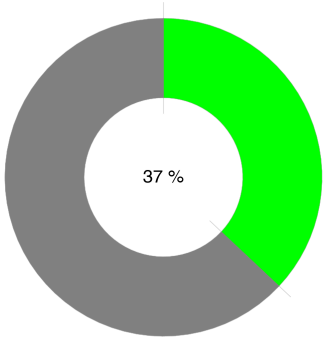
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

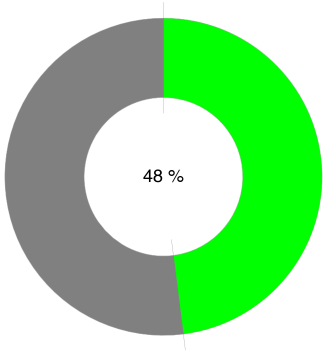
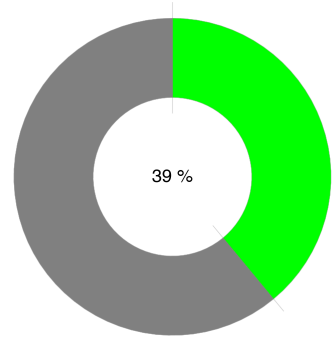
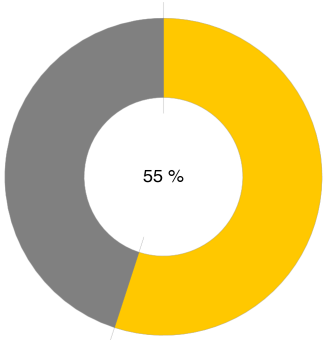
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

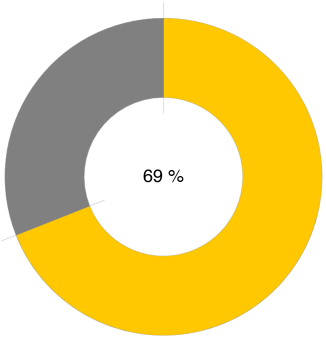
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

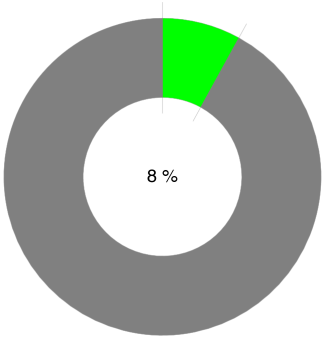
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

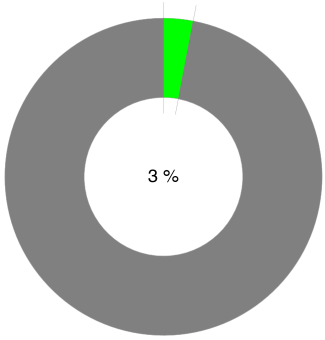
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

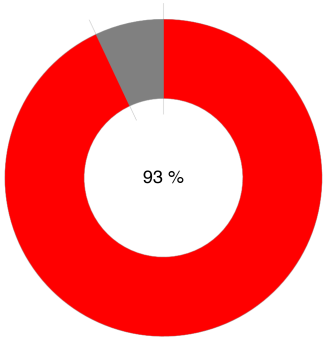
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

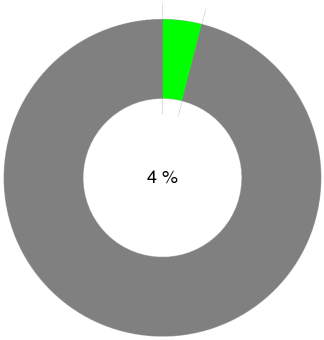
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

CAMAIORE, **28-03-2023**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Dott.ssa CHECCHI LUCIA ELENA**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Prof. Riccardo Rolle**