



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

La presente relazione è redatta in osservanza delle disposizioni contenute negli artt. 22, 23 e 24 Decreto 28 agosto 2018, n.129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143 della legge 13 luglio 2015, n. 107".

Come è noto, il Conto Consuntivo si compone di due documenti fondamentali:

- Il Conto Finanziario: riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevando in tal modo lo stato di attuazione del Programma stesso. Inoltre, mostra la destinazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai progetti ed individua la destinazione delle risorse ottenute.

- Il Conto del Patrimonio: indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Il Conto del Patrimonio mostra, quindi, la propensione gestionale al mantenimento ed alla valorizzazione del patrimonio.

Ai suddetti due documenti contabili vanno aggiunti, in quanto ne costituiscono parte integrante, i seguenti allegati (co. 1° art.22 Decreto n. 129/2018):

- a) L'elenco dei residui attivi e passivi;
- b) La situazione amministrativa;
- c) Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d) Il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;
- e) Il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale (dove presente);
- f) Il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi (dove presente);
- g) Il rendiconto dell'eventuale convitto annesso (dove presente) .

A decorrere dall'esercizio 2014, ai sensi dell'art. 41 L. 89 del 23/06/2014 e della successiva circolare M.E.F. n. 27 del 24/11/2014, alle relazioni ai conti consuntivi dovrà essere allegato un prospetto attestante quanti e quali sono gli importi pagati in ritardo ai fornitori e prestatori di servizi e nel quale venga, quindi, riportato un "indicatore annuale di tempestività" .

Riepilogando, quindi, vengono redatti, a consuntivo del Programma Annuale relativo all'anno finanziario 2022, i seguenti modelli:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2022 (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)
- Relazione sull'indice di tempestività dei pagamenti relativi all'anno 2022



approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2022 con provvedimento n.3 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	684.157,11	Programmazione definitiva	594.228,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 89.929,00
Accertamenti	186.160,25	Impegni	318.105,18	<i>Disavanzo di competenza</i> 131.944,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				366.434,02
Riscossioni competenza residui (B)	172.506,04	Pagamenti competenza residui (C)	222.527,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				316.412,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.096,23	Somme rimaste da pagare (F)	104.916,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -32.819,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	83.715,71	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.256,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	155.811,94	Totale residui passivi (L=F+H)	106.172,65	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 49.639,29

* N.B. Nel Modello K alla voce Codice B-4-1 "Disponibilità liquide - Depositi bancari e postali" si ha una somma pari ad € 316.412,64 così composta:

€316.412,64: Saldo di cassa finale al 31.12.2022 INTESA SAN PAOLO (Istituto cassiere)

€0,00: Saldo al 31.12.2022 su C/C postale

Si precisa, inoltre che tra il giornale di Cassa di Intesa San Paolo al 31.12.2022 (che coincide con il giornale di cassa del BIS al 31.12.2022) ed il Modello 56 T, vi è una discordanza di € 200,00 in quanto anche gli ultimi giorni del mese di dicembre le famiglie continuavano a versare l'assicurazione ed il Contributo Volontario attraverso il nuovo sistema PagoPa che va a confluire sul conto corrente della convenzione di cassa, ossia Intesa San Paolo.

Si fa presente che nell'E.F. 2022 la convenzione per la gestione del servizio di cassa è Intesa San Paolo Spa.

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	497.996,86	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00	25.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.366,99	41.366,99	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	35.163,09	35.163,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.276,84	13.276,84	100,00 %
6. Contributi da privati	71.353,33	71.353,33	100,00 %



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC VIA ACQUARONI

00133 ROMA (RM) VIA ACQUARONI,53 C.F. 97713360580 C.M. RMIC8E700Q

Totale Entrate	684.157,11	186.160,25	
Disavanzo di competenza		131.944,93	
Totale a pareggio		318.105,18	

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	497.996,86	0,00	497.996,86
	2	Vincolato	278.155,20	0,00	278.155,20
	1	Non vincolato	219.841,66	0,00	219.841,66

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	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	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	10.673,33	41.366,99	41.366,99	28.747,99	12.619,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.673,33	16.522,80	16.522,80	16.522,80	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	24.764,19	24.764,19	12.145,19	12.619,00	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	35.163,09	35.163,09	1.999,09	33.164,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	35.163,09	35.163,09	1.999,09	33.164,00	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	13.276,84	13.276,84	12.944,24	332,60	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	11.415,00	11.415,00	11.415,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.663,00	1.663,00	1.330,40	332,60	0,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC VIA ACQUARONI**

00133 ROMA (RM) VIA ACQUARONI,53 C.F. 97713360580 C.M. RMIC8E700Q

	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	198,84	198,84	198,84	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	71.353,33	71.353,33	70.372,70	980,63	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.077,80	11.077,80	10.721,80	356,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	41.427,00	41.427,00	41.427,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.716,00	5.716,00	5.092,00	624,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	244,00	244,00	244,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,63	0,63	0,00	0,63	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.019,00	8.019,00	8.019,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.868,90	4.868,90	4.868,90	0,00	0,00

In osservanza di quanto previsto dall'art. 23 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143 della legge 13 luglio 2015, n. 107", si riporta un dettaglio resoconto delle finalità e delle voci di spesa cui sono stati destinati i contributi delle famiglie e le erogazioni liberali di privati.

Il contributo volontario versato per l'a.s. 2021/2022 dalle famiglie è stato impiegato, in parte, per l'acquisto di materiale di facile consumo necessario alle classi di ogni ordine e grado dell'Istituto, in parte per acquistare materiali e strumenti utili ai vari laboratori o alle classi, oppure utili al miglioramento delle attività svolte dagli studenti (ad esempio acquisto/riparazioni di strumenti musicali, acquisto di attrezzatura sportiva per la palestra, librerie nelle classi). Il contributo, invece, versato per l'a.s. 2022/2023 seguirà la stessa linea prevista per l'anno scolastico scorso e, sempre, sulla base delle richieste degli insegnanti e della supervisione della Commissione Acquisti.

La somma incassata nel 2022, è stata utilizzata per il pagamento del premio assicurativo relativo alla polizza infortuni e responsabilità civile alunni, stipulata, per l'anno scolastico 2021/2022, con AmbienteScuola s.r.l. Una parte del costo di tale polizza è stata anticipata con la cassa dell'Istituto, per rispettare la scadenza della relativa fattura, ma rimangono da riscuotere ancora somme che i genitori continueranno a pagare, anche con ritardo rispetto alla scadenza prevista, poiché quest'anno è stata implementata la modalità di pagamento attraverso il nuovo sistema Pago In Rete e molte famiglie hanno trovato difficoltà nel pagamento, nonostante il supporto della Segreteria didattica.

La somma incassata nel 2022 è stata utilizzata per il pagamento del premio assicurativo relativo alla polizza infortuni e responsabilità civile del personale docente e ATA, stipulata, per l'anno scolastico 2021/2022, con AmbienteScuola s.r.l.. Una parte del costo di tale polizza, come per quella degli studenti, è stata anticipata con la cassa dell'Istituto, per rispettare la scadenza della relativa fattura, ma rimangono da incassare ancora somme per coprire l'intero importo versato.

Anche nell'anno 2022 è stata riscossa una somma relativa al saldo di una convenzione attivata nell'a.s. 2020/2021, "Frutta e verdura nelle scuole", che è stata utilizzata nell'anno 2022.

Nell'a.s. 2022/2023 sono stati autorizzati dei tirocini presso il nostro istituto di studenti provenienti dall'Università "Tor Vergata" di Roma e per questo motivo la stessa Università ha versato al nostro Istituto delle somme che verranno utilizzate nell'a.s. 2022/2023 per finalità ancora da definire.

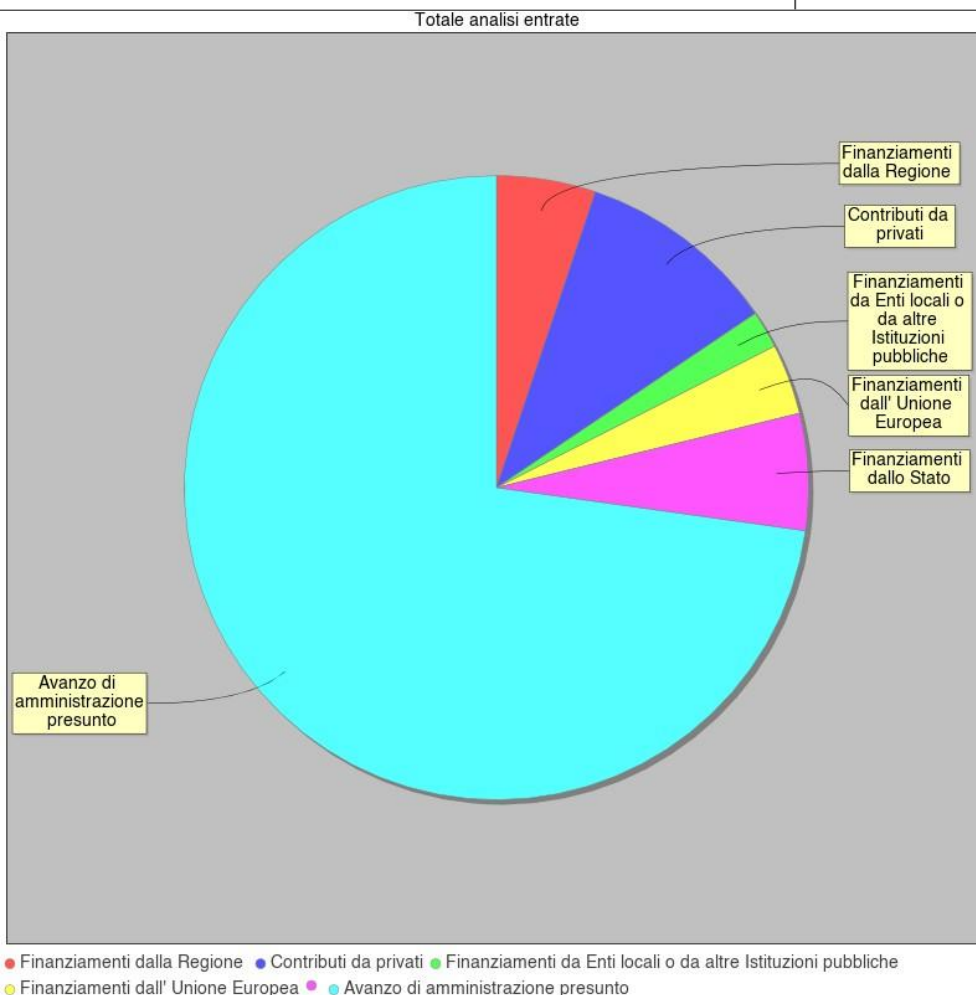
Nell'a.s. 2021/2022

sono stati svolti, con le dovute precauzioni e con il distanziamento previsti dalle normative relative all'emergenza epidemiologica Covid-19, i corsi e gli esami per i progetti DELE E TRINITY, con versamento da parte delle famiglie. Gli importi incassati sono stati utilizzati per versare le quote d'esame degli studenti che vi hanno partecipato e il pagamento del corso tenuto da docenti esperti.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	497.996,86



Finanziamenti dall' Unione Europea	25.000,00
Finanziamenti dallo Stato	41.366,99
Finanziamenti dalla Regione	35.163,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.276,84
Contributi da privati	71.353,33



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	476.609,58	290.879,08	61,03 %
P. Progetti	116.618,53	27.226,10	23,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	594.228,11	318.105,18	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		318.105,18	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC VIA ACQUARONI

00133 ROMA (RM) VIA ACQUARONI,53 C.F. 97713360580 C.M. RMIC8E700Q

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	319.839,59	156.769,99	476.609,58	290.879,08	186.146,03	104.733,05	185.730,50
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	67.278,92	31.047,91	98.326,83	60.271,82	55.773,07	4.498,75	38.055,01
	2	Funzionamento amministrativo	53.472,46	7.049,97	60.522,43	15.233,47	12.536,82	2.696,65	45.288,96
	3	Didattica	181.630,36	77.005,83	258.636,19	180.799,79	83.262,14	97.537,65	77.836,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.599,00	41.427,00	49.026,00	34.574,00	34.574,00	0,00	14.452,00
	6	Attività di orientamento	9.858,85	239,28	10.098,13	0,00	0,00	0,00	10.098,13

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	97.901,60	18.716,93	116.618,53	27.226,10	27.043,10	183,00	89.392,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	43.222,84	8.499,09	51.721,93	14.574,95	14.391,95	183,00	37.146,98
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	40.891,77	8.019,00	48.910,77	11.561,85	11.561,85	0,00	37.348,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.786,99	2.198,84	15.985,83	1.089,30	1.089,30	0,00	14.896,53

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

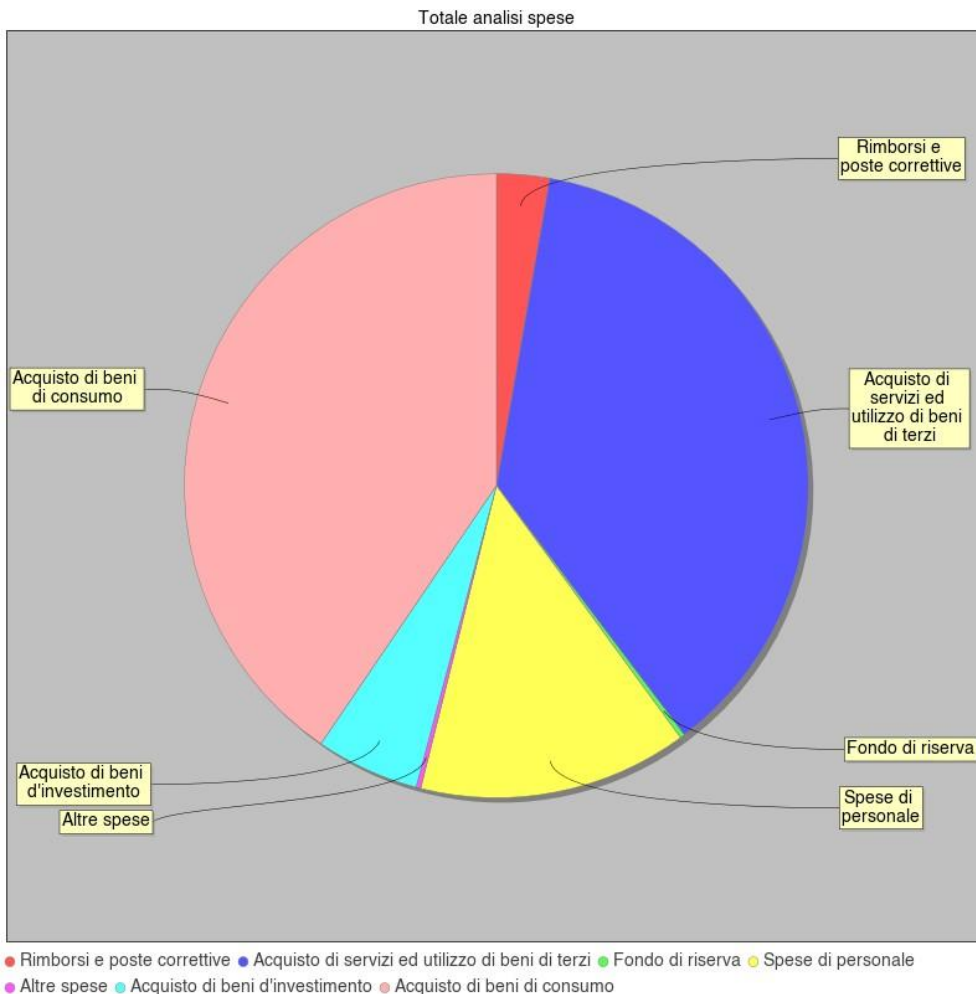
R - Fondo di riserva

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						49.454,19			
Acquisto di beni di consumo						209.709,29			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						297.372,49			
Acquisto di beni d'investimento						22.452,13			
Altre spese						1.025,00			
Imposte e tasse						300,00			
Rimborsi e poste correttive						12.915,01			



Fondo di riserva	1.000,00
------------------	----------



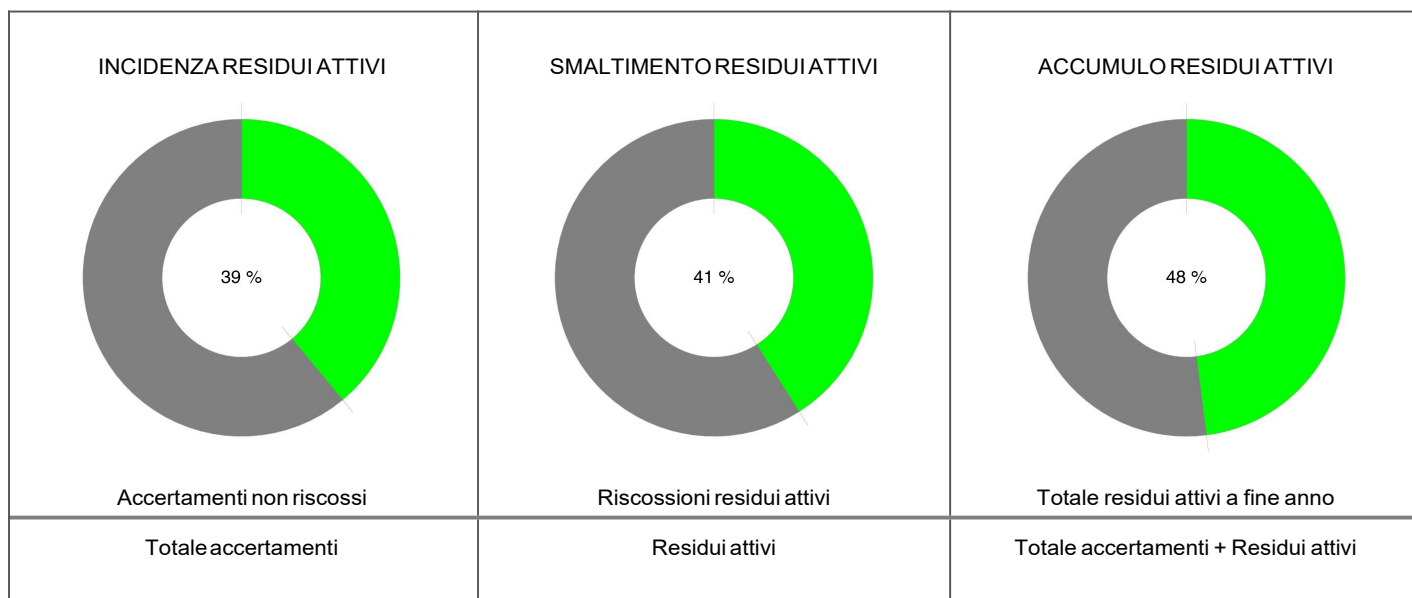
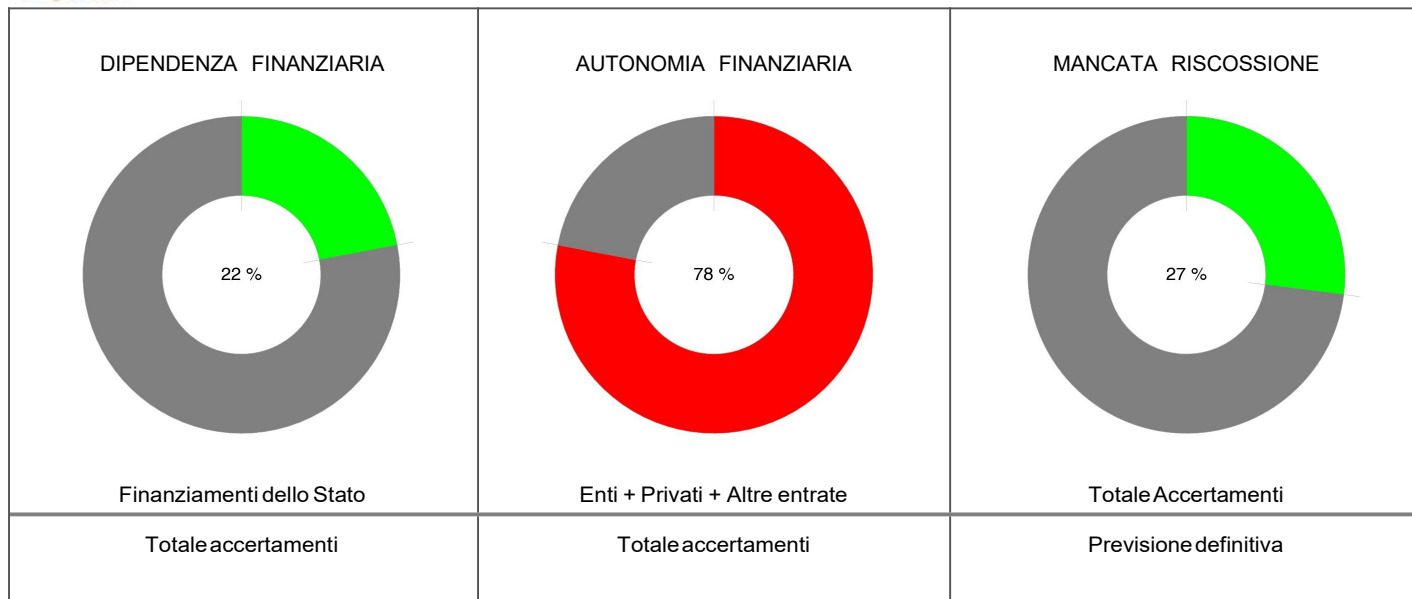
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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.

4. Indici di Bilancio

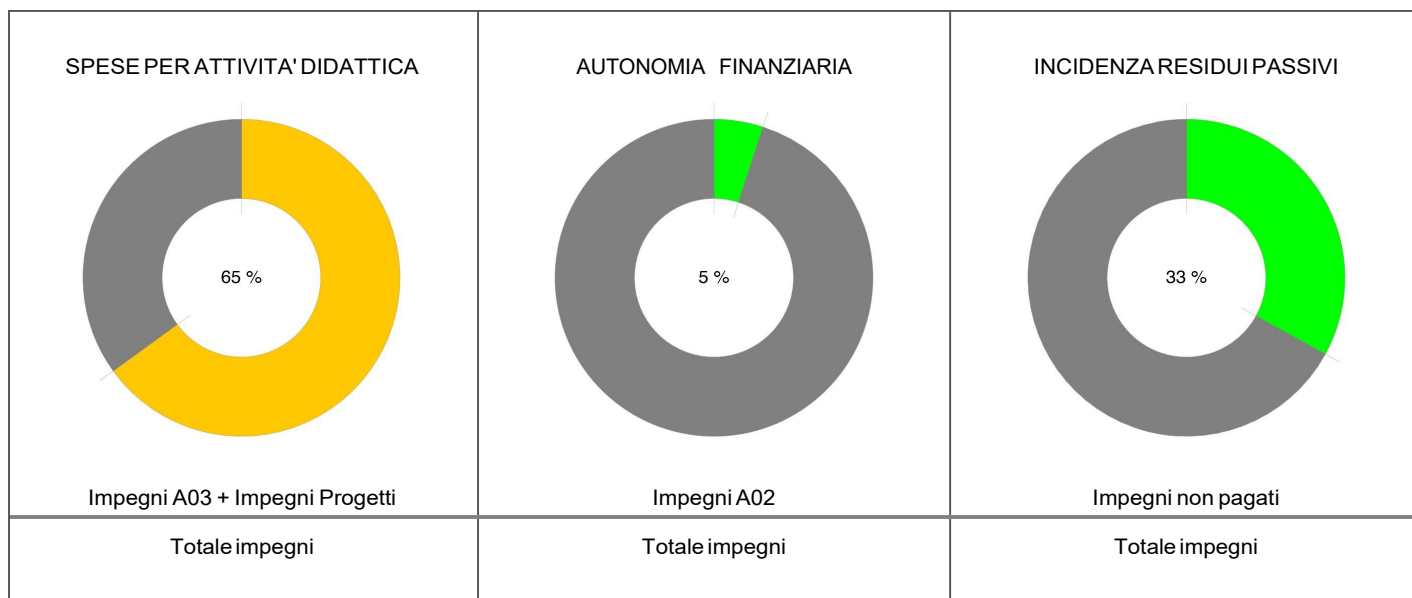
4.1 - Indici di bilancio per le entrate

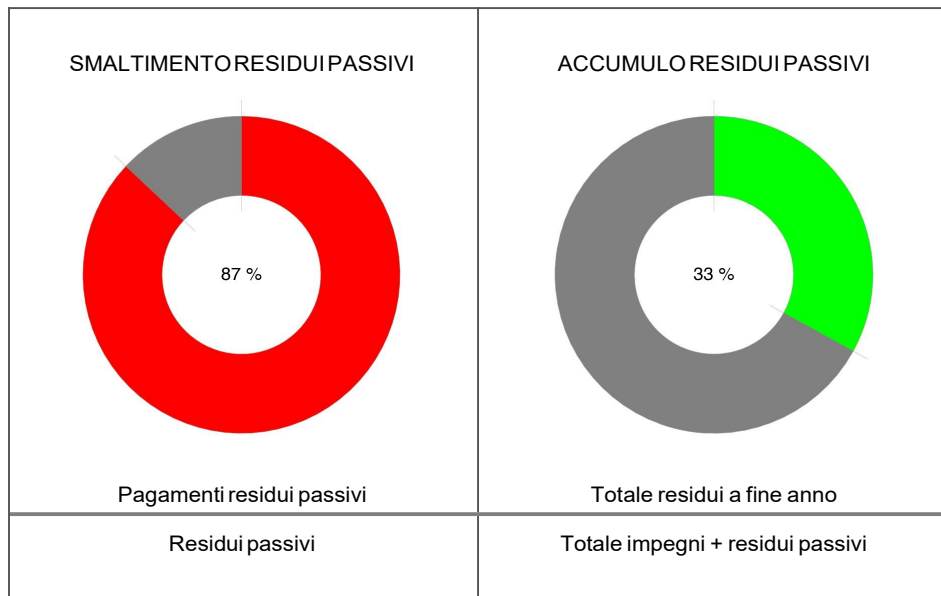
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Nella quasi totalità dei casi i pagamenti sono stati effettuati rispettando le scadenze delle fatture, talvolta anticipandole. Non risultano agli atti richieste di interessi per ritardato pagamento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2022 risulta: - 14,34 di cui: I

trimestre 2022: -2,11

II trimestre 2022: -14,07

III trimestre 2022: -25,70

IV trimestre 2022: -15,02

Per tutti i suddetti indicatori è stato assolto l'obbligo di pubblicazione sul sito web istituzionale di cui alleghiamo il link di

Pubblicazione: http://www.istitutocomprendivoacquaroni.edu.it/nuovo_sito/index.php/servizi-erogati/45-amministrazione-trasparente/pagamenti-dell-amministrazione

4.4 Dichiarazioni e certificazioni

- La Dichiarazione del sostituto d'imposta Mod. 770/2022, per comunicare le ritenute operate nel corso dell'anno, l'Irap, l'imposta regionale sulle attività produttive e le Certificazione uniche, per i redditi percepiti nel corso dell'anno, sono state comunicate all'Agenzia delle entrate.



5. Conclusioni

Si conclude la presente relazione dichiarando, alla luce della documentazione amministrativo-contabile agli atti della scuola, che:

- I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, previa verifica degli aventi diritto e che non esiste contenzioso;
- Il registro di cassa ed i partitari delle entrate e delle spese sono regolarmente tenuti e le loro risultanze concordano con quelle esposte nel Conto Consuntivo;
- La consistenza mobiliare concorda con le risultanze inventariali contenute nei relativi registri;
- Non esistono gestioni fuori bilancio;
- Nella predisposizione dei documenti contabili sottoposti all'esame della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto sono puntualmente rispettate le norme ed assolti gli adempimenti di cui alla normativa vigente in materia ed alle relative circolari. Ci si riferisce, in particolare, alle disposizioni contenute nel regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche" di cui al Decreto n. 129 del 28/08/2018;
- Le spese deliberate dal Consiglio di Istituto non sono in contrasto con le vigenti disposizioni normative;
- Le relative deliberazioni del Consiglio di Istituto non sono irregolari o illegittime;
- Gli impegni di spesa ed i successivi pagamenti non sono stati disposti in eccedenza agli stanziamenti, superando anche il limite delle maggiori entrate ovvero delle disponibilità realizzabili;
- I parametri di cui al D.M. 93/99 sono stati rispettati e la scuola non ha fatto richiesta di finanziamenti ulteriori, poiché non ha raggiunto il limite di cassa di cui al citato D.M. 93/99;
- L'avanzo di amministrazione indicato nel Conto Consuntivo corrisponde esattamente alla cifra ivi specificata.

ROMA, 06-04-2023

Il D.s.g.a.
Costantino Fabio



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Guglielmo Caiazza

