



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Prot. e data file di segnatura

ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
Prot. 0001849 del 15/03/2023
VI (Uscita)

Relazione illustrativa Conto Consuntivo esercizio finanziario 2022 dell' Istituto Comprensivo "G. Lasagna" di Valle Lomellina

Per effetto del decreto prot. N. 2815 del 22/11/2021 emesso dalla Regione Lombardia, l' Istituto comprensivo di G Lasagna di Valle Lomellina viene accorpata all' I. C di Robbio dal 1/09/2022.

Si redige il presente consuntivo sulla scorta delle risultanze contabili alla data del 31/08/2022 e ricevute per il passaggio della gestione amministrativa contabile .

Il conto consuntivo, in conformità a quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 art. 23, viene predisposto dal direttore e sottoposto dal dirigente scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti (vedi nota MIUR 8409 del 30/07/2010 " ...il conto consuntivo riferito al 31 agosto delle istituzioni scolastiche soppresse deve essere sottoposto al parere dei revisori dei conti in carica alla data di cessazione), unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Il conto, corredato dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, sarà successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di istituto.

Il conto consuntivo può essere definito come un documento contabile nel quale vengono esposti in forma sintetica i risultati della gestione finanziaria dell'esercizio trascorso.

Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa e consente una analisi di quanto è stato fatto, permettendo un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mettendo in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto consuntivo, ad esempio, dà la possibilità di verificare la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto finanziario e il Conto patrimoniale al 31/08/2022

Il Conto consuntivo che si sottopone è un **Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale**.

Il **Conto finanziario** è il consuntivo del Programma annuale 2022. Esso comprende:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- a gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno appena trascorso;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2022

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- **H - Conto finanziario**
- **I** – Rendiconto Progetto attività
- **J** – Situazione amministrativa definitiva
- **L** – Elenco residui
- **M** – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- **N** – Riepilogo per tipologia di spesa

Il **Conto patrimoniale** è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- nei beni,
- nei crediti,
- nelle passività.



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO ROBBIO
PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".
Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Il conto finanziario mod. H

Il modello H è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento/impegno. Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A01, A02 ecc.), previsti dal Programma annuale 2022 con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Esso riassume i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio, attraverso il quale è possibile determinare l'avanzo o disavanzo di competenza e presenta i seguenti dati:

1. La programmazione definitiva al 31/08/2022 è pari a € 175.138,46 - somma della programmazione iniziale con tutte le variazioni in aumento o in diminuzione avvenute nel corso dell'esercizio. Le variazioni e gli storni sono stati deliberati dal Consiglio d'istituto

Entrate

- Il totale delle somme accertate pari a 19.484,45 comprende le somme riscosse pari a € 18.114,18 e le somme rimaste da riscuotere ovvero i residui attivi dell'esercizio pari a € 1.370,27
- Tutta la programmazione definitiva è stata accertata, come si rileva dalla colonna "e" da cui risulta solo il totale dell'avanzo di amm.ne. (colonna "e" pari alla colonna "a" alla voce Avanzo di amm.ne presunto) pari a € 155.654,01

Spese

- La voce di spesa della colonna programmazione definitiva, con l'aggiunta della disponibilità finanziaria da programmare desumibile dal modello H bis (172.665,94 + 2.472,52 = 175.138,46) trova corrispondenza con le entrate per rispetto del principio del pareggio.
- Il totale per le somme impegnate è pari a € 143.620,85 e comprende le somme pagate pari a € 25.979,49 e le somme rimaste da pagare ovvero residui passivi dell'esercizio pari a € 117.641,36
- Nell'ultima colonna viene evidenziata una somma pari a € 29.045,09 alla quale vanno aggiunte:

- la somma di € 2.472,52 (ammontare dell'aggregato Z ovvero disponibilità finanziaria da programmare).
- la somma di 1.120,00 derivante dalla radiazione di 1 residui passivo non più dovuto.

L'importo così formato rappresenta il totale delle economie che confluiscono nell'avanzo di amministrazione a chiusura dell'I.C. di Valle Lomellina di cui al modello J punto 07 (32.637,61 - si allega prospetto dettagliato)

Il rendiconto di progetto/ attività – modello I

Questo modello (uno per ogni progetto e attività) espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui, e consente il confronto tra le previsioni effettuate e quanto effettivamente realizzato.

Nel prospetto, le spese sono quelle effettivamente realizzate e la rendicontazione evidenzia il tipo e la voce fino al terzo livello mettendo in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate.

Le entrate riportano la ripartizione dei finanziamenti riscossi in conformità a quelli stabiliti nella fase di programmazione.

Relativamente all'analisi dei rendiconti si evidenzia che negli stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:

- la programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
- Le eventuali variazioni
- La programmazione definitiva distinta in somme accertate/riscosse ed impegnate/pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO ROBBIO

PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)

Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699

e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it

Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>

C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187

Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2022 è stato approvato dal Consiglio d'istituto I.C. di Valle Lomellina del 09/02/2022 con delibera n. 13

La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva ampiamente illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- c) liquidare le competenze accessorie al personale i cui finanziamenti sono stati erogati tramite il conto corrente bancario della scuola e non attraverso il "cedolino unico";
- d) versare con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali per i compensi di cui sopra;
- g) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa e liquidare i compensi di eventuali esperti esterni.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto. Le nuove risorse sono state registrate nel Mod. F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative mod. G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto).

La realizzazione dei progetti in termini economici non si è sostanzialmente discostati dalla previsione definitiva ed i fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc. .

Le attività e i progetti non hanno richiesto un maggior impiego di risorse, quindi il fondo di riserva non è stato utilizzato.

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.

Si ritiene opportuno specificare che in conformità alle disposizioni della L. Finanziaria 2005 (311/04) gli eventuali incarichi affidati a personale esterno rientrano nelle prestazioni professionali per la resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge stipulati in mancanza di appositi uffici o strutture ad essi deputati (Corte dei Conti 15/2/2005 n. 6/contr/05) e si evidenzia che l' Istituto ha stipulato i seguenti contratti con personale/ditte esterni

- incarico specifico per la L. 81 (responsabile della sicurezza)
- contratto di assistenza rete informatica e licenze d'uso/aggiornamenti programmi software
- contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrice
- incarico per medico competente
- incarico per Responsabile protezione dati

Ogni tipologia di contratto è supportata da evidenti ragioni di efficienza/efficacia amministrativa in quanto la scuola non dispone di personale qualificato con le competenze e titoli specifici per le suddette mansioni.

La scuola nel corso dell'esercizio 2022 ha inoltre stipulato vari contratti con persone /ditte per la realizzazione dei progetti dell'autonomia che trovano legittimazione nella circostanza dell'inesistenza nell'Istituzione scolastica di persone esperte rispetto all'incarico da svolgere.

VEDI ALLEGATO SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indicatore di tempestività dei pagamenti

In attuazione dell'art. 33 del DLgs n. 33/2013, si da evidenza dell'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo agli acquisti di beni, servizi e forniture per l'anno 2022

L'indice è stato calcolato con due metodi.



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO ROBBIO
 PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
 Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
 e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
 Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
 C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Il primo indice è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014), che considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indice annuale complessivo per l'anno 2022 calcolato secondo il criterio sopra detto è pari a 3,58 giorni.

Il secondo indice è calcolato sulla base della previsione normativa del Decreto Legislativo 33/2013, relativo alle fatture pervenute dal 1/1/2022 al 31/08/2022.

Il calcolo è effettuato come media aritmetica dei tempi di pagamento calcolati come distanza in giorni tra la data di scadenza della fattura e quella di emissione del mandato di pagamento. Per l'anno 2022, l'indice è approssimato ad una media di -1,94 giorni in anticipo rispetto dalla data di scadenza della fattura.

Indici di bilancio

Sulla base delle risultanze relative alla gestione dell'esercizio finanziario 2022 si riportano i seguenti indici di bilancio scaturiti:

Indice di dipendenza finanziaria:	Accertamenti Competenza (Tot col. B – Entrate Mod H) <u>19.484,45</u> = 0,11 Totale Entrate (Tot. col. A – Entrate Mod. H) 175.138,46
Incidenza residui attivi:	Accertamenti da riscuotere (Tot col. D – Entrate Mod H) <u>1.370,27</u> = 0,07 Accertamenti di competenza (Tot. col. B – Entrate Mod. H) 19.484,45
Incidenza residui passivi:	Impegni non pagati (Tot col. D – Spese Mod H) <u>117.641,36</u> = 0,82 Impegni di competenza (Tot. col. B – Spese Mod. H) 143.620,85
Smaltimento residui attivi:	Riscossioni a residuo (Tot col. G – Entrate Mod N) <u>66,50</u> = 0,00 Residui attivi iniziali (Tot. col. F – Entrate Mod. N) 99.204,69
Smaltimento residui passivi:	Pagamenti a residuo (Tot col. G – Spese Mod N) <u>13.732,63</u> = 1,00 Residui passivi iniziali (Tot. col. F – Spese Mod. N) 13.732,63
Indice capacità di spesa:	Pagamenti competenza residuo (Tot col. C,G – Spese Mod N) <u>39.712,12</u> = 0,25 Impegni comp. Res. Pass. Iniz. (Tot. col. B,F – Spese Mod. N) 157.353,48
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (Tot col. I – Mod N) <u>117.641,36</u> = 0,75 Impegni comp. Res. Pass. Iniz. (Tot. col. B,F – Spese Mod. N) 157.353,48



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO ROBBIO
 PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
 Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
 e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
 Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
 C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Situazione amministrativa definitiva - modello J

La situazione amministrativa definitiva si articola in tre sezioni:

- A. Calcolo del fondo alla data del 31/08/2022 pari a € 49.770,51 che coincide esattamente con il giornale di cassa e con l'estratto dell'istituto Cassiere alla data del 31/08/2022. Non coincide con le risultanze della Banca d'Italia al 31/08/2022 per € 445,50 relativamente all'accredito del finanziamento ex art. 19 commi 1 e 2 D.L. 4/2022 contabilizzato dall'Istituto cassiere Credit Agricole dell I.C. di Valle Lomellina successivamente al 31/08/2022. Lo stesso finanziamento è stato contabilizzato dall I.C. di Valle Lom. tra i residui attivi.
- B. Avanzo complessivo a fine esercizio, determinato dalla differenza tra residui attivi e residui passivi, che per l'anno 2022 è pari a 32.637,61 ed è confluito nel bilancio dell' I.C. di Robbio .
- C. L' avanzo complessivo per la gestione di competenza.
L'avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate effettivamente accertate, € 19.484,45 e le uscite effettivamente impegnate, € 143.620,85 Nell'anno 2022 si è verificato un disavanzo di competenza pari a € 124.136,40

Fondo di cassa inizio esercizio				€ 71.301,95
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 66,50	€ 18.114,18	€ 18.180,68	
Pagamenti	€ 13.732,63	€ 25.979,49	€ 39.712,12	
Fondo di cassa al 31/08/2022				€ 49.770,51
Residui Attivi	€ 99.138,19	€ 1.370,27		€ 100.508,46
Residui Passivi	€ 0,00	€ 117.641,36		€ 117.641,36
Avanzo di amministrazione al 31/08/2022				€ 32.637,61
Entrate accertate nell'esercizio				€ 19.484,45
Spese impegnate nell'esercizio				€ 143.620,85
disavanzo di competenza				124.136,40

L' elenco dei residui attivi e passivi – modello L

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi.

- L'elenco dei residui attivi/passivi sono il risultato finanziario degli scostamenti tra le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro il 31/08/2022. Gli stessi sono confluiti nel bilancio dell' I.C. di Robbio in conto competenza
- Nella sezione attiva sono riportati i residui attivi il cui totale di € 100.508,46 e trova corrispondenza con la somma indicata nella colonna d – entrate del modello H aggiungendo i residui attivi relativi ad anni precedenti pari a 99.138,19 (1.370,27 + 99.138,19)
- Il totale dei residui passivi ammonta a € 117.641,36 e trova corrispondenza con quella indicata nella colonna d –uscite pari a € 117.641,36 del modello H
Si precisa che con decreto prot.n. 4188 6-2 del 10/08/2022 è stato radiato un residui passivo non più dovuto per un totale complessivo di € 1.120,00
- Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Tutti i residui sono stati imputati ad un aggregato. Nell'elaborare il Conto consuntivo sono stati evidenziati i residui attivi accumulati negli anni precedenti l'anno 2022



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
 PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
 Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
 e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
 Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
 C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 99.204,69	€ 66,50	€ 99.138,19	€ 1.370,27		€ 100.508,46

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.852,63	€ 13.732,63	€ 1.120,00	€ 117.641,36	€ 1.120,00	€ 117.641,36

Prospetto spese per il personale – modello M

Dal presente modello si evidenziano tutti i compensi accessori inerenti agli esperti esterni effettivamente impegnati con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico dei dipendenti che dello Stato.

A tal proposito si rileva che:

- ❖ Con il personale estraneo alla scuola sono stati stipulati regolari contratti, e corrisposti gli emolumenti pattuiti.
- ❖ sono state regolarmente disposte nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa ai modelli 770; a tutti i lavoratori sono stati rilasciati i modelli CU redatti secondo la norma e comunicati all'agenzia delle Entrate secondo l'attuale normativa.

Agli atti dell'Istituto risulta presentate

- la certificazione CU72022 per li redditi 2021 ricevuta invio 22031017250539430 del 10/03/2022

- la Dichiarazione IRAP/2022 per l'anno 2021 ricevuta invio prot. 2208041810425606 del 04/08/2022

- la Dichiarazione 770/2022 per l'anno 2021 ricevuta invio prot. 2208418012952084 del 04/08/2022

Riepilogo per tipologia di Spesa e per aggregato di Entrata – modello N

La somma dei modelli I trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa e per aggregato di entrata - modello N

Questo prospetto contiene il riepilogo delle spese riferite a tutti i progetti / attività ed è organizzato secondo il piano dei conti previsto per il corrispondente programma annuale e consente di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Nell'analisi del modello N, per dimostrare la quadratura delle tipologie di entrata/spesa è necessario riportare alcune note :

Entrate

- Il totale della colonna programmazione definitiva pari a 175.138,46 coincide con la stessa colonna del modello H sia in entrata che in uscita se si considerano le poste confluite nella disponibilità finanziaria da programmare
- Il totale della colonna somme accertate del mod. N è pari a € 19.484,45 e anch'essa coincide con quella del mod. H. Lo stesso dicasi per il totale della colonna somme riscosse pari a € 18.114,45 e delle somme rimaste da riscuotere dell'esercizio 2022 € 1.370,27 che con i residui attivi riferiti ad anni precedenti è pari alla somma riportata nel mod. L

Spese

- Relativamente alla sezione riepilogativa delle spese si evince che le somme indicate nelle colonne somme impegnate e somme pagate rispettivamente di € 143.620,85 e € 25.979,49 coincidono con gli analoghi delle stesse colonne del mod. H.
- Nella sezione riepilogo spese si evidenziano i residui passivi dell'esercizio 2022, la cui somma riportata nella colonna dei residui passivi al 31/08/2022 è pari a € 117.641,36 e coincide con la somma riportata nel modello L.



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
 PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
 Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
 e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
 Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
 C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Il conto patrimoniale mod. K

Il conto del patrimonio Modello K mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio ovvero chiusura della scuola, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti all' 1 gennaio, le variazioni intervenute e la loro consistenza al 31 agosto 2022

Per quanto riguarda gli aumenti si evidenzia la presa in carico dei beni acquistati con i Fondi Europei .

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/08/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 38.815,70	€ 28.170,62	€ 66.986,32
Totale Disponibilità	€ 170.506,64	€ -20.227,67	€ 150.278,97
Totale dell'attivo	€ 209.322,24	€ 7.942,95	€ 217.265,29
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	€ 209.322,24	€ 7.942,95	€ 217.265,29
PASSIVO	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/08/2022
Totale debiti	€ 14.852,63	€ 102.788,73	€ 117.641,36
Consistenza Patrimoniale	€ 194.469,71	€ -94.845,78	€ 99.623,93
Totale a pareggio	€ 209.322,34	€ 7.942,95	€ 217.265,29

NOTE CONTABILI

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale per l'e.f. 2022 (€ 165.166,01) approvato dal Consiglio di Istituto in data 09/02/2022. Le variazioni apportate al Programma ammontano ad **€ 9.972,45**

Sono state accertate entrate per un totale di € 19.484,45 rispetto ad una previsione definitiva di € 175.138,46

Sono stati riscossi € 18.114,18 mentre restano da riscuotere € 1.370,27 che sono analiticamente indicati nel mod. L (art. 18) – Residui Attivi di competenza.

Le uscite impegnate ammontano ad € 143.620,85 rispetto ad una previsione definitiva di € 172.665,94

Sono state pagati € 25.979,49 mentre restano da pagare € 117.641,36 che figurano analiticamente indicati nel mod. L (art. 18) – Residui Passivi di competenza.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € **124.136,40** derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio (saldo di cassa al 31/08/2022 più i residui attivi meno i residui passivi al 31/08/2022) presenta con un Avanzo di **€ 32.637,61 mod.J** (art. 18) che costituisce l'Avanzo di amministrazione che costituirà una entrata per l' I.C. di Robbio in seguito al dimensionamento

Dallo stesso mod. J (art.18) risulta un Fondo di cassa a fine esercizio di € **49.770,51** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa.

Dal mod K (art.18) – Conto del Patrimonio – risulta che la consistenza patrimoniale dell'e.f. 2022 è di € 99.623,93

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dell'inventario al 31/08/2022 e risulta essere 66.969,32

Relativamente ai mandati di spesa, si evidenzia che:

* l'ammontare dei relativi mandati, per ogni voce di spesa è contenuto nei limiti della previsione definitiva



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
 PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
 Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
 e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
 Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
 C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

* i mandati risultano essere stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente quietanzati secondo quanto disposto dalla normativa in vigore in materia di tracciabilità , durc e cig.

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 155.654,01		
Finanziamenti Unione Europea	€	€	1
Finanziamenti Statali	€ 10.355,51	€ 10.355,51	1
Finanziamenti della Regione			1
Finanziamenti da Enti locali	€ 1.994,33	€ 1.994,33	1
Contributi da privati	€ 7.134,60	€ 7.134,60	1
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1
Totale entrate	€ 175.138,46	€ 19.484,45	
Disavanzo di competenza		124.136,40	
Totale a pareggio		143.620,85	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Avanzo amm.ne
Attività	€ 164.640,88	€ 141.008,78	€ 23.632,10
Progetti	€ 7.775,06	€ 2.612,07	€ 5.162,99
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00		€ 250,00
Disponibilità da programmare	€ 2.472,52		
Totale Spese	€ 172.665,94	€ 143.620,85	€ 31.517,61
Avanzo di competenza		€	
Totale a Pareggio		€ 143.620,85	

Dal prospetto si rileva un risultato finale di € 31.517,61 aumentato dalle risultanze relative alla radiazione di 1 residuo passivo pari a € 1.120,00 corrisponde esattamente all' **Avanzo complessivo di amministrazione. (€ 32.637,61).**



Ministero dell' Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
PIAZZA SAN PIETRO, 1 – 27038 ROBBIO (PV)
Tel. 0384/670472 - Fax 0384/671699
e-mail: pvic80800q@istruzione.it - pvic80800q@pec.istruzione.it
Sito: <http://www.icrobbio.edu.it>
C.M. PVIC80800Q - C.F. 92006300187
Codice univoco per fatturazione elettronica: UF6NKL

Conclusioni

L'attività svolta dalla scuola nel corso dell'esercizio finanziario 2022 è stata intensa ed impegnativa sul piano organizzativo, educativo e progettuale. Ci si è impegnati per una corretta gestione dell'organico del personale docente e non docente titolare e a tempo determinato per assicurare sempre un adeguato servizio scolastico. La scuola ha mantenuto un buon rapporto con il territorio e con gli enti che ruotano intorno alla nostra realtà.

L' Istituto è stato inoltre coinvolto dal dimensionamento che sicuramente avrà un forte impatto sulla comunità scolastica e territoriale

Si rileva, dagli atti, che:

- ❖ Le retribuzioni del personale supplente temporaneo nominato dal Dirigente scolastico sono state corrisposte negli importi dovuti tramite il cedolino unico.
- ❖ Con il personale estraneo alla scuola sono stati stipulati regolari contratti, e corrisposti gli emolumenti pattuiti .
- ❖ I compensi accessori al personale interno sono stati corrisposti attraverso il cedolino unico nelle quote convenute con la contrattazione decentrata o nei termini di norma attualmente in vigore
- ❖ Le spese risultano essere state imputate ai mastri pertinenti
- ❖ L'IVA è stata regolarmente versata alle scadenze previste mensilmente.
- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni voce di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva.
- ❖ I mandati risultano essere emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente quietanzati.

Considerato che la predisposizione del conto consuntivo per l'esercizio 2022 è stata effettuata secondo norma;

Considerato altresì che il conto consuntivo è completo di tutti gli allegati richiesti.

SI SOTTOPONE

All'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022.

Alla presente si allegano i seguenti prospetti:

Modelli H - I - L - J - M - N - K compilati secondo le disposizioni del D.M. n. 129 del 2018, gli estratti conto al 31.12.2021 e al 31.12.2022 della Credit Agricole di Mede che ha effettuato il servizio di cassa,

la dichiarazione che presso la scuola non esistono gestioni fuori bilancio

la dichiarazione della chiusura delle minute spese

la dichiarazione transazioni commerciali.

IL DSGA

Giovanna Dellara

Firmato digitalmente ai sensi del
cd CAD e normativa connessa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Maria Di Benedetto

Firmato digitalmente ai sensi del
cd CAD e normativa connessa

ALLEGATO SPESE 2022