



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 dei seguenti documenti o "modelli"

1. Conto finanziario (Mod. H). Il documento rappresenta la situazione finanziaria globale dell'Istituto mediante il raffronto tra quanto programmato e quanto effettuato nell'esercizio finanziario in termini di entrate (accertate, riscosse e rimaste da riscuotere) ed uscite (impegnate, pagate e rimaste da pagare); nella parte conclusiva espone l'avanzo o il disavanzo di competenza dato dalla differenza, positiva o negativa, tra il totale entrate accertate e il totale spese impegnate.
2. Rendiconto progetto - Modd. I. Tale documento, suddiviso in schede, espone la situazione finanziaria analitica delle entrate e delle spese (sia di competenza sia in conto residui) delle attività e dei progetti al momento della compilazione del prospetto consentendo il raffronto tra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato.
3. Situazione amministrativa definitiva - Mod. J: tale modello riporta:
 - Il saldo di cassa al 31/12, dato dalla somma tra la giacenza di cassa all'1\1 e la differenza tra riscossioni e pagamenti dell'esercizio;- L'avanzo o disavanzo di amministrazione al 31/12, pari alla somma tra il saldo di cassa al 31/12 di cui al punto precedente e la differenza tra residui attivi e residui passivi;
 - L'avanzo o disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza, pari alla differenza tra entrate accertate e spese impegnate nell'esercizio.
4. Conto del patrimonio - Mod. K: il documento rappresenta la variazione del patrimonio dell'Istituto dal lato attivo (immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e dal lato passivo debiti (a lungo termine e residui passivi) riportando la consistenza ad inizio esercizio, le variazioni in corso di esercizio e la consistenza patrimoniale al 31/12.
5. Elenco dei residui - Mod. L riportando i residui attivi (somme accertate e non riscosse) e i residui passivi (somme impegnate e non pagate) costituisce uno strumento di verifica della gestione contabile e, soprattutto, della capacità di completare nell'arco temporale dell'esercizio finanziario le fasi delle entrate e delle spese (artt. 221 e 270 R.D. 827/1924).
6. Prospetto delle spese per il personale - Mod. M: il prospetto delle spese per il personale riporta il numero di contratto stipulati con personale interno o esterno all'Istituzione con indicazione delle somme erogate a titolo di compensi ed oneri per la realizzazione dei progetti finanziati con il bilancio.
7. Riepilogo per tipo di spesa - Mod. N: con tale modello viene rappresentato un quadro di sintesi delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività e le conseguenti attività di riscossione e spesa con il riporto dei residui attivi o passivi.

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 31.01.2023 con provvedimento n. 1 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: VENETO
MM CIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	844.972,74	Programmazione definitiva	844.972,74	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	292.456,91	Impegni	568.486,49	<i>Disavanzo di competenza</i> 276.029,58
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				368.969,29
Riscossioni competenza residui (B)	314.632,04	Pagamenti competenza residui (C)	570.560,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				113.040,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	2.331,11	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -2.331,11
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	104.071,89	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.071,89	Totale residui passivi (L=F+H)	2.331,11	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 101.740,78



3. Conto Finanziario

La ricognizione dell'andamento delle attività realizzate in base al programma 2022 è riproposta seguendo l'impostazione del mod. H del conto consuntivo in quanto presenta proprio un carattere strettamente tecnico – finanziario.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti una serie di impegni di spesa che hanno visto l'attività negoziale del dirigente scolastico esplicitarsi, ai sensi del D.I. 129/2018.

Secondo un indirizzo ormai consolidato, sulla base delle indicazioni del P.T.O.F. la gestione finanziaria per il 2022 si è sviluppata secondo flussi di finanziamento finalizzati a garantire:

- Il regolare svolgimento dell'attività didattica di base e amministrativa

- Lo sviluppo di progetti finalizzati a:

1) Rispondere a particolari bisogni educativi

2) Migliorare le dotazioni strumentali, in particolare per le attività didattiche

3) Qualificare l'offerta formativa

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	552.515,99	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.798,28	27.798,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.321,77	28.321,77	100,00 %
6. Contributi da privati	236.336,70	236.336,70	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,16	0,00 %
Totale Entrate	844.972,74	292.456,91	
Disavanzo di competenza		276.029,58	
Totale a pareggio		568.486,49	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
MM CIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007

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	552.515,99	0,00	552.515,99
	2	Vincolato	448.963,11	0,00	448.963,11
	1	Non vincolato	103.552,88	0,00	103.552,88

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.633,03	27.798,28	27.798,28	27.798,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.633,03	16.581,29	16.581,29	16.581,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.216,99	11.216,99	11.216,99	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	28.321,77	28.321,77	28.321,77	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.915,59	1.915,59	1.915,59	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	26.406,18	26.406,18	26.406,18	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	236.336,70	236.336,70	236.336,70	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	180.597,20	180.597,20	180.597,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	19.504,30	19.504,30	19.504,30	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	17.839,20	17.839,20	17.839,20	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	18.396,00	18.396,00	18.396,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00	-0,16
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,00	0,16	0,16	0,00	-0,16

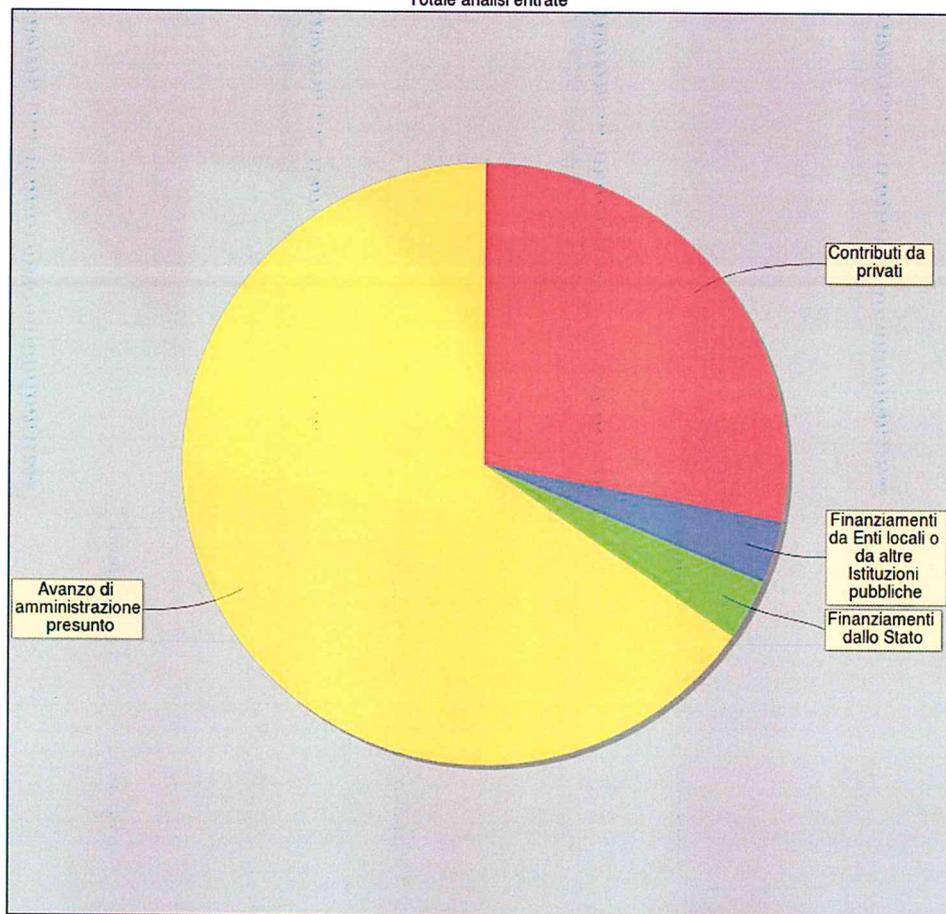


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
MM CPIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	552.515,99
Finanziamenti dallo Stato	27.798,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.321,77
Contributi da privati	236.336,70

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Avanzo di amministrazione presunto



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	527.258,77	359.314,80	68,15 %
P. Progetti	317.213,97	209.171,69	65,94 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	844.972,74	568.486,49	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		568.486,49	

Questo aggregato mostra la programmazione definitiva e le somme impegnate per quanto riguarda il funzionamento amministrativo-didattico dell'Istituto, (spese per materiali di pulizia plessi, spese bancarie di tenuta conto, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale, ecc.), nonché la programmazione definitiva e le somme impegnate per la realizzazione dei Progetti del PTOF.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
MM CIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007

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	285.863,88	241.394,89	527.258,77	359.314,80	356.983,69	2.331,11	167.943,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.444,44	89.374,15	130.818,59	81.166,27	81.166,27	0,00	49.652,32
	2	Funzionamento amministrativo	26.457,10	41.283,09	67.740,19	66.782,17	66.677,01	105,16	958,02
	3	Didattica	211.723,91	110.737,65	322.461,56	210.350,81	208.124,86	2.225,95	112.110,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.565,21	0,00	4.565,21	1.015,55	1.015,55	0,00	3.549,66
	6	Attività di orientamento	1.673,22	0,00	1.673,22	0,00	0,00	0,00	1.673,22

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	281.785,14	35.428,83	317.213,97	209.171,69	209.171,69	0,00	108.042,28
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.833,67	0,00	18.833,67	18.795,49	18.795,49	0,00	38,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	202.908,34	15.068,72	217.977,06	144.941,64	144.941,64	0,00	73.035,42
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	47.303,24	20.360,11	67.663,35	35.264,93	35.264,93	0,00	32.398,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.739,89	0,00	12.739,89	10.169,63	10.169,63	0,00	2.570,26

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						104.536,11			
Acquisto di beni di consumo						191.328,06			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						177.519,85			
Acquisto di beni d'investimento						263.928,78			

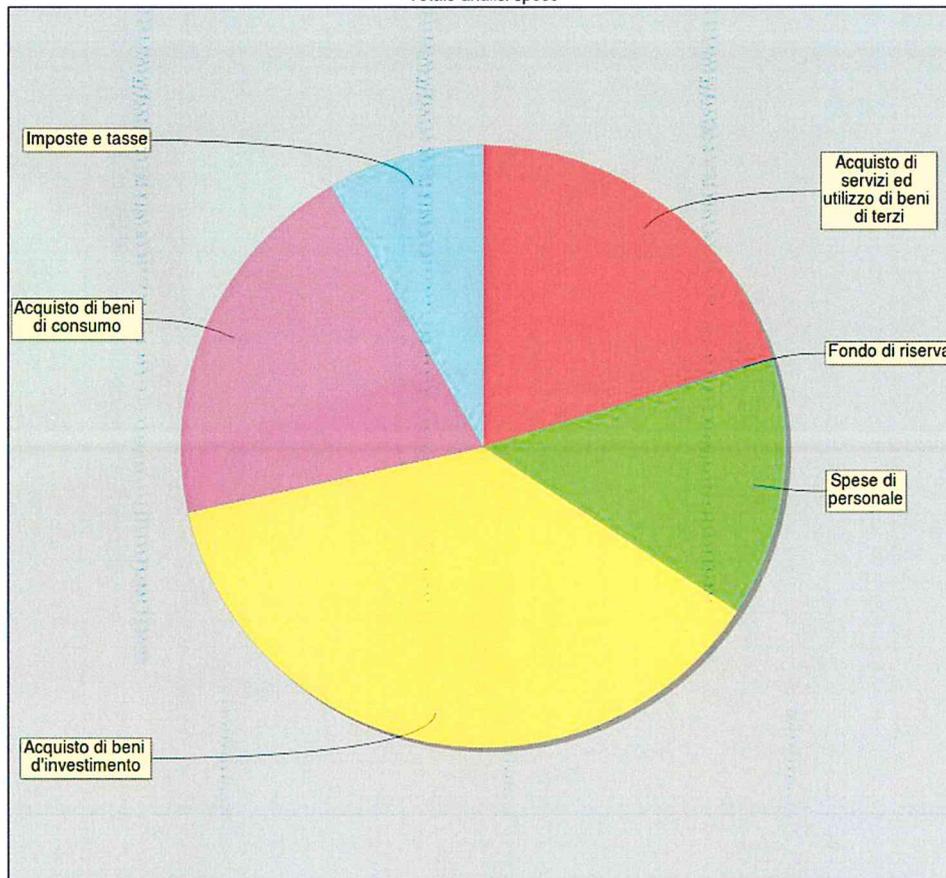


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
MM CIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007

Imposte e tasse	107.159,94
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

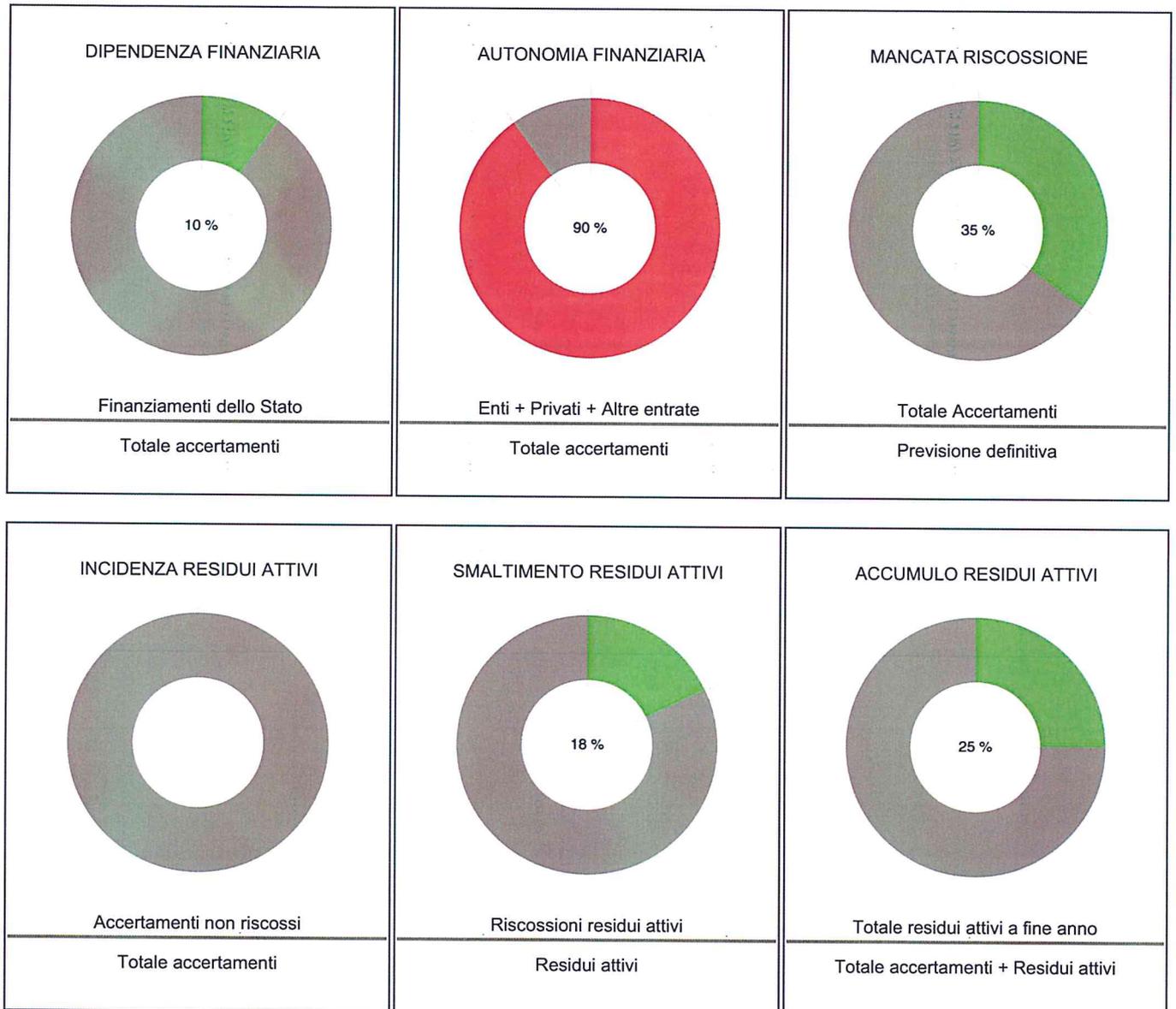
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





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: VENETO
MM CPIA DI VICENZA

36100 VICENZA (VI) VIA PALEMONE, 20 C.F. 95125790246 C.M. VIMM141007



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- 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;
- 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.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- . che la scuola non è in possesso di carta di credito
- . che nell'Esercizio Finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

VICENZA, 13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI


Maria Gabriella Alban

IL DIRIGENTE SCOLASTICO


Dr. Rinaldo Coggi