



## **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 31/01/2022 con provvedimento n. 36 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C "P. VISCONTI"

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	406.768,55	Programmazione definitiva	401.768,55	<i>Disp. fin. da programmare</i> 5.000,00
Accertamenti	125.304,04	Impegni	235.688,34	<i>Disavanzo di competenza</i> 110.384,30
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				105.291,87
Riscossioni competenza residui (B)	109.171,17	Pagamenti competenza residui (C)	163.350,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				51.112,56
Somme rimaste da riscuotere (E)	100.661,00	Somme rimaste da pagare (F)	86.763,62	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 13.897,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	87.404,57	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	188.065,57	Totale residui passivi (L=F+H)	86.763,62	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 101.301,95



### 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	281.464,51	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	95.361,00	95.361,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.861,28	24.861,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.344,26	1.344,26	100,00 %
6. Contributi da privati	3.737,50	3.737,50	100,00 %
Totale Entrate	406.768,55	125.304,04	
Disavanzo di competenza		110.384,30	
Totale a pareggio		235.688,34	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C "P. VISCONTI"

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

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	281.464,51	0,00	281.464,51
	2	Vincolato	253.347,54	0,00	253.347,54
	1	Non vincolato	28.116,97	0,00	28.116,97

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	95.361,00	95.361,00	1.000,00	94.361,00	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	20.361,00	20.361,00	1.000,00	19.361,00	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	6.020,33	24.861,28	24.861,28	19.561,28	5.300,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.020,33	9.146,21	9.146,21	9.146,21	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	3.400,00	3.400,00	1.700,00	1.700,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	826,06	826,06	826,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.489,01	11.489,01	7.889,01	3.600,00	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	1.344,26	1.344,26	344,26	1.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	344,26	344,26	344,26	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	3.737,50	3.737,50	3.737,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.737,50	3.737,50	3.737,50	0,00	0,00

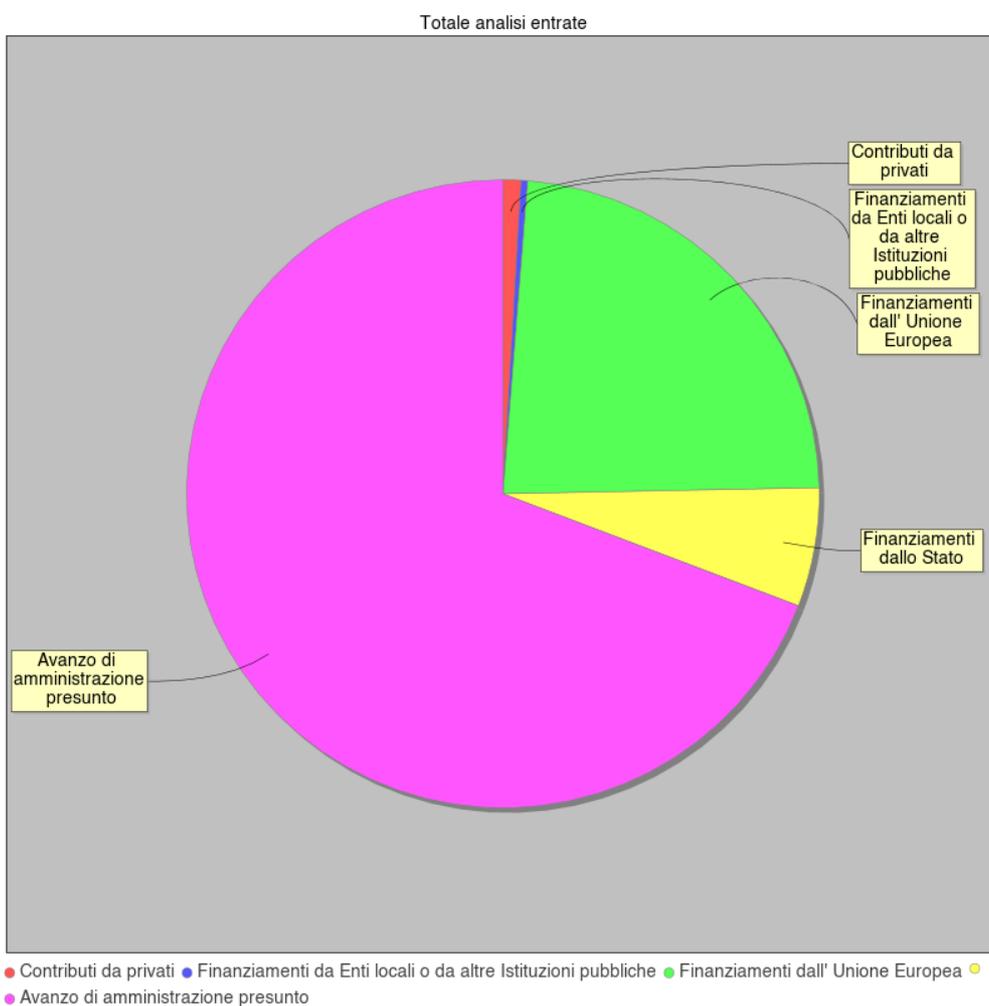


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C "P. VISCONTI"

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

I contributi per la copertura assicurativa degli alunni (€ 3737,50) sono stati utilizzati in parte per il rimborso alla scuola del premio assicurativo per l'anno scolastico 2021-22 dell'importo di € 1.755,00 e in parte per il pagamento del premio assicurativo per l'anno scolastico 2022-23, dell'importo di € 1.982,50.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	281.464,51
Finanziamenti dall' Unione Europea	95.361,00
Finanziamenti dallo Stato	24.861,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.344,26
Contributi da privati	3.737,50





### 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	267.920,29	168.154,73	62,76 %
P. Progetti	133.548,26	67.533,61	50,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	401.768,55	235.688,34	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		235.688,34	

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati portati a compimento importanti progetti di formazione e di forniture per l'Istituzione scolastica: in particolare, sono state realizzate le attività inerenti il PON "**Apprendimento e socialità**" nelle due sottoazioni "**Laboratorio di competenze**" e "**Uno strumento musicale per amico**" per un totale di 12 moduli inerenti la lingua inglese, strumento musicale, ippoterapia, canoa, making ecc. di cui sono stati liquidati i compensi relativi all'area formativa nonché le spese generali destinate ai collaboratori scolastici e alla pubblicità.

E' stato realizzato il PON FESR "**Digital Board**" che ha visto l'ammodernamento delle strumentazioni digitali della segreteria e delle aule, con l'acquisto di 14 monitor digitali interattivi touch screen da 65".

Sono stati portati a compimento il **progetto STEM** con la fornitura di un laboratorio dedicato al **coding e making 3d** e il progetto "**Didattica digitale integrata**" di cui all'art. 32 D.L. 42/2021 con l'acquisto di 11 dispositivi pc desktop ALL IN ONE.

Inoltre sono state tutte impiegate le risorse relative a;

- **art. 58 co. 4 d.l. 73/2021**;

- **DM 162/2021** per lo svolgimento in sicurezza degli esami di Stato;

- **art. 36 co. 2**, per la fornitura di prodotti di pulizia degli ambienti scolastici;

- **DM 48/2021 art. 3 co. 2** "Contrasto alla povertà educativa";

- **Progetto F.A.M.I.** (Piano estate minori stranieri) di cui è stato impegnato e pagato l'acconto ricevuto per le attività di alfabetizzazione nella lingua italiana.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C "P. VISCONTI"

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

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	171.440,06	96.480,23	267.920,29	168.154,73	88.589,11	79.565,62	99.765,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.968,44	5.517,97	10.486,41	6.586,35	5.086,35	1.500,00	3.900,06
	2	Funzionamento amministrativo	20.177,27	-4.005,21	16.172,06	9.389,22	7.729,22	1.660,00	6.782,84
	3	Didattica	144.270,52	96.146,45	240.416,97	152.179,16	75.773,54	76.405,62	88.237,81
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.323,16	-1.323,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	700,67	144,18	844,85	0,00	0,00	0,00	844,85

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	110.744,78	22.803,48	133.548,26	67.533,61	60.335,61	7.198,00	66.014,65
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.751,34	1.563,71	11.315,05	11.307,51	11.307,51	0,00	7,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	96.631,36	19.480,32	116.111,68	56.226,10	49.028,10	7.198,00	59.885,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.362,08	-240,55	4.121,53	0,00	0,00	0,00	4.121,53

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						107.458,71			
Acquisto di beni di consumo						19.815,98			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						83.203,23			
Acquisto di beni d'investimento						135.483,24			

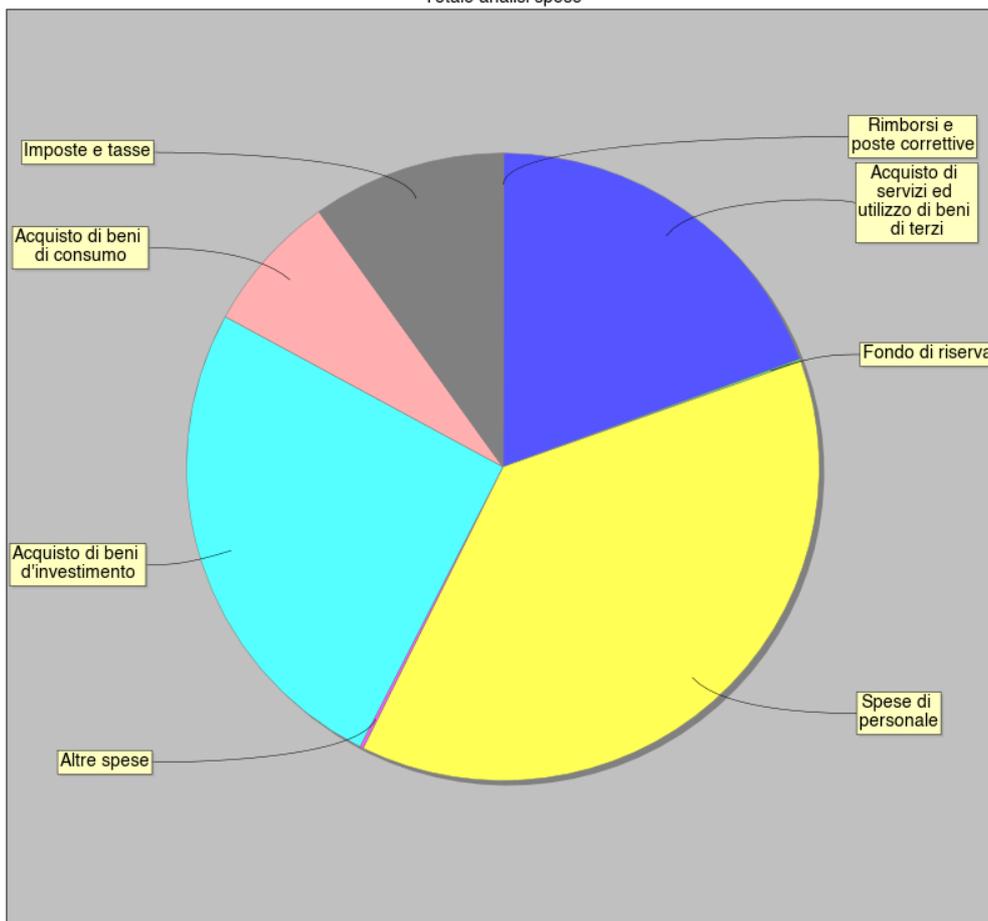


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C "P. VISCONTI"

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V

Altre spese	148,89
Imposte e tasse	50.188,45
Oneri straordinari e da contenzioso	1.034,56
Rimborsi e poste correttive	4.135,49
Fondo di riserva	300,00

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.

L'importo della disponibilità finanziaria da programmare è di € 5.000,00, importo non vincolato. Non è stata apportata alcuna modifica a tale importo in corso di esercizio, pertanto lo stesso confluisce nell'avanzo di amministrazione non vincolato dell'E.F. 2023, insieme al Fondo di riserva di € 300,00.



## 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: CAMPANIA**  
**IC I.C "P. VISCONTI"**

84061 OGLIASTRO CILENTO (SA) VIA S.LEONARDO, 6 C.F. 81001650654 C.M. SAIC83200V



## **5. Conclusioni**

L'anno finanziario 2022 è stato caratterizzato dall'afflusso sulla contabilità dell'Istituzione scolastica di numerose risorse vincolate, sia nazionali che comunitarie, in larga impegnate e pagate. Si è proceduto allo smaltimento di tutti i residui passivi degli anni precedenti e all'assunzione di numerosi impegni di spese per i nuovi progetti da realizzare. Ciò ha determinato un disavanzo di competenza di € 110,384,30.

Sulla base dei dati esposti e dei risultati conseguiti in termini di attuazione del Programma annuale 2022, si ritiene di aver sufficientemente argomentato sulla gestione dell'esercizio finanziario concluso e si chiede l'approvazione del presente Conto consuntivo, come da art. 23 del Regolamento di contabilità delle Istituzioni scolastiche, D.I. 129/2018.

OGLIASTRO CILENTO, 02-  
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Antonio Federico**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott. Vincenzo Rendina**