

PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2022

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica in Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

La seguente relazione illustrativa dell'andamento dell'Istituzione scolastica, accompagna i documenti contabili e illustra come si è svolta la gestione del bilancio del 2022 in relazione a quanto previsto nel Programma Annuale e quindi agli obiettivi programmati.

Il PA 2022 ha utilizzato le risorse economiche in esso contabilizzate per garantire l'attuazione:

1. degli obiettivi dell'azione formativa e didattica d' Istituto.
2. dell'offerta formativa e didattica aggiuntiva, risultato di una progettualità interna all'Istituto o definita in relazione alle proposte ed opportunità offerte dal Territorio.

Dal monitoraggio e dalla verifica dei processi posti in essere si evince quanto segue:

- a) l'Istituto ha fatto ricorso ad esperti per la realizzazione di progetti inerenti l'educazione linguistica madrelingua e le attività di educazione motoria e musicale nella scuola primaria.
- b) Per sostenere l'attività didattica sono presenti nel PA diversi contratti di assistenza e noleggio fotocopiatori distribuiti tra i cinque plessi dell'Istituto.
- c) Per quanto attiene alla formazione del personale si sottolinea che docenti e Ata hanno partecipato ad attività di aggiornamento su tematiche relative alla sicurezza, alla valutazione (docenti) e sulla gestione degli alunni diversamente abili (ATA).
- d) Accordi di rete posti in essere:
 - Rete tra le Istituzioni scolastiche dell'Ambito Territoriale 18 Provincia di Reggio Emilia (art.1 comma 70 L.107/2015).

Convenzioni in essere:

- Convenzione con Università Modena/Reggio, Bologna, Parma, per attività di Tirocinio nelle scuole primarie.
- Convenzione con la rete delle scuole del primo ciclo per la realizzazione dei progetti "Agenda 2030" e "A scuola oltre la scuola"
- Convenzione con l'Istituto Musicale "A. Peri" per i Progetti "Sincronie" e "Proviamo a suonare".

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio2022		44.671,60
	Competenza	177.302,22
SOMME RISCOSSE	Residui	58.216,76
	Totale(1)	235.518,98
	Competenza	249.420,98
SOMME PAGATE	Residui	20.576,26
	Totale(2)	269.997,24
	Differenza (1-2)	-34.478,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO2020		10.193,34

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 203.173,30 così determinato:

GES- TIO- NE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	38.584,00
	Esercizi Precedenti	186.616,76
	Totale(1)	225.200,76
PASSIVI	Esercizio Corrente	28.176,63
	Esercizi Precedenti	773,79
	Totale(2)	28.950,42
	Differenza (1-2)	196.250,34
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO2022		10.193,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE2022		206.443,68

Il disavanzo di Esercizio 2022 di Euro 61.711,39 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F.2022	215.886,22
SPESE EFFETTIVE E.F.2022	277.597,61
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-61.711,39

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato01voce01-AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO

Previsione iniziale	16.535,10
Variazioni apportate in corso d'anno	
	//
Previsione definitiva	€ 16.535,10
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	€ 16.535,10

Aggregato01voce02-VINCOLATO

Previsione iniziale	270.885,05		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. De-libera		
		De-scrizione	
		Previsione definitiva	270.885,05
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	270.885,05

Aggregato02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. De-libera		
		De-scrizione	Im-porto
22/06/2022	2	Finanziamento Progetto PON FESR “Edugreen”	25.000,00
21/12/2022	9	Finanziamento PNRR Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici	7.301,00
		Previsione definitiva	32.301,00
		Somme Riscosse	//
		Somme da riscuotere	32.301,00

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

Aggregato03voce01-DOTAZIONEORDINARIA

Previsioneiniziale				11.289,33
Variazioniapportateincorsod'anno				
Data	Nr. De-libera	Descrizione	Im-porto	
21/12/2022	9	Ulteriore ass.ne ordinaria		485,72
21/12/2022	9	Funzionamento Amministrativo-Didattico set/dic2022		5.653,39
Previsionedefinitiva				17.428,44
SommeRiscosse				17.428,44
Sommedariscuotere				0,00

Aggregato03voce06-ALTRIFINANZIAMENTIVINCOLATIDALLOSTATO

Previsioneiniziale				554,32
Variazioniapportateincorsod'anno				
Data	Nr. De-libera	De-scrizione	Im-porto	
22/06/2022	2	Risorse Art.1, comma 697, L. 234/2021 - ass. psicologica		2.248,63
22/06/2022	2	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022		4.258,18
21/12/2022	9	Risorse ex art. 39 bis D.L.115/2022		3.625,01
21/12/2022	9	Finanziamenti per orientamento		460,16
21/12/2022	9	Finanziamenti per ristori educativi		62,00
21/12/2022	9	Finanziamenti "Animatore digitale"		2.000,00
21/12/2022	9	Finanziamento accoglienza alunni ucraini		600,00
21/12/2022	9	Risorse ex art.19 commi 1 e 2 D.L. 4/2022		1.815,00
Previsione definitiva				15.623,30
Somme Riscosse				14.623,30
Somme da riscuotere				1.000,00

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY
C. F. 91160450358

Aggregato05voce04-COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale				10.292,61
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. De- libera	Descrizione	Im- porto	
22/06/2022	2	Finanziamenti Istituzionali	5.224,82	
		Previsione definitiva	15.51,43	
		Somme Riscosse	15.517,43	
		Somme da riscuotere	0,00	

Aggregato05voce05-ALTRI ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale				//
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. De- libera	Descrizione	Im- porto	
21/12/2022	9	Contributo per uso locali corso forma- zione DSGA	350,00	
		Previsione definitiva	350,00	
		Somme Riscosse	350,00	
		Somme da riscuotere	0,00	

Aggregato06-CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale				25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Im- porto	
22/06/2022	2	Mensa scolastica	46.224,50	
21/12/2022	9	Viaggi e visite d'istruzione	51.402,19	
21/12/2022	9	Contributi per progetti	12.018,87	
		Previsione definitiva	134.645,56	
		Somme Riscosse	129.362,56	
		Somme da riscuotere	5.283,00	

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

Aggregato 08 voce05-RIMBORSI E RECUPERI

Previsione iniziale	//
Variazione del 22/06/22 20,48 Da chiusura c/c postale	
Previsione definitiva	20,48
SommeRiscosse	20,48
Sommedariscuotere	//

Aggregato 12 voce 01-INTERESSI

Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corsi d'anno			
Data	Nr. De-libera	De-scrizione	Im-porto
22/06/2022	2	interessi attivi 2021 Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
SommeRiscosse			0,01
Sommedariscuotere			0,00



RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva: € 503.306,37
 Somme accertate: € 215.886,22
 Somme riscosse: € 177.302,22
 Somme rimaste da Riscuotere: € 38.584,00
 Differenza: € 287.420,15

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

AggregatoAvoce01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale	51.554,15
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo	
22/06/2022	2	Finanziamenti del Comune	3.553,91	
21/12/2022	9	Finanziamenti per PNRR Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici	7.301,00	
			Previsionedefinitiva	62.409,06
			SommePagate	47.915,96
			Sommedapagare	7.104,91
			Economie	7.388,19

AggregatoAvoce02-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

			Previsione iniziale	13.436,33
22/06/2022	2	Finanziamenti del Comune e chiusura c/c postale	2.524,18	
21/12/2022	9	Da dotazione ordinaria	17.006,31	
			Previsionedefinitiva	32.966,82
			SommePagate	32.594,35
			Sommedapagare	372,47
			Economie	//

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

Aggregato A voce03-DIDATTICA

			Previsione iniziale	85.290,86
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo	
22/06/2022	2	PON FESR “Edugreen”	25.000,00	
21/12/2022	3	Da avanzo amm.ne e risorse alunni ucraini	7.350,44	
			Previsione definitiva	117.641,30
			Somme Pagate	23.022,02
			Somme da pagare	3.757,22
			Economie	90.862,06

Aggregato A voce05-Viaggi e visite d'istruzione

			Previsione iniziale	//
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo	
22/06/2022	2	Contributi per viaggi	30.402,19	
21/12/2022	3	Contributi per viaggi	10.118,10	
			Previsione definitiva	40.520,29
			Somme Pagate	31.317,87
			Somme da pagare	9.202,42
			Economie	//

Aggregato A voce06-Attività di orientamento

			Previsione iniziale	823,59
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo	
21/12/2022	3	Da finanziamento MIM	460,16	
			Previsione definitiva	1.283,75
			Somme Pagate	700,00
			Somme da pagare	//
			Economie	583,75

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

AggregatoPvoce01-PROGETTIINAMBITO"SCIENTIFICO,TECNICOEPROFESSIONALE"

		Previsioneiniziale	18.394,96
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
21/12/2022	9	Animatore Digitale	2.000,00
		Previsionedefinitiva	20.394,96
		SommePagate	954,90
		Sommedapagare	//
		Economie	19.440,06

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

AggregatoPvoce02-PROGETTIINAMBITO "UMANISTICOESOCIALE"

		Previsioneiniziale	72.284,76
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
22/06/2022	2	Ass. Psicolog- ica	4.549,50
21/12/2022	9	Arricchimento offerta formativa	59.439,78
		Previsionedefinitiva	136.274,04
		SommePagate	103.713,43
		Sommedapagare	3.560,63
		Economie	28.999,98

AggregatoPvoce04-PROGETTIPER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTODELPERSONALE"

		Previsioneiniziale	20.131,87
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
22/06/2022	2	Minor accertamento Erasmus plus	- 6.750,44
		Previsionedefinitiva	13.381,43
		SommePagate	9.202,45
		Sommedapagare	4.178,98
		Economie	//

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

AggregatoRvoce98-FONDODIRISERVA

Previsioneiniziale	400,33
SommePagate	0,00
Sommedapagare	0,00
Economie	400,33

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in+oin-
425.271,98	277.597,61	249.420,98	28.176,63	147.674,37

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello H - Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 400.33 non è stata utilizzata.

Modello I - Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti;

Modello J - Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2022 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0315513 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Modello L - Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K - Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022;

Modello N - Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:
L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziate nella previsione definitiva;
I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;



I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;

Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario; Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2022; Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti,

Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2021 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Reggio Emilia, 14/04/2023

IL DSGA
Monica Manicardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Elisabetta Fraracci