



Ministero dell'Istruzione

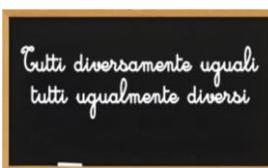

UNIONE EUROPEA
 Fondo sociale europeo
 Fondo europeo di sviluppo regionale


Direzione Didattica di Vignola

 Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
 41058 Vignola (MO)

 e-mail: moe06000a@istruzione.it e-mail certificata: moe06000a@pec.istruzione.it
<http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A



Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2022 predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 129 del 28/08/2018, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10 Febbraio 2022 con delibera n° 2/2022. Al Programma annuale in corso d'anno sono state apportate delle variazioni, come previsto dalla norma sono state effettuate delibere del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico, e sono state apportate variazioni direttamente dal Dirigente Scolastico su entrate finalizzate, le quali sono poi state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Le entrate accertate ammontano a € 310.992,53 di cui € 212.428,61 rimosse e € 98.563,92 non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € 449.269,83 di cui € 302.180,45 pagate e € 147.089,38 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv 1	Liv 2	descrizione	Program. AI 31/12/2022	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
01		Avanzo amminitr. presunto	415.315,61				415.315,61
	01	Non vincolato	46.687,57				46.687,57
	02	Vincolato	368.628,04				368.628,04
02		Finanziamenti dall'Unione E.	98.460,00	98.460,00	18.186,00	80.292,00	
	02	Fondi europei sviluppo reg.	75.000,00	75.000,00		75.000,00	
	03	Altri finanz. Unione Europea	23.460,00	23.460,00	18.186,00	5.292,00	
03		Finanziamenti dallo Stato	73.830,32	74.684,48	66.684,48	8.000,00	-854,16
	01	Dotazione ordinaria	29.463,95	30.318,11	30.318,11		-854,16
	06	Altri finanziamenti vincolati	44.366,37	44.366,37	36.366,37	8.000,00	
05		Finanziamenti da Enti locali	77.081,37	77.081,37	66.809,45	10.271,92	
	04	Comune vincolati	62.478,61	62.478,61	52.206,69	10.271,92	
	05	Altre istituzioni non vincolati	890,00	890,00	890,00		
	06	Altre istituzioni vincolati	13.712,76	13.712,76	13.712,76		
06		Contributi da privati	59.545,36	59.545,36	59.545,36		
	04	Contributi per visite e viag.	16.493,87	16.493,87	16.493,87		
	05	Contributi per assicur. alunni	11.691,00	11.691,00	11.691,00		
	06	Contributi per assic. personale	1.533,00	1.533,00	1.533,00		
	08	Contributi da imprese no vinc.	454,20	454,20	454,20		
	10	Altri contributi da fam. vinc.	21.020,29	21.020,29	21.020,29		
	11	Contributi da imprese vinc.	2.500,00	2.500,00	2.500,00		

	12	Contributi da istituzioni sociali	5.853,00	5.853,00	5.853,00		
08		Rimborsi e restituzione somme	3.380,23	3.380,23	3.380,23		
	05	Rimborsi, recuperi e restit.	1.221,31	1.221,31	1.221,31		
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01		
	02	Interessi attivi Banca Italia	0,01	0,01	0,01		
TOTALE			725.453,98	310.992,53	212.428,61	98.563,92	414.461,45
DISAVANZO DI COMPETENZA				138.277,30			
TOTALE A PAREGGIO				449.269,83			

SPESE

Attività	descrizione	Program. al 31/12/2022	Spese impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Diff.
A01-001	Funzionamento generale	88.357,27	61.537,37	58.420,79	3.116,58	26.819,90
A01-002	Sicurezza	22.687,59	12.827,38	12.827,39		9.860,21
A01-003	Risorse ex art. 1 comma 697 L n. 234/2021	3.969,34	3.955,00		3.955,00	14,34
A01-004	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	8.784,00	8.784,00	8.784,00		
A01-006	Risorse ex art. 58, comma 4 DL 73/2021	15.131,15	18.131,15	9.116,75	9.014,40	
A01-007	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	6.374,83				6.374,83
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	148.304,18	105.234,90	89.148,92	16.085,98	43.069,28
A02-001	Funzionamento amministrativo	18.386,32	11.509,33	9.477,73	2.031,60	6.876,99
	Funzionamento amministrativo TOTALE	18.386,32	11.509,33	9.477,73	2.031,60	6.876,99
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	32.694,91	19.796,91	17.780,61	2.016,30	12.898,00
A03-002	Proventi festa Potter	2.317,12	290,00		290,00	2.027,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.418,75	719,74	719,74		699,01
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.433,37				1.433,37
A03-005	Proventi festa Mandelli	865,70	160,39	160,39		705,31
A03-006	Proventi festa Collodi	4.017,63	1.304,30	1.304,30		2.713,33
A03-007	Proventi festa Andersen	2.672,29	700,60	700,60		1.971,69
A03-008	Proventi festa Mago Oz	1.875,86	1.217,07	1.217,07		658,79
A03-009	Proventi festa Barozzi	9.918,21				9.918,21
A03-010	Proventi festa Calvino	10.780,70				10.780,70
A03-011	Proventi festa Moro	15.212,74	3.043,90	3.043,90		12.168,84
A03-012	Proventi festa Mazzini	16.698,81	2.435,12	2.435,12		14.263,69
A03-014	Risorse ex art. 58, comma 4 DL 73/2021	17.080,00	17.080,00	17.080,00		
A03-015	Realizzazione reti locali cablate wireless	108.944,64	108.017,00	602,68	107.414,32	927,64
A03-016	Digital Board trasformazione digitale nella didattica	83.173,40	83.122,20	81.496,62	1.625,58	51,20
A03-017	Spazi e strumenti digitali per le STEM	16.000,01	16.000,01		16.000,01	
A03-018	PON ambienti didattici innovativi per infanzia	75.000,00				75.000,00
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	400.104,14	253.887,24	126.541,03	127.346,21	146.216,90
A05-001	Visite e viaggi istruzione	28.517,04	16.732,75	16.732,75		11.784,29
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	28.517,04	16.732,75	16.732,75		11.784,29
P01-001	Progetto Musiche e danze dal mondo	3.456,00	3.456,00	3.456,00		
P01-002	Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi	2.880,00	2.880,00	2.880,00		
P01-003	Progetto Inglese e nuove tecnologie per la didattica	1.393,35	1.137,91	1.137,91		255,44
P01-004	Progetto Sillaballando	3.186,00	3.186,00	3.186,00		
P01-005	Progetto I linguaggi dell'arte	3.610,00	3.610,00	3.610,00		
P01-006	Progetto Letture animate: leggere con animo					
P01-007	Progetti Vari	2.162,24				2.162,24
P01-008	Progetto Piano delle arti Tutti diversamente uguali	8.690,00				8.690,00
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	25.377,59	14.269,91	14.269,91		11.107,68
P02-001	Progetto Baloo	19.740,24	13.497,40	13.497,40		6.242,84
P02-002	Progetto Accoglienza	14.829,81	1.527,94	1.527,94		13.301,87
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	34.570,05	15.025,34	15.025,34		19.544,71
P04-001	Formazione-aggiornamento	15.027,84	11.045,68	11.045,68		3.982,16

P04-003	Progetto ERASMUS+ codice attività 2021-1-IT02-KA121-SCH-000008425	22.510,00	21.564,68	19.939,09	1.625,59	945,32
P04-004	Progetto ERASMUS+ codice attività 2022-1-IT02-KA121-SCH-000061584	21.460,00				21.460,00
P04-005	Animatore digitale: formazione del personale interno sulla didattica digitale	2.000,00				2.000,00
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	60.997,84	32.610,36	30.984,77	1.625,59	28.387,48
R98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
	Fondo di riserva TOTALE	1.500,00				1.500,00
	TOTALE destinazioni	717.757,16	449.269,83	302.180,45	147.089,38	268.487,33
	Avanzo di competenza					
	TOTALE A PAREGGIO					

Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	7.696,82
------	--	----------

TOTALE		725.453,98
---------------	--	-------------------

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di €. 138.277,30

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	208.725,00	0,00	208.725,00	98.563,92	0,00	307.288,92

RESIDUI PASSIVI

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	25.978,92	25.978,87	0,05	147.089,38	0,05 *	147.089,38

*Delibera radiazione di residui passivi, n. 36/2022 del 22/09/2022

Il dettaglio dei creditori e dei debitori e degli importi dei residui dell'anno 2021 e 2022 è riportato nel Modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2022	Variazioni	Situazione 31/12/2022
Totale immobilizzazioni	161.863,49	100.483,10	262.346,59
Residui Attivi	208.725,00	98.563,92	307.288,92
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	232.569,53	-115.730,71	116.838,82
Totale Attivo	603.158,02	83.316,31	686.474,33
Deficit patrimoniale	0,00		
Totale a pareggio	603.158,02	83.316,31	686.474,33
PASSIVO			
Residui Passivi	25.978,92	121.110,46	147.089,38
Consistenza Patrimoniale	577.179,10	-37.794,15	539.384,95
Totale a pareggio	603.158,02	83.316,31	686.474,33

la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario alla data del 31/12/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

- un fondo di cassa al 31/12/2022 di €. 116.838,82 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM, che però non concorda con quanto riportato nell'estratto conto della Banca d'Italia per il motivo di seguito illustrato:
saldo di cassa al 31/12/2022 comunicato dal Banco BPM €. 116.838,82
saldo di cassa al 31/12/2022 comunicato dalla Tesoreria Unica dello Stato €. 116.724,82
differenza €. 114,00.
La differenza è dovuta per le seguenti operazioni non contabilizzate dalla Banca d'Italia sul Conto di Tesoreria Unica:
mandato di pagamento n. 339 del 31/12/2022 di €. 49,00,
reversale di incasso n. 230 del 31/12/2022 di €. 163,00
il mandato e la reversale sono stati contabilizzati sul conto Tesoreria Unica nel mese di gennaio, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia, Mod. 56 T.U., del mese di gennaio 2022.
Il mandato n. 339 del 31/12/2022 di €. 49,00 ha come beneficiario il Banco BPM ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2022 e per il rimborso dei bolli, addebitate dalla banca il giorno 31/12/2022.
La reversale n. 230 del 31/12/2022 di €. 163,00 è relativa all'accredito effettuato da un genitore in data 31/12/2022, tramite il sistema PAGO IN RETE, del contributo relativo alle fotocopie.
Il registro di cassa alla data del 31/12/2022 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di €. 116.838,82.
Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco BPM e dai registri contabili di €. 116.838,82, come è riportato anche nel Modello J.
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2022 di €. 277.038,36
- un disavanzo di amministrazione di competenza dell'esercizio 2022 di €. -138.277,30

Dall'estratto conto corrente postale n° 16134413 intestato a questa istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di €. 0,00

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è la seguente:

Bancari €. 116.838,82 + Postali €. 0,00 = Totale €. 116.838,82

Il risultato di amministrazione evidenziato nel modello J è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 232.569,53
	Competenza esercizio 2022	Residui anni precedenti		Totale	
Riscossi	€ 212.428,61	€ 0,00		€ 212.428,61	
Pagati	€ 302.180,45	€ 25.978,87		€ 328.159,32	
Fondo di cassa					€ 116.838,82
Residui Attivi	€ 98.563,92	€ 208.725,00			€ 307.288,92
Residui Passivi	€ 147.089,38	€ 0,00			€ 147.089,38
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022					€ 277.038,36

Entrate accertate nell'esercizio	310.992,53
Spese impegnate nell'esercizio	449.269,83
Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	-138.227,30

Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2022", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.

Si illustra analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2022 suddiviso per vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale	0	3.835,64	3.835,64
	genitori per fotocopie	19.507,66	0	19.507,66
	genitori per assicurazione	3.208,60	0	3.208,60
	personale per assicurazione	268,00	0	268,00
	UTC per materiale farmaceutico	0	0	0
A01-002	Sicurezza	9.860,21	0	9.860,21
A01-003	Art. 1, comma 697 , L. n. 234/2021	14,34	0	14,34
A01-004	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0	0	0
A01-006	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
A01-007	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	6.374,83	0	6.374,83
Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE		39.233,64	3.835,64	43.069,28
A02-001	Funzionamento amministrativo	0,00	6.876,99	6.876,99
Funzionamento amministrativo TOTALE		0,00	6.876,99	6.876,99
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	0	12.898,00	12.898,00
A03-002	Proventi festa Potter	2027,12	0	2027,12
A03-003	Proventi festa Rodari	699,01	0	699,01
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.433,37	0	1.433,37
A03-005	Proventi festa Mandelli	705,31	0	705,31
A03-006	Proventi festa Collodi	2.713,33	0	2.713,33
A03-007	Proventi festa Andersen	1.971,69	0	1.971,69
A03-008	Proventi festa Mago Oz	658,79	0	658,79
A03-009	Proventi festa Barozzi	9.918,21	0	9.918,21
A03-010	Proventi festa Calvino	10.780,70	0	10.780,70
A03-011	Proventi festa Moro	12.168,84	0	12.168,84
A03-012	Proventi festa Mazzini	14.263,69	0	14.263,69
A03-014	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
A03-015	Realizzazione PON reti cablate wireless	927,64	0	927,64
A03-016	Digital Board PON: trasformazione digitale	51,20	0	51,20
A03-017	Spazi e strumenti digitali per le STEM – avviso prot. 10812 del 13 maggio	0	0	0
A03-018	PON ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	75.000,00		75.000,00
Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE		133.318,90	12.898,00	146.216,90
A05-001	Visite e viaggi istruzione	11.784,29	0	11.784,29
Visite viaggi e programmi di studio TOTALE		11.784,29		11.784,29

P01-001	Progetto musiche e danze dal mondo	0	0	0
P01-002	Progetto laboratorio scacchi	0	0	0
P01-003	Progetto inglese e nuove tecnologie	255,44	0	255,44
P01-004	Progetto sillabando	0	0	0
P01-005	Progetto i linguaggi dell'arte	0	0	0
P01-006	Progetto lettura animate leggere con animo	0	0	0
P01-007	Progetti Vari	2.162,24	0	2.162,24
P01-008	Progetto Arte Tutti diversamente uguali ...	8.690,00	0	8.690,00
Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE		11.107,68	0	11.107,68
P02-001	Progetto Baloo	6.242,84	0	6.242,84
P02-002	Progetto Accoglienza	13.301,87	0	13.301,87
Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE		19.544,71	0	19.544,71
P04-001	Formazione-aggiornamento	3.982,16	0	3.982,16
P04-002	Risorse ex art.58 c.4 DL 73/2021	0	0	0
P04-003	ERASMUS+ 2021-2022	945,32	0	945,32
P04-004	ERASMUS+ 2022-2023	21.460,00	0	21.460,00
P04-005	Animatore digitale: formazione del personale	2.000,00	0	2.000,00
Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE		28.387,48	0	28.387,48
R98	Fondo di riserva	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE COMPLESSIVO		243.376,70	25.110,63	268.487,33
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	0	7.696,82	7.696,82
TOTALE		243.376,70	32.807,45	276.184,15
Aumento da maggiori entrate dotazione ordinaria 03-01-001		0	854,16	854,16
Aumento da radiazione residui passivi A03-008 (2021)		0,05		0,05
Diminuzione da radiazione residui attivi		0	0	0
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE		243.376,75	33.661,61	277.038,36
TOTALE			277.038,36	

Note :

(*) Delibera radiazione di residui attivi e passivi, n. 36/2022 del 22/09/2022

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto scolastico ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e oneri e poste correttive (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnat e progr.to
A01	4.535,04	48.650,91	43.229,95	8.784,00				35,00	148.304,18	105.234,90	70,96
A02		4.353,08	4.495,43	1.622,19	1.038,63				18.386,32	11.509,33	62,60
A03	6.157,30	16.926,99	24.661,70	205.941,25	200,00				400.104,14	253.887,24	63,46
A04											
A05			16.682,75					50,00	28.517,04	16.732,75	58,68
A06											
P01	1.137,91		13.132,00						25.377,59	14.269,91	56,23
P02	1.527,94		13.497,40						34.570,05	15.025,34	43,46
P04	1.841,87	1.134,96	29.633,53						60.997,84	32.610,36	53,46
TOTALE	15.200,06	71.065,94	145.332,76	216.347,44	1.238,63			85,00	716.257,16	449.269,83	62,72
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	3,38%	15,82%	32,35%	48,15%	0,28%			0,02%			

Per quanto attiene alle spese sostenute 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari secondo la 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;
- che sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 190 del 28/11/2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 in quanto non ancora disponibili le funzioni.
- che l'indice della tempestività dei pagamenti ai fornitori è stato correttamente pubblicato all'albo della scuola, entro i termini previsti, sia quello trimestrale che quello annuale.

L'indice è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	periodo	Data pubblicazione	indice
Base trimestrale	Gennaio – Febbraio - Marzo	01/04/2022	-41,68
Base trimestrale	Aprile – Maggio - Giugno	01/07/2022	-26,36
Base trimestrale	Luglio – Agosto – Settembre	03/10/2022	-31,15
Base trimestrale	Ottobre – Novembre - Dicembre	02/01/2022	-12,39
Base annuale Anno 2022		02/01/2022	-2,66

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

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi
Miani Alessandro
