Conto Consuntivo A.F. 2022

Approvato dal Revisore dei Conti Dott. Colicchio Aldo in data 8 maggio 2023 con Verbale n. 2, senza rilievi.

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. 76 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	418.859,77	Programmazione definitiva	384.164,80	*Disp. fin. da programmare* **34.694,97**
Accertamenti	204.884,69	Impegni	117.233,39	*Avanzo di competenza* 87.651,30
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)	115.061,77
Riscossioni competenza residui (B)	83.380,33	Pagamenti competenza residui (C)	71.880,42	
			Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)	**126.561,68**
Somme rimaste da riscuotere (E)	128.738,00	Somme rimaste da pagare (F)	55.814,13	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 72.923,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	109.815,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	19,84	
Totale residui attivi (I=E+G)	238.553,02	Totale residui passivi (L=F+H)	55.833,97	*Residui Attivi - Residui Passivi* 182.719,05

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	213.975,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	120.738,00	120.738,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.749,97	41.749,97	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.733,67	28.733,67	100,00 %
6. Contributi da privati	12.523,83	12.523,83	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.084,01	1.084,01	100,00 %
12. Altre entrate	55,21	55,21	100,00 %
Totale Entrate	418.859,77	204.884,69	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		204.884,69	

il dettaglio delle entrate è rinvenibile dal partitario delle entrate in conto competenza depositato presso l'Ufficio del Direttore sga.

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	206.741,44	7.233,64	213.975,08
	2	Vincolato	155.225,15	0,00	155.225,15
	1	Non vincolato	51.516,29	7.233,64	58.749,93

l'Avanzo di amministrazione presunto inscritto a bilancio in fase di stesura dello stesso, ha subito la variazione in + per € 7.233,64 che è stata allocata nelle schede di pertinenza.

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	120.738,00	120.738,00	0,00	120.738,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	45.738,00	45.738,00	0,00	45.738,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00

gli importi inscritti provengono da:

1.1) € 45.738,00 Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR)- Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 - Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1. Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 - Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza
Autorizzazione progetti;
Il PON-POC su menzionato sarà realizzato dal 12 al 23 giugno 2023 per tutti e tre plessi della scuola primaria.

2.3) € 75.000,00 Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Asse II - Infrastrutture per l'istruzione - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - REACT EU.
Asse V - Priorità d'investimento: 13i - (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" - Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia".
13.1.5 - "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia".
Autorizzazione progetto.
Il finanziamento del PONFESR, su menzionato, è stato impegnato per le figure autorizzate e per l'acquisto del materiale. A tutt'oggi, i fornitori non hanno consegnato il materiale a causa della rilevante richiesta da parte delle scuole.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	25.113,33	41.749,97	41.749,97	33.749,97	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.113,33	13.810,86	13.810,86	13.810,86	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.000,00	26.739,11	26.739,11	18.739,11	8.000,00	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	9.096,23	28.733,67	28.733,67	28.733,67	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	13.105,50	13.105,50	13.105,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	9.096,23	15.328,17	15.328,17	15.328,17	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

5.3) finanziamento del comune di Formigine, per spese economali;

5.4) finanziamento progetto a intrecci da parte dell'Unione comuni distretto ceramico;

5.5) contributo da parte dell'Università della Basilicata per TFA;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	5.000,00	12.523,83	12.523,83	12.523,83	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa deglialunni	5.000,00	5.208,00	5.208,00	5.208,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativapersonale	0,00	658,00	658,00	658,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	542,83	542,83	542,83	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.115,00	6.115,00	6.115,00	0,00	0,00

6.5) assicurazione alunni;

6.6) assicurazione alunni e operatori scolastici;

6.8) contributo Ditta Buon Ristoro per utilizzo spazi per la distribuzione delle bevande calde e fredde;

6.8) restituzione importo su fattura per materiale non consegnato;

6.10) finanziamento viaggi di istruzione e visite guidate

8.4) restituzione importo non dovuto € 287,82;

8.4) restituzione importo pagato in eccedenza € 112,00;

8.5) restituzione importi non dovuti su fatture;

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	296.975,53	105.593,83	35,56 %
P. Progetti	86.489,27	11.639,56	13,46 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	384.164,80	117.233,39	
Avanzo di competenza		87.651,30	
Totale a pareggio		204.884,69	

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	210.156,10	86.819,43	296.975,53	105.593,83	49.779,70	55.814,13	191.381,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.415,32	-12.238,72	22.176,60	15.734,82	14.593,58	1.141,24	6.441,78
	2	Funzionamento amministrativo	35.220,99	14.495,50	49.716,49	25.289,32	23.875,32	1.414,00	24.427,17
	3	Didattica	139.809,11	74.886,83	214.695,94	54.183,19	4.761,80	49.421,39	160.512,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	710,68	9.675,82	10.386,50	10.386,50	6.549,00	3.837,50	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	31.451,27	55.038,00	86.489,27	11.639,56	11.639,56	0,00	74.849,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.775,89	0,00	13.775,89	224,16	224,16	0,00	13.551,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.985,98	55.038,00	67.023,98	9.300,00	9.300,00	0,00	57.723,98
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.689,40	0,00	5.689,40	2.115,40	2.115,40	0,00	3.574,00

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	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	30.456,80
Acquisto di beni di consumo	74.484,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.360,62
Acquisto di beni d'investimento	218.752,05
Altre spese	1.411,22
Fondo di riserva	700,00

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.

Conclusioni

Si dà atto che il bilancio è a pareggio;

si dichiara che non vi è stata gestione fuori bilancio.

FORMIGINE, **13-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Concetta Anna Petracca

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cristina Belmonte