



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 07/02/2022 con provvedimento n. 10 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	407.631,05	Programmazione definitiva	386.954,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.676,53
Accertamenti	93.926,31	Impegni	184.912,08	<i>Disavanzo di competenza</i> 90.985,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				167.710,61
Riscossioni competenza residui (B)	168.551,56	Pagamenti competenza residui (C)	188.755,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				147.506,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.640,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.795,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.844,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	53.295,84	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	832,03	
Totale residui attivi (I=E+G)	61.935,84	Totale residui passivi (L=F+H)	4.627,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 57.307,93

Si precisa che, con riguardo ai residui attivi, le somme rimaste da riscuotere riguardano in particolare i n. 2 progetti PON attivati nel 2021, rispettivamente il PON Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole - Avviso 20480/2021 - e il PON Digital Board, trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 - nonché la quota a saldo del Progetto STEM, del Progetto "Disegnare il Futuro" e dell'accertamento inerente le visite guidate e i viaggi di istruzione dell'Istituto Comprensivo n. 5 Santa Lucia.

Con riferimento, invece, ai residui passivi, questi attengono in particolar modo al compenso da erogare per l'attivazione del servizio di supporto psicologico nonché agli impegni effettuati riguardanti i canoni bimestrali da erogare per i due contratti di connettività per la didattica, attivati nel precedente anno scolastico.



3. Conto Finanziario

Durante l'esercizio finanziario 2022 molte sono state le somme erogate dal Ministero dell'Istruzione per un miglior funzionamento delle Istituzioni scolastiche nonché la realizzazione di una serie di Progetti volti allo sviluppo delle competenze professionali, digitali e didattiche.

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	313.706,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	1.000,00	1.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.650,41	39.650,41	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.860,37	30.860,37	100,00 %
6. Contributi da privati	21.609,10	21.610,50	100,01 %
8. Rimborsi e restituzione somme	427,00	427,00	100,00 %
12. Altre entrate	378,03	378,03	100,00 %
Totale Entrate	407.631,05	93.926,31	
Disavanzo di competenza		90.985,77	
Totale a pareggio		184.912,08	

Nello specifico, analizzando il prospetto delle entrate, appare molto cospicua la somma attinente l'Avanzo di Amministrazione presunto in quanto al suo interno sono presenti i finanziamenti riguardanti i n. 2 Progetti PON accertati entrambi nell'e.f. 2021, rispettivamente: il PON "Realizzazione reti locali, cablate e wireless, nelle scuole - Avviso 20480/2021- e il PON "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" - Avviso 28966/2021.

La somma afferente la voce "Finanziamenti dall'Unione Europea", riguarda, invece, una parte del finanziamento erogato per la realizzazione del progetto Animatore Digitale 2022-2024, rientrante nel piano PNRR.

Gran parte delle entrate, poi, è rappresentata anche dai Finanziamenti dello Stato, all'interno della quale voce troviamo non soltanto la quota erogata per il funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2022-2023, ma anche le risorse ex art. 1, comma 679, L. 234/2021, Fondi per l'attivazione dei servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico, nonché le risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 e le risorse ex art. 39bis, D.L. 115/2022 - "Decreto aiuti-bis", che hanno incrementato il Fondo per l'emergenza epidemiologica da COVID_19, permettendo così, alle Istituzioni Scolastiche, di provvedere all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiale per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, necessario a fronteggiare la suddetta situazione, come anche la formazione del personale scolastico.

Una parte delle entrate, inoltre, riguarda anche i finanziamenti ricevuti dal Comune di Verona, rientranti nella voce "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche", erogati annualmente e che consentono di provvedere all'acquisto di materiale sia didattico che igienico-sanitario, nonché del materiale necessario per gli Uffici di Segreteria, al fine di permettere all'Istituzione Scolastica una corretta ed ordinaria gestione.

Infine, di fondamentale importanza è anche la voce riguardante i "Contributi da privati", attinente i versamenti effettuati dalle famiglie a titolo sia di contributo volontario che per la realizzazione di progetti in corso d'anno scolastico e per le uscite didattiche e i viaggi di istruzione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

Le entrate, invece, riguardanti le voci "Rimborsi e restituzione somme" e "Altre entrate", fanno fede rispettivamente a somme da restituire, erroneamente versate, e alla somma erogata dall'istituto Postale per la chiusura del relativo Conto Corrente.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

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	309.286,09	4.420,05	313.706,14
	2	Vincolato	220.028,22	200,39	220.228,61
	1	Non vincolato	89.257,87	4.219,66	93.477,53

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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	9.185,67	39.650,41	39.650,41	31.650,41	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.185,67	14.174,78	14.174,78	14.174,78	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	25.315,63	25.315,63	17.315,63	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	0,00	30.860,37	30.860,37	30.860,37	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	24.271,45	24.271,45	24.271,45	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	570,12	570,12	570,12	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.018,80	6.018,80	6.018,80	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	12.500,00	21.609,10	21.610,50	20.970,50	640,00	-1,40
	2	Contributi per iscrizione alunni	10.000,00	13.003,00	13.003,00	13.003,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.500,00	2.678,60	2.678,60	2.038,60	640,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	375,00	375,00	375,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.552,50	5.553,90	5.553,90	0,00	-1,40

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	427,00	427,00	427,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	427,00	427,00	427,00	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	378,03	378,03	378,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	378,00	378,00	378,00	0,00	0,00

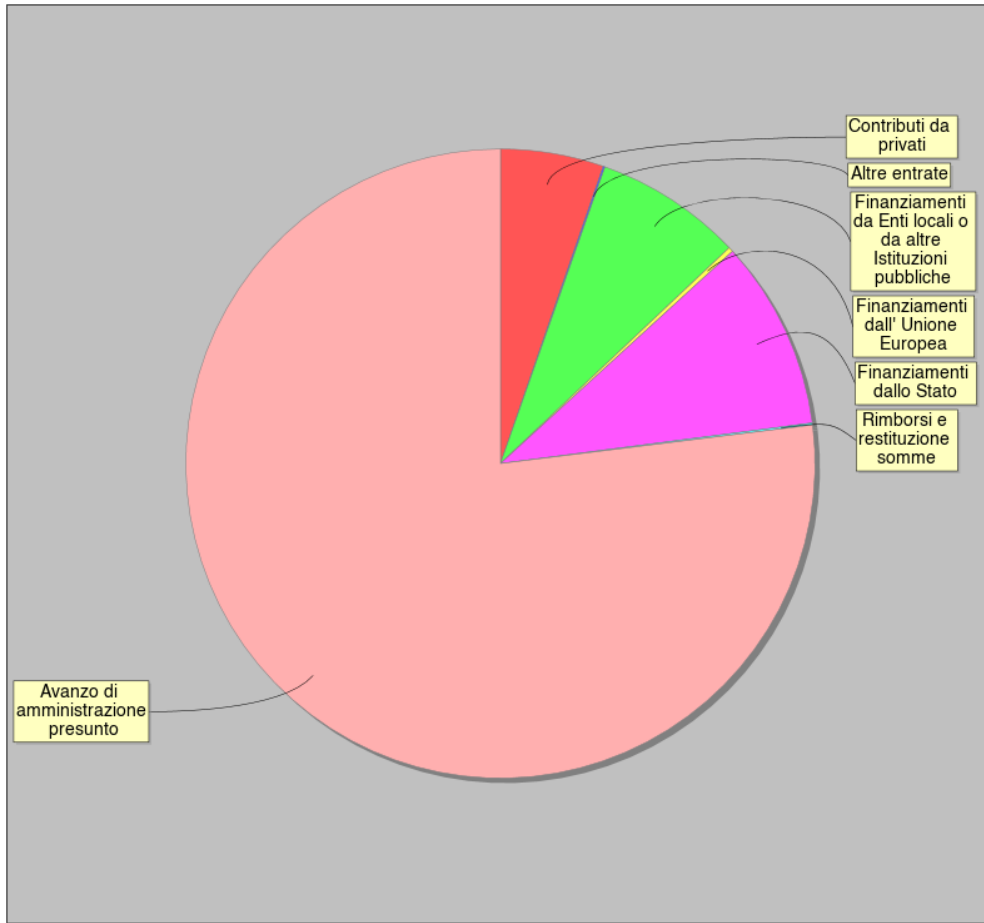
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	313.706,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	1.000,00
Finanziamenti dallo Stato	39.650,41
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.860,37
Contributi da privati	21.609,10
Rimborsi e restituzione somme	427,00
Altre entrate	378,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	339.015,91	166.551,72	49,13 %
P. Progetti	47.252,94	18.360,36	38,86 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	685,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	386.954,52	184.912,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		184.912,08	

Le spese sostenute durante l'esercizio finanziario 2022 sono state effettuate per garantire una corretta e puntuale gestione dell'Istituto Scolastico. Ad esempio, sono state sostenute spese per l'acquisto di materiale di cancelleria sia per le classi che per gli Uffici di Segreteria, materiale informatico necessario a garantire l'ampliamento dell'offerta formativa e lo sviluppo della didattica digitale, nonché le spese per la realizzazione di progetti, per le visite guidate e le uscite didattiche. Di fondamentale importanza sono state anche le spese sostenute per l'acquisto del materiale di pulizia, igienico-sanitario nonché le spese necessarie per i servizi bancari, postali, di telefonia fissa e mobile, del servizio di noleggio fotocopiatori e di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro e inerenti la tutela e il trattamento dei dati personali.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

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	284.762,39	54.253,52	339.015,91	166.551,72	162.755,84	3.795,88	172.464,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.491,94	18.641,29	56.133,23	37.910,41	34.114,53	3.795,88	18.222,82
	2	Funzionamento amministrativo	22.379,90	3.224,52	25.604,42	11.912,44	11.912,44	0,00	13.691,98
	3	Didattica	221.275,25	32.021,98	253.297,23	114.731,87	114.731,87	0,00	138.565,36
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.730,30	178,60	2.908,90	1.997,00	1.997,00	0,00	911,90
	6	Attività di orientamento	885,00	187,13	1.072,13	0,00	0,00	0,00	1.072,13

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.450,90	20.802,04	47.252,94	18.360,36	18.360,36	0,00	28.892,58
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.985,69	0,00	2.985,69	1.000,00	1.000,00	0,00	1.985,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.041,61	20.811,80	24.853,41	13.238,41	13.238,41	0,00	11.615,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10.016,08	-850,00	9.166,08	1.010,00	1.010,00	0,00	8.156,08
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.407,52	840,24	10.247,76	3.111,95	3.111,95	0,00	7.135,81

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	685,67	0,00	685,67	0,00	0,00	0,00	685,67
	98	Fondo di riserva	685,67	0,00	685,67	0,00	0,00	0,00	685,67

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						8.348,91			
Acquisto di beni di consumo						182.409,34			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						93.819,48			
Acquisto di beni d'investimento						84.207,45			

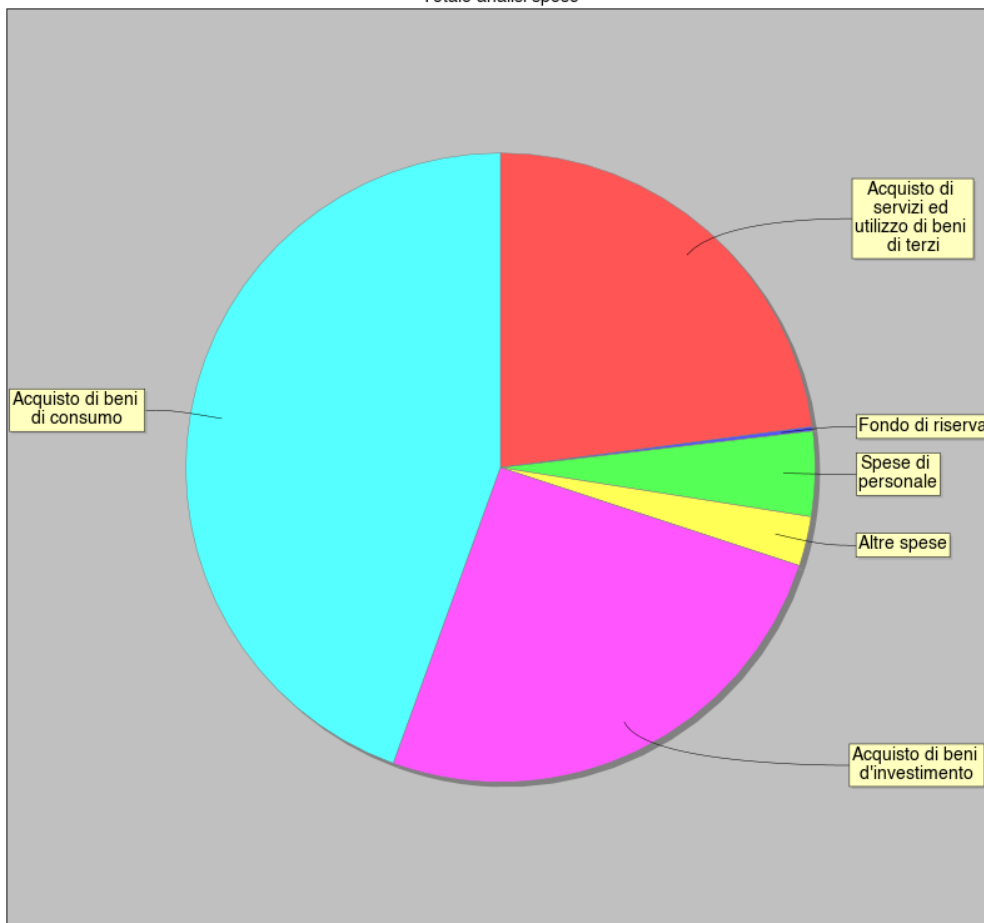


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C

Altre spese	10.926,95
Rimborsi e poste correttive	6.556,72
Fondo di riserva	685,67

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



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

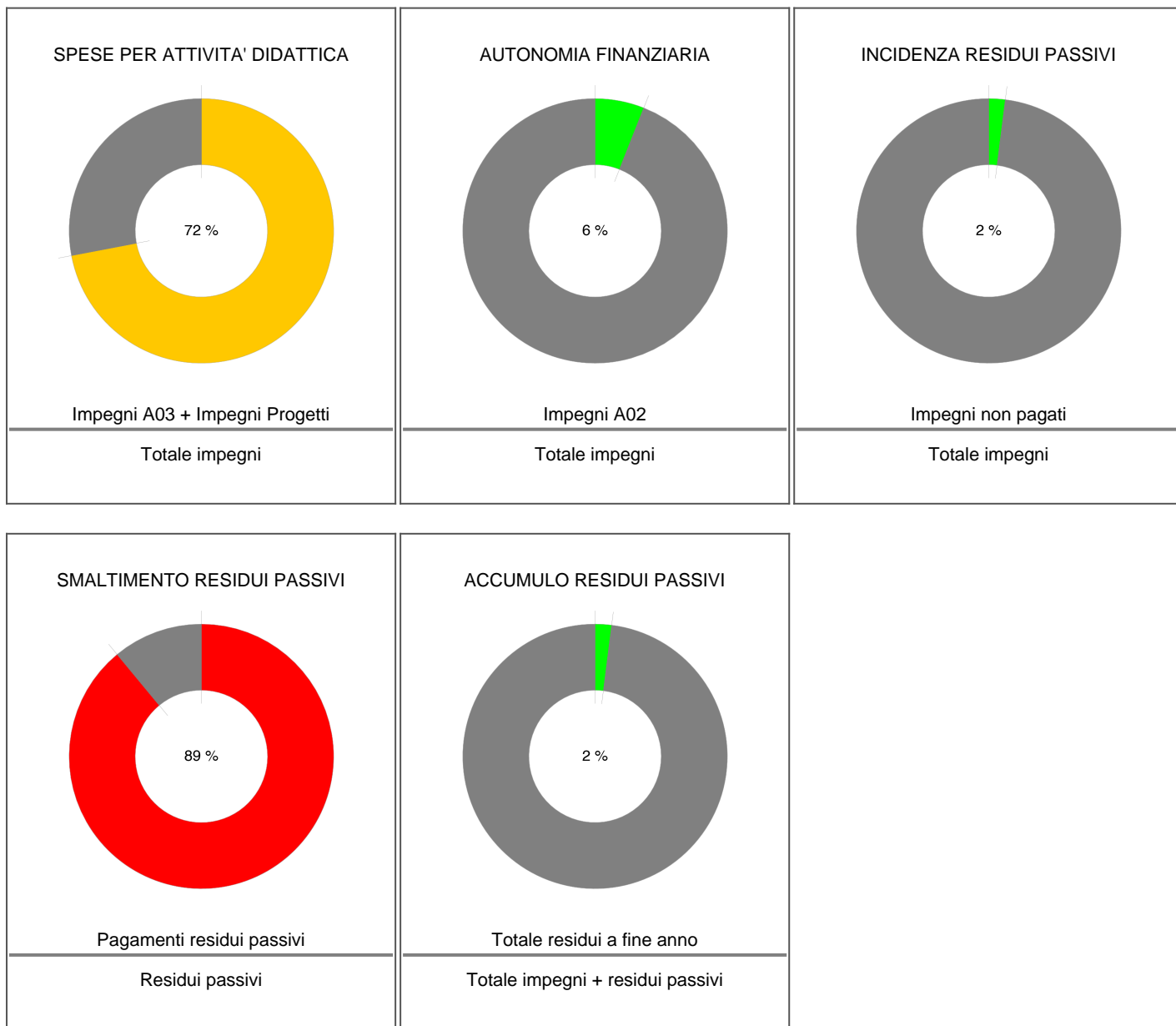
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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
IC IC VR 05 SANTA LUCIA

37137 VERONA (VR) VIA MONS. LORENZO BELLOMI, 1 C.F. 93185160236 C.M. VRIC87700C



5. Conclusioni

Come è possibile notare da quanto sopra esplicitato, l'anno 2022 lo si può intendere quale anno di ripresa rispetto ai due anni trascorsi, stante l'incidenza negativa del Covid_19 che aveva precedentemente limitato alcune delle attività e dei progetti.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei servizi Generali e Amministrativi precisano di essersi impegnate nella realizzazione, per l'anno 2022, degli obiettivi e dei traguardi previsti all'interno del PTOF, coinvolgendo l'intera comunità scolastica.

Ciò posto, il relativo Conto Consuntivo e.f. 2022 viene sottoposto all'esame dei Revisori Contabili per relativo parere di regolarità contabile, necessario per la successiva sottoposizione al Consiglio di Istituto al fine di ottenere l'approvazione da parte del medesimo ente.

VERONA, **14-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Melania Giorno

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Dalle Vedove