



ISTITUTO COMPENSIVO MARANO VICENTINO

Piazza Silva, 68 – 36035 Marano Vicentino (VI)

Codice fiscale: 84007270246 C.M. VIIC85400B

Tel. 0445 598870 e-mail: viic85400b@istruzione.it PEC: viic85400b@pec.istruzione.it

Sito web: www.icmaranovic.edu.it



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.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 13/12/2021 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Spese	Importo	Entrate-Spese
Programmazione definitiva	340.363,12	Programmazione definitiva	340.363,12	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	99.811,47	Impegni	242.270,08	Disavanzo di competenza -142.458,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				135.330,06
Riscossioni competenza e residui (B)	203.315,30	Pagamenti competenza e residui (C)	230.498,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				108.147,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	20.301,00	Somme rimaste da pagare (F)	21.784,65	Accertamenti non riscossi-Impegni non pagati (nell'anno) -1.483,65
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.358,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	39.659,36	Totale residui passivi (L=F+H)	21.784,65	Residui Attivi-Residui Passivi 17.874,71

3. CONTO FINANZIARIO 2022

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	268.480,36	0,00	0,00%
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	9.301,00	127,39%
3. Finanziamenti dallo Stato	25.164,17	25.633,98	101,87%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	160,00	24.160,00	15.100,00%
6. Contributi da Privati	38.613,00	40.071,90	103,78%
12. Altre Entrate	644,59	644,59	100,00%
Totale entrate	340.363,12	99.811,47	
Disavanzo di competenza		142.458,61	
	Totale a pareggio	242.270,08	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

L'anomala percentuale del 15.100,00% è dovuta all'accertamento del contributo di € 24.000,00 per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino. Essendo un movimento in entrata intervenuto nell'ultimo mese di gestione del 2022, non si è operata nessuna variazione di bilancio. La somma si riflette sull'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

L'eccedenza di 27,39% sui Finanziamenti dall'Unione Europea è dovuta all'accertamento del finanziamento previsto dalla nota M.i.M prot. 91698 del 31-10-2022 di € **2.000,00**, relativa al progetto **Next generation EU - PNRR** per gli AA.SS. 2022/23 e 2023/24 "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali", per il quale non è stata operata una variazione di bilancio in quanto le indicazioni operative dall'Unità di Missione per il PNRR del M.I.M. sono state fornite con la nota di autorizzazione prot. n. 24917 del 27-2-2023.

L'eccedenza del 1,87%, relativa ai Finanziamenti dello Stato è dovuta ad entrate accertate nell'ultimo mese di gestione, per le quali non è stata operata una variazione di bilancio:

- € 389,81 accertati e riscossi dal M.I.M. per «sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm. didattico» (nota 58286 del 23-12-2022);
- € 80,00 accertati e riscossi dal M.I.M. come contributo per le aule concorso 498

Allo stesso modo, l'eccedenza del 3,78% per i Contributi da Privati è dovuta alla differenza aritmetica tra i contributi per le gite accertati e riscossi a dicembre 2022 (1.809,50), più il contributo di dicembre 2022 dell'Associazione "La valigia dei ricordi" (250,00), più il contributo per l'assicurazione di un operatore scolastico (6,00), meno la sovrastima del contributo volontario (606,60) --> $1.809,50 + 250,00 + 6,00 - 606,60 = 1.458,90$. Per tali movimenti non sono state operate variazioni di bilancio, in quanto le somme in entrata sono state accertate e riscosse nell'ultimo mese di gestione.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

1- Avanzo di amministrazione presunto

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	146.863,14	121.617,22	268.480,36
	2	Vincolato	65.049,67	65.612,19	130.661,86
	1	Non Vincolato	81.813,47	56.005,03	137.818,50

La differenza di 121.617,22 euro è dovuta alla variazione operata con delibera n. 15 del 25-5-2022 del Consiglio di Istituto, con la quale è stato adeguato l'avanzo di amministrazione presunto del 3-11-2021 a quello definitivo del

2- Finanziamenti dall'Unione Europea

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	-2.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	-2.000,00

La differenza tra la *Previsione definitiva* e le *Somme accertate* pari a -€ 2.000,00 si riferisce al finanziamento di cui alla nota del M.I.M. prot. 91698 del 31-10-2022, relativa al progetto PNRR "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali", per il quale non è stata operata una variazione di bilancio. Al momento è stato riscosso il 50% del finanziamento (€ 1.000,00). La somma di € 2.000,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione e sarà adeguatamente distribuita in osservanza della nota M.i.M prot. 24917 del 27-2-2023.

Risultano accertati, ma non ancora riscossi, **€ 8.301,00** risultanti da:

- **€ 7.301,00** relativi al finanziamento previsto dal decreto n. 33 – 2/2022 del Dipartimento per la Trasformazione Digitale presso il Consiglio dei Ministri, in merito alla Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" del PNRR (PA Digitale 2026);
- **€ 1.000,00** relativi al saldo del finanziamento per il progetto **Next generation EU - PNRR "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali"** (nota M.I.M. prot. 91698 del 31-10-2022).

3-Finanziamenti dallo Stato

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.385,00	25.164,17	25.633,98	25.633,98	0,00	-469,81
	1	Dotazione ordinaria	9.385,00	14.283,01	14.672,82	14.672,82	0,00	-389,81
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	46,07	126,07	126,07	0,00	-80,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.835,09	10.835,09	10.835,09	0,00	0,00

La differenza nell'aggregato 3/1 di -€ 389,81 si riferisce alla somma accertata e riscossa nel mese di dicembre 2022 per «sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm. didattico» (nota del M.I.M. prot. 58286 del 23-12-2022), per la quale non è stata operata una variazione di bilancio.

Allo stesso modo, la differenza nell'aggregato 3/5 di -€ 80,00 si riferisce al contributo erogato a dicembre dal M.I.M. per le scuole sedi di concorsi e nemmeno per essa è stata operata una variazione di bilancio.

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	160,00	24.160,00	12.160,00	12.000,00	-24.000,00
	3	Comune non vincolati	0,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	-24.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00

La differenza di -24.000,00 euro è dovuta all'accertamento totale del contributo per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino avvenuto a dicembre 2022.

La somma di € 12.000,00 euro rimasta da riscuotere si riferisce al secondo acconto (50% del totale) del contributo per il protocollo d'Intesa, che sarà erogato nel corso del 2023. Il primo acconto è stato riscosso nel mese di dicembre 2022. Le somme si riflettono sull'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

La somma di € 160,00 è stata erogata dall'Università di Padova per due tirocini ospitati nel nostro Istituto.

6 – Contributi da privati

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	26.000,00	38.613,00	40.071,90	40.071,90	0,00	-1.458,90
	1	Contributi volontari da famiglie	26.000,00	26.000,00	25.393,40	25.393,40	0,00	606,60
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.774,00	5.583,50	5.583,50	0,00	-1.809,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	378,00	384,00	384,00	0,00	-6,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	550,00	550,00	0,00	-250,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.161,00	8.161,00	8.161,00	0,00	0,00

Le differenze che si leggono nell'ultima colonna a destra sono dovute a:

- € 608,60 per una sovrastima nella programmazione del contributo volontario;
- -€ 1.809,50 per i contributi per gite accertati e riscossi a dicembre 2022, senza variazione di bilancio;
- -€ 6,00 per contributo assicurazione di un operatore, accertati e riscossi a dicembre 2022 senza variazione di bilancio;
- -€ 250,00 per contributo dell'Associazione "La valigia dei ricordi", accertati e riscossi a dicembre 2022 senza variazione di bilancio.

12- Altre entrate

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	644,59	644,59	644,59	0,00	0,00
	1	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	644,58	644,58	644,58	0,00	0,00

Le somme riscosse in questo aggregato si riferiscono a:

- € 0,01 come interessi bancari;
- € 644,58 come storno di un compenso per iban errato.

Riepilogo delle Somme Accertate in competenza 2022

Aggregato	Importo	%
Finanziamenti dall' Unione Europea	9.301,00	9,32%
Finanziamenti dallo Stato	25.633,98	25,68%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.160,00	24,21%
Contributi da privati	40.071,90	40,15%
Altre entrate	644,59	0,64%
TOTALE	99.811,47	100,00%

Il riepilogo delle somme accertate in competenza dell'anno 2022 evidenzia che le entrate più consistenti sono di tre tipi: dai privati (famiglie, associazioni, ...) con il 40,15%, dallo Stato (Ministero) con il 25,68% e dagli Enti Locali (Comune) o altre Istituzioni Pubbliche con il 24,21%.

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)
Attività	282.993,32	218.812,31	77,32%
Progetti	56.869,80	23.457,77	41,15%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Totale spese	340.363,12	242.270,08	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	242.270,08	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Le percentuali degli obblighi da pagare sono del 77,32% per le attività amministrative-didattiche e del 41,25% per i Progetti. La percentuale relativa ai progetti potrebbe essere superiore, ma molti di essi si realizzeranno nel corso del 2023.

A- Attività amministrativo-didattiche

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	144.420,00	138.573,32	282.993,32	218.812,31	203.080,80	15.731,51	64.181,01
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.663,09	20.419,90	46.082,99	27.784,72	19.949,60	7.835,12	18.298,27
	2	Funzionamento amministrativo	22.435,00	16.503,15	38.938,15	16.676,08	11.460,58	5.215,50	22.262,07
	3	Didattica	91.051,00	97.526,56	188.577,56	169.662,00	168.020,12	1.641,88	18.915,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.841,83	3.774,00	6.615,83	4.689,51	3.650,50	1.039,01	1.926,32
	6	Attività di orientamento	2.429,08	349,71	2.778,79	0,00	0,00	0,00	2.778,79

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2022: impegni di spesa non ancora fatturati oppure fatturati a dicembre (contratto RSPP, contratto DPO, assistenza psicologica 2021-2022, materiale per l'igiene personale e degli ambienti, spedizioni postali, Software per l'amministrazione digitale, realizzazione nuovo sito web sul modello "Italia designer", Spese per prossime gite, IVA per split payment).

Le differenze in + o - rappresentano quote "fittizie" di avanzo di amministrazione di ogni aggregato, perché sono ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la Programmazione definitiva e le Somme impegnate.

Per ottenere le quote "reali", sarebbero state necessarie variazioni di bilancio di tipo tecnico per portare in pareggio la Programmazione definitiva al 31-12-2022. Tuttavia, la normativa (D.I. 129/2018) non consente di operare variazioni nell'ultimo mese di gestione dell'esercizio finanziario e pertanto possono verificarsi avanzi "fittizi" come quelli riportati più sopra.

Ad ogni buon conto, le quote "reali" di avanzo di amministrazione al 31-12-2022 di ogni aggregato sono le seguenti:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota "reale" di avanzo di amministrazione
A		Attività amministrativo-didattiche	66.716,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.768,08
	2	Funzionamento amministrativo	22.268,07

	3	Didattica	19.165,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.735,82
	6	Attività di orientamento	2.778,79

P- Progetti

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.328,14	19.541,66	56.869,80	23.457,77	17.404,63	6.053,14	33.412,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.500,93	17.956,39	49.457,32	20.459,68	15.264,14	5.195,54	28.997,64
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.856,21	1.449,27	6.305,48	2.654,09	1.796,49	857,60	3.651,39
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	971,00	136,00	1.107,00	344,00	344,00	0,00	763,00

Per quanto riguarda i Progetti, in essi rientrano le spese per tutta l'attività progettuale del PTOF, per gli esperti esterni (psicologi) e per la formazione del personale.

Anche in questo caso, le *differenze in + o -* rappresentano quote di avanzo di amministrazione "fittizie" di ogni aggregato, ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate*, in quanto non sono state effettuate variazioni di bilancio per portare in pareggio la Programmazione.

Valgono le stesse osservazioni sull'avanzo di amministrazione "fittizio" e "reale" già viste per gli aggregati.

Per completezza, si riportano le quote di avanzo di amministrazione "reale" di ogni progetto:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota "reale" di avanzo di amministrazione
P		Progetti	32.805,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	28.391,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.651,39
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	763,00

G-Gestioni economiche

Tipo	Cat.	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

Non sono presenti gestioni economiche nella nostra Scuola.

R-Fondo di riserva

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo delle Somme Impegnate in competenza 2022

Spese	Somme Impegnate	%
Spese di personale	3.307,21	1,37%
Acquisto di beni di consumo	39.545,81	16,32%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	55.829,27	23,04%
Acquisto di beni d'investimento	141.480,66	58,40%
Altre spese	1.264,44	0,52%
Oneri finanziari	658,00	0,27%

Rimborsi e poste correttive	184,69	0,08%
TOTALE IMPEGNI 2022	242.270,08	100,00%
Fondo di riserva	500,00	

3.3 DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Non sono presenti disponibilità finanziarie da programmare.

4. MINUTE SPESE

In sede di stesura del Programma Annuale 2022 era stata prevista e deliberata per il fondo economale per le minute spese la somma di € 1.000,00, da erogare al D.S.G.A. con anticipi di € 500,00.

Nel corso dell'A.F. 2022 è stato erogato solo un anticipo al D.S.G.A. per un totale di € 500,00. L'intero importo è stato restituito e riscosso con la reversale n. 201 del 7-12-2022. Pertanto il fondo economale per le minute spese dell'anno 2022 risulta regolarmente chiuso.

Si fa presente che i **movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita** (anticipo, reintegri e restituzione anticipi) **non sono presenti** nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022		€	135.330,06
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	80.010,47	
b) in conto residui	€	123.304,83	
		Totale	€ 203.315,30
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	220.985,43	
d) in conto residui	€	9.512,89	
		Totale	€ 230.498,32
Saldo di cassa al 31-12-2022		€	⁽¹⁾ 108.147,04
Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2022			
- Residui attivi	€	⁽²⁾ 39.659,36	
- Residui passivi	€	⁽³⁾ 21.784,65	
		Totale	€ 126.021,75 <small>(1+2-3)</small>
Entrate effettive accertate al 31-12-2022	€	100.311,47	
Spese effettive impegnate al 31-12-2022	€	242.770,08	
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza fine esercizio		€	-142.458,61

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro **108.147,04** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia di cui si allega copia.

Il conto corrente postale n° **15008360** intestato alla Scuola è **stato estinto in data 17-6-2022**, in quanto tutti i contributi a favore degli Istituti Scolastici avvengono tramite il sistema PAGOPA/PAGO-IN-RETE e confluiscono nel c.c.b.

dell'Istituto Cassiere. La disponibilità di € 223,40 presente sul c.c.p. al 31-12-2021 è stata riscossa con reversale n. 9 del 28-1-2022, pertanto alla data dell'estinzione il c.c.p. non presentava alcuna disponibilità.

A fine esercizio finanziario, la disponibilità dei depositi è solo quella bancaria e ammonta a € **108.147,04**.

Si precisa che, a partire dal 12-11-2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 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° **0317899** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

6. SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1-1-2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui attivi	142.663,19	99.304,83	19.358,36	20.301,00	0,00	39.659,36

	Iniziali al 1-1-2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui passivi	9.512,89	9.512,89	0,00	21.784,65	0,00	21.784,65

Si specificano nella seguente tabella gli anni di riferimento dei residui al 31-12-2022:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2019	0,00	0,00
Anno 2020	0,00	0,00
Anno 2021	19.358,36	0,00
Anno 2022	20.301,00	21.784,65
Totale situazione residui al 31-12-2022	39.659,36	21.784,65

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato analiticamente nel modello L.

7. STATO PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Attività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	88.737,45	83.592,71	172.330,16
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	88.737,45	83.592,71	172.330,16
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	142.663,19	-103.003,83	39.659,36
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (Banca e Posta*)	135.553,46	-27.406,42	108.147,04
Totale disponibilità	278.216,65	-130.410,25	147.806,40
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	366.954,10	-46.817,54	320.136,56
Passività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.512,89	12.271,76	21.784,65
Totale Debiti	9.512,89	12.271,76	21.784,65
Consistenza patrimoniale	357.441,21	-59.089,30	298.351,91
TOTALE PASSIVO	366.954,10	-46.817,54	320.136,56

* C.c.p. estinto in data 17-6-2022

Dal Modello K risulta, inoltre, che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2022, ha subito un aumento netto di **€ 83.592,71 (= totale aumenti- totale diminuzioni)**, come riportato nella tabella seguente:

Codici Mod. K.	Descrizione categorie	Consistenza al 1/1/2022	Aumenti		Diminuzioni		Consistenza al 31/12/2022
			Acquisti	Altre cause	Varie cause	Amm.to 2022	
A-2-2	I^Cat. Mobilio e arredi ad uso specifico	15.023,28	2.601,04	0,00	0,00	-4.405,74	13.218,58
	III^Cat. Materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature	811,61	28.119,78	0,00	0,00	-135,26	28.796,13
Totale A-2-2		15.834,89	30.720,82	0,00	0,00	-4.541,00	42.014,71
A-2-3	I^Cat. Mobilio e arredi per uffici e locali ad uso specifico	17.710,52	8.967,88	0,00	0,00	-4.199,92	22.478,48
	III^Cat. Materiale scientifico, di laboratorio ed attrezzature	55.142,15	71.381,03	0,00	0,00	-18.727,79	107.795,39
Totale A-2-3		72.852,67	80.348,91	0,00	0,00	-22.927,71	130.273,87
A-2-6	II^Cat. Libri e materiale bibliografico	49,89	0,00	0,00	0,00	-8,31	41,58
Totale A-2-6		49,89	0,00	0,00	0,00	-8,31	41,58
TOTALE A-2 (Immob. Materiali)		88.737,45	111.069,73	0,00	0,00	-27.477,02	172.330,16

Il **totale delle immobilizzazioni patrimoniali al 31/12/2022** delle categorie I^ - II^ - III^ descritta nel prospetto sopra riportato è pari ad un valore finale complessivo di **€ 172.330,16** rispetto ad un valore iniziale di € 88.737,45. La differenza pari a complessivi **-€ 27.477,02** è dovuta a variazioni intervenute nel corso del 2022 conseguenti ad aumenti per nuovi acquisti per la I^ categoria e per la III^ Categoria e a diminuzioni per tutte e tre le categorie conseguenti all'ammortamento.

In osservanza dell'art. 29, comma 3 del D.l. 129/2018 e delle "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle istituzioni scolastiche" trasmesse dal M.I. con nota prot. 4083 del 23-2-2021, a fine esercizio finanziario 2022 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30-06-2022, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si precisa che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

La Circolare n. 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A", pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato: i dati patrimoniali di questa Istituzione Scolastica saranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

La consistenza finale dei beni inventariati (**Euro 172.330,16**) concorda con le risultanze del registro inventario al 31-12-2022. Le **disponibilità liquide al 31-12-2022** sono costituite dal saldo del c/c bancario-Tesoreria Unica (€ 108.147,04) alla medesima data.

8. INDICI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2022

L'art. 33 del D.Lgs 33/2013 modificato dall'art. 29 del D.Lgs 97/2016, dispone quanto segue: "Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché l'**ammontare complessivo dei debiti** e il **numero delle imprese creditrici**."

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo Marano Vicentino per l'anno finanziario 2022 è pari a **11,71 punti**.

Sempre con riferimento al 2022, l'**ammontare complessivo dei debiti** è pari a € 3.224,92 e le **imprese creditrici** sono 2 (ditta Cleaner S.r.l. € 3.161,28 per il materiale di igiene personale e degli ambienti, ditta Lucia S.n.c. € 63,64 per i fiori del 4 novembre). Le relative fatture avevano scadenza di pagamento a fine 2022 e non sono state pagate entro la loro scadenza per ragioni "tecniche", in quanto l'Istituto Cassiere aveva comunicato come data ultima per la trasmissione di ordinativi informatici il 16-12-2022. Le ditte sono state pagate in data 11 gennaio 2023 come residui passivi.

~~~~~

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari, fatta eccezione per i casi in cui si sia resa necessaria la procedura di "Intervento sostitutivo" per irregolarità del DURC;
- che sulle fatture risultano apposti i numeri di inventario, ove previsto;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 riferito all'anno 2022, in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2022, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Dopo l'esame dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo 2022 sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Prot. n. (vedere segnatura)

Marano Vicentino, lì (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.  
Dott. Paolo Frezza

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Giorgio Rossi

VIIIC85400B - AA5A6FD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002286 - 11/03/2023 - VI.3 - I