



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 artt. 22 e 23 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 02/02/2022 con delibera n. 67 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
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	690.087,50	Programmazione definitiva	689.227,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 859,68
Accertamenti	326.873,94	Impegni	427.828,62	<i>Disavanzo di competenza</i> 100.954,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				351.686,15
Riscossioni competenza residui (B)	255.045,85	Pagamenti competenza residui (C)	428.702,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				178.029,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	88.837,95	Somme rimaste da pagare (F)	23.144,48	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 65.693,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.076,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	106.914,35	Totale residui passivi (L=F+H)	23.144,48	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 83.769,87



3. Conto Finanziario

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	363.213,56	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	63.038,54	63.038,54	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	66.130,38	66.130,38	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.149,24	1.149,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.220,87	63.220,87	100,00 %
6. Contributi da privati	132.969,68	132.969,68	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	365,16	365,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	690.087,50	326.873,94	
Disavanzo di competenza		100.954,68	
	Totale a pareggio	427.828,62	

Note particolari:

Nelle entrate compaiono in misura cospicua i finanziamenti dall'Unione Europea, relativi nello specifico al PON FESR "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" - Avviso AOOGEFID/20480 DEL 20.07.2021 - e ai tre PNRR finalizzati rispettivamente alla realizzazione del sito web istituzionale, al passaggio in cloud di parte dei servizi scolastici e alla realizzazione del progetto Animatori digitali 2022-2024.

Gran parte delle entrate è rappresentata anche dai finanziamenti dello Stato, che comprendono non soltanto le quote per il funzionamento amministrativo – didattico e per il PCTO, ma anche i finanziamenti per l'assistenza e il supporto psicologico ex art. 1, comma 697, L. 234/2021, quelli relativi al contributo ex art. 1, comma 389, L. 160/2019, ovvero al bando per abbonamenti a giornali quotidiani periodici e riviste scientifiche e di settore, le risorse finanziarie ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21 che hanno incrementato il Fondo per l'emergenza epidemiologica da COVID-19 al fine di consentire alle istituzioni scolastiche di provvedere, nell'anno 2022, all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19, così come le Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 - "Decreto aiuti-bis".

Una parte importante delle entrate è rappresentata anche da finanziamenti provenienti dalla Provincia di Verona, che consentono annualmente di provvedere sia alla gestione ordinaria dell'Istituto (attraverso spese di funzionamento, quali materiale di cancelleria, spese telefoniche, postali, ecc.) sia alla manutenzione ordinaria e straordinaria dello stesso, grazie alla realizzazione di opere necessarie a mantenere l'immobile in buono stato di conservazione. Rientra nello stesso aggregato anche il finanziamento ricevuto dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire per la realizzazione del progetto Erasmus+ Programme - Agreement Number -2021-1-IT02- KA122-SCH-000015459, ovvero un progetto di mobilità di breve termine, della durata complessiva di 18 mesi, che ha previsto la partecipazione del personale dello staff a specifici corsi di formazione, per la durata massima di 5-7 giorni cadauno, tenuti presso diverse agenzie site in cinque paesi esteri membri U.E., finalizzati a costruire competenze specifiche all'interno della scuola.

Inoltre, si sottolineano le entrate derivanti da contributi da privati sia per l'organizzazione delle uscite didattiche ripristinate dopo l'emergenza sanitaria da COVID-19 sia come contributi volontari e speciali per evidenziare che sono aumentati i



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

contributi delle famiglie, nei confronti delle quali è stata fatta un'opera di rendicontazione puntuale e trasparente per aumentare la fiducia nei confronti dell'Istituzione scolastica, attraverso la rendicontazione sociale e il coinvolgimento diretto del Consiglio di Istituto e dei rappresentanti di classe degli studenti e dei genitori. Nella medesima voce è compreso il contributo della ditta Buonristoro, che gestisce i distributori automatici nella sede centrale e nella sede succursale (in virtù del contratto triennale in essere), nonché il contributo annuale della ditta Foodservice che gestisce il servizio di vendita panini freschi e prodotti da forno per l'a.s. 2022/23.

Infine, si riportano le entrate per le tasse scolastiche, erroneamente versate all'Istituto invece che all'Agenzia delle Entrate e puntualmente restituite alle famiglie, e quelle derivanti dagli interessi annuali maturati sul conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

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	363.213,56	0,00	363.213,56
	1	Non vincolato	205.230,84	0,00	205.230,84
	2	Vincolato	157.982,72	0,00	157.982,72

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	49.866,54	63.038,54	63.038,54	1.000,00	62.038,54	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	49.866,54	49.866,54	49.866,54	0,00	49.866,54	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	13.172,00	13.172,00	1.000,00	12.172,00	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	30.772,30	66.130,38	66.130,38	66.130,38	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	30.772,30	50.604,20	50.604,20	50.604,20	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	15.366,18	15.366,18	15.366,18	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.149,24	1.149,24	1.149,24	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.149,24	1.149,24	1.149,24	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	39.922,00	63.220,87	63.220,87	53.279,47	9.941,40	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	3.222,30	3.222,30	3.222,30	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	11.386,00	11.386,00	11.386,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	982,00	982,00	0,00	982,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

	6	Altre Istituzioni vincolati	39.922,00	46.130,57	46.130,57	37.171,17	8.959,40	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	110.000,00	132.969,68	132.969,68	116.111,67	16.858,01	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	110.000,00	110.000,00	110.000,00	104.520,17	5.479,83	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.279,50	11.279,50	11.279,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	312,00	312,00	312,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	11.378,18	11.378,18	0,00	11.378,18	0,00

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	365,16	365,16	365,16	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	57,47	57,47	57,47	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	307,69	307,69	307,69	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	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

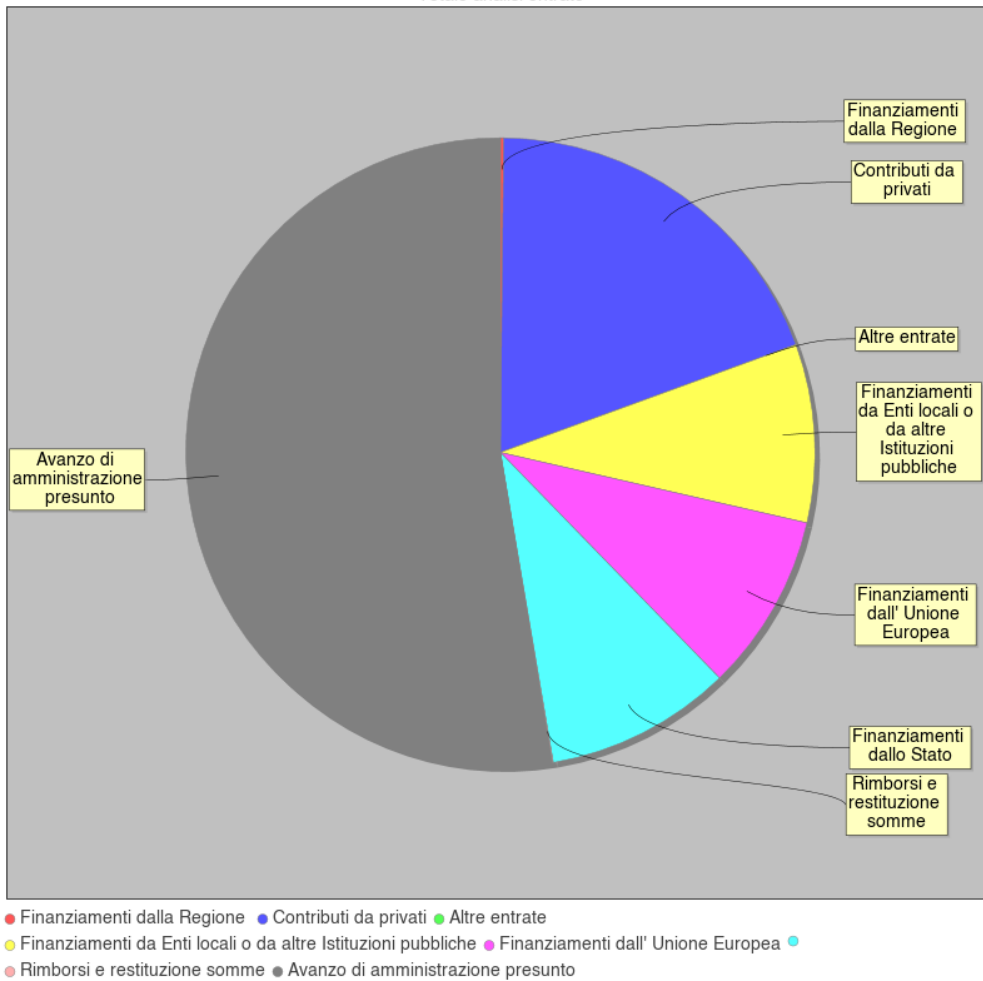
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	363.213,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	63.038,54
Finanziamenti dallo Stato	66.130,38
Finanziamenti dalla Regione	1.149,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.220,87
Contributi da privati	132.969,68
Rimborsi e restituzione somme	365,16
Altre entrate	0,07



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

Totale analisi entrate





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	530.589,41	341.102,53	64,29 %
P. Progetti	157.638,41	86.726,09	55,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	689.227,82	427.828,62	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		427.828,62	

Le spese dell'anno 2022 sono state in gran parte finalizzate a garantire il funzionamento generale dell'Istituto attraverso, ad esempio, l'acquisto di materiale per la pulizia e l'igiene di entrambi i plessi, di materiale di cancelleria per gli uffici, ma anche attraverso la copertura delle spese bancarie, postali e telefoniche e l'attivazione dei servizi di sicurezza (RSPP e medico competente) e privacy (DPO).

Per quanto concerne le spese di gestione della didattica ordinaria e quelle per l'ampliamento dell'offerta formativa, esse sono state finalizzate alla dotazione di materiale di facile consumo, di sussidi didattici, di beni informatici e macchinari per il funzionamento dei laboratori con relativa assistenza e manutenzione e di arredi scolastici non forniti dalla Provincia, ente locale proprietario della struttura.

Inoltre, grazie alle risorse finanziarie ricevute dallo Stato, è stato possibile supportare il personale dell'Istituzione Scolastica, gli studenti e le famiglie attraverso servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico, in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Sono stati poi effettuati investimenti relativi al PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" - Avviso 10812/2020, volti alla realizzazione di spazi laboratoriali e alla dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte della scuola. Contestualmente sono stati avviati gli investimenti relativi al PON FESR "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" con l'obiettivo di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola effettuando altresì opere di disseminazione e pubblicità dei finanziamenti europei.

Terminata l'emergenza sanitaria da Covid-19 è stato possibile riattivare le uscite didattiche e le visite guidate sul territorio per gli studenti ma, soprattutto, avviare e portare a termine nel corso del 2022 i viaggi all'estero di una parte del personale della scuola nell'ambito della realizzazione del progetto Erasmus+ 2021-1-IT02- KA122-SCH-000015459.

Infine, sono stati realizzati interventi di formazione e di aggiornamento per il personale docente e ATA dell'Istituto.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

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	425.604,21	104.985,20	530.589,41	341.102,53	332.316,23	8.786,30	189.486,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	72.066,45	25.506,30	97.572,75	78.597,67	74.597,67	4.000,00	18.975,08
	2	Funzionamento amministrativo	79.476,66	28.558,99	108.035,65	78.679,66	78.094,06	585,60	29.355,99
	3	Didattica	155.046,09	27.368,55	182.414,64	102.115,93	97.915,23	4.200,70	80.298,71
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	55.125,81	8.023,31	63.149,12	25.613,11	25.613,11	0,00	37.536,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	61.154,74	11.279,50	72.434,24	51.278,38	51.278,38	0,00	21.155,86
	6	Attività di orientamento	2.734,46	4.248,55	6.983,01	4.817,78	4.817,78	0,00	2.165,23

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	167.170,19	-9.531,78	157.638,41	86.726,09	72.367,91	14.358,18	70.912,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	86.000,00	12,60	86.012,60	63.632,41	49.274,23	14.358,18	22.380,19
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.000,47	0,00	46.000,47	7.468,70	7.468,70	0,00	38.531,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	1.149,24	1.149,24	1.149,24	1.149,24	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	35.169,72	-10.693,62	24.476,10	14.475,74	14.475,74	0,00	10.000,36

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

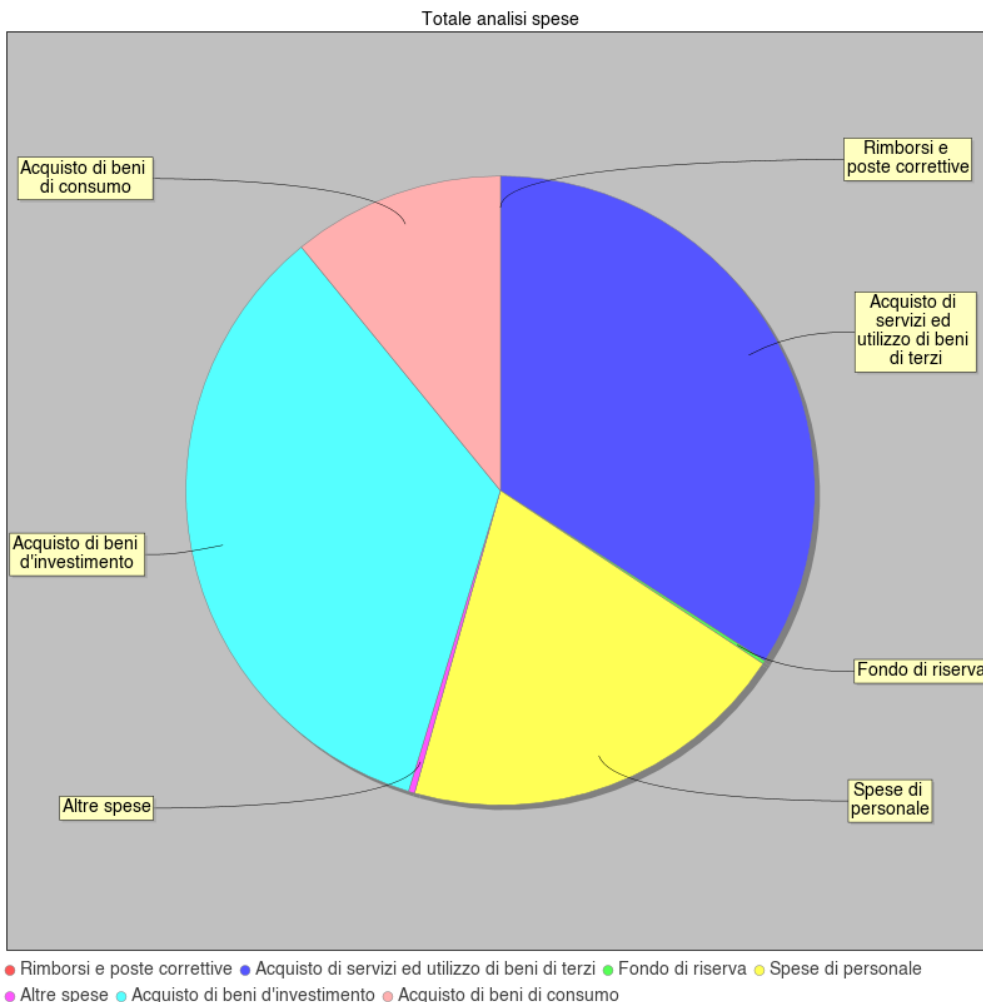
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						111.240,12			
Acquisto di beni di consumo						91.345,47			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						258.704,15			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002

Acquisto di beni d'investimento	208.854,56
Altre spese	15.311,22
Rimborsi e poste correttive	2.772,30
Fondo di riserva	1.000,00





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.

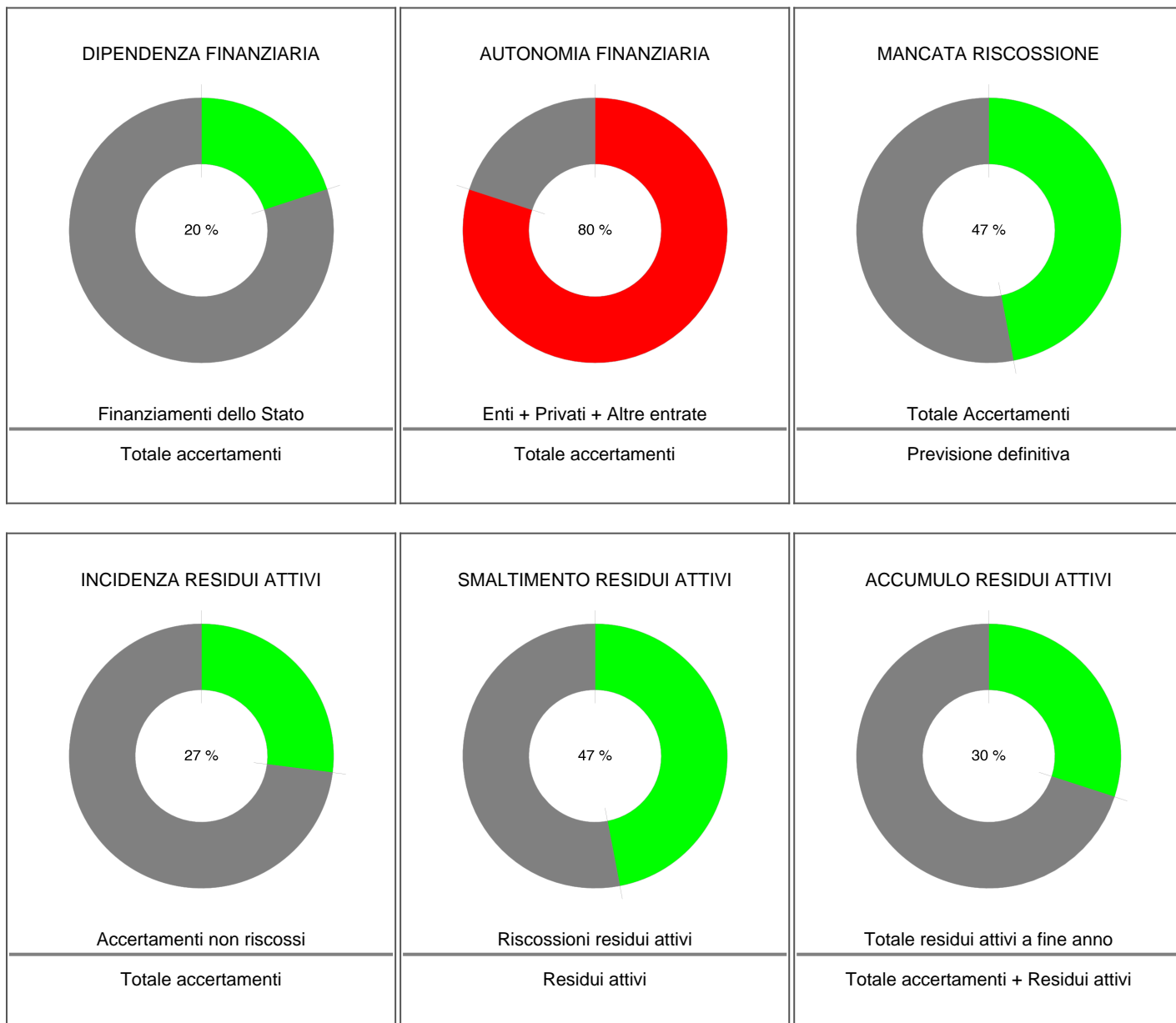
Si tratta, nello specifico, della somma complessiva pari ad € 859,68 ricevuta dal Ministero dell'Istruzione e del Merito quale integrazione della quota per il Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2022/23, assegnata e contestualmente erogata con la nota prot. n. 58286 del 23 dicembre 2022. Tale somma, essendo pervenuta durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario in cui non è possibile apportare variazioni di bilancio, è confluita nell'aggregato Z (Disponibilità Finanziaria da programmare) e verrà destinata entro il 30 giugno 2023 con apposita delibera di assestamento al programma annuale da parte del Consiglio d'istituto, come previsto dal D.I. 129/2018 contenente il Regolamento sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.



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
IS IS M.SANMICHELI

37129 VERONA (VR) PIAZZA BERNARDI 2 C.F. 80017760234 C.M. VRIS009002



5. Conclusioni

L'anno 2022 è stato sicuramente un anno di grande ripresa rispetto ai precedenti due anni, segnati in maniera incisiva dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha influito negativamente sulla realizzazione di gran parte delle attività e dei progetti dell'Istituto.

Finalmente, arginata la situazione pandemica mondiale, è stato possibile riprendere le attività didattiche a pieno regime con la presenza degli alunni e del personale scolastico al 100%.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore SGA, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, precisano che gli obiettivi fissati nel PTOF sono stati raggiunti e gran parte dei progetti è stata realizzata con risultati positivi grazie al coinvolgimento e alla partecipazione sia del personale docente che del personale ATA.

Sottopongono all'esame dei Revisori dei Conti il presente Conto Consuntivo 2022 per il prescritto parere di regolarità contabile e, una volta acquisito, lo trasmettono al Consiglio d'Istituto per la specifica approvazione.

VERONA, 10-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Alessandra Cerreto

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Sara Agostini