



**Ministero dell'Istruzione**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO [pvic830001@istruzione.it](mailto:pvic830001@istruzione.it) - PEC [pvic830001@pec.istruzione.it](mailto:pvic830001@pec.istruzione.it)  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188

 Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2022

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022 è stato predisposto, come indicato dall'art.23 del D.l. n. 129 del 28/08/2018, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Dopo attenta analisi di tutti gli atti contabili, si redige la seguente relazione illustrativa che, assieme a tutti i documenti richiesti, sarà sottoposta, all'esame dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

### Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 2/03/2022. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma.

### Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2022
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software ARGO, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

### MODELLO H – CONTO FINANZIARIO

Il Conto Finanziario – Mod. H, previsto dall'Art. 22 del Regolamento di contabilità, riepiloga i dati contabili che permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma annuale 2022 e presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

	Aggregato	Programmazio ne Iniziale	Variazioni	Programmazio ne Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1	Avanzo di Amministrazione	384.451,24		384.451,24			
2	Finanziamenti Unione Europea		+ 27.000,00	27.000,00	27.000,00	1.000,00	26.000,00
3	Finanziamenti Statali	15.891,33	+ 41.272,43	57.163,76	57.163,76	48.163,76	9.000,00
4	Finanziamenti da Regioni						
5	Finanziamenti da Enti		+ 842,21	842,21	842,21	842,21	
6	Contributi da privati	29.657,00	+ 44.392,92	74.049,92	74.049,92	71.713,92	2.336,00
7	Gestioni economiche						
8	Rimborsi e restituzione somme		+ 781,57	781,57	781,57	781,57	
9	Alienazione beni materiali						
10	Alienazione beni immateriali						
11	Sponsor e utilizzo locali						
12	Altre entrate	0,43	+ 1.401,21	1.401,64	1.401,64	1.181,64	220,00
13	Mutui						
	<b>Totale Entrate</b>	<b>430.000,00</b>	<b>+ 114.908,77</b>	<b>544.908,77</b>	<b>160.457,53</b>	<b>122.901,53</b>	<b>37.556,00</b>
	Disavanzo di competenza				189.673,31		
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>430.000,00</b>	<b>+ 114.908,77</b>	<b>544.908,77</b>	<b>350.130,84</b>		



**Ministero dell'Istruzione**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
 PEO [pvic830001@istruzione.it](mailto:pvic830001@istruzione.it) - PEC [pvic830001@pec.istruzione.it](mailto:pvic830001@pec.istruzione.it)  
 C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188

Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
 Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
 Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"





## 2) SPESE

	Aggregato	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare
A	Attività	340.438,70	+ 100.989,72	441.428,4293	295.667,04	103.820,37	191.846,67
P	Progetti	89.061,30	+ 13.919,05	102.980,35	54.463,80	53.083,36	1.380,44
G	Gestioni economiche						
R	Fondo di riserva	500,00		500,00			
D	Disavanzo di amministrazione						
	<b>Totale</b>	<b>430.000,00</b>	<b>+ 114.908,77</b>	<b>544.908,77</b>	<b>350.130,84</b>	<b>156.903,73</b>	<b>193.227,11</b>
Z	Disponibilità da programmare						
	<b>Totale Spese</b>	<b>430.000,00</b>	<b>+ 114.908,77</b>	<b>544.908,77</b>	<b>350.130,84</b>	<b>156.903,73</b>	<b>193.227,11</b>
	Avanzo di competenza						
	<b>Totale a pareggio</b>				<b>350.130,84</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 189.673,31.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,25% di quelle programmate.

## RIASSUNTO

A) RISCOSSIONI	Compreso il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, i residui attivi riscossi e tutte le entrate di competenza	€.	338.437,56
B) PAGAMENTI	Compresi i residui passivi e le spese di competenza dell'esercizio	€.	181.273,70
C) FONDO DI CASSA a credito	aggiungendo l'importo dei residui attivi da riscuotere in	€.	157.163,86
	sottraendo i residui passivi da pagare in	€.	227.444,27
	si ricava	€.	193.479,11
D) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di		€.	<b>191.129,02</b>

L'E. F. 2022 segna un disavanzo di competenza di € 189.673,31 risultante dalla differenza tra il totale delle

ENTRATE ACCERTATE	€.	160.457,53
USCITE IMPEGNATE	€.	350.130,84

E) DISAVANZO DI COMPETENZA € - 189.673,31

### MODELLO I - RENDICONTO PER PROGETTO/ATTIVITÀ

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto - **mod. I**, il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

### MODELLO J - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel Mod. J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				203.325,37
	Residui anni precedenti	Competenza		
Riscossioni	11.710,66	123.401,53	135.112,19	
Pagamenti	23.869,97	157.403,73	181.273,70	



**Ministero dell'Istruzione**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**di via VALLETTA FOGLIANO**

Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900  
PEO [pvic830001@istruzione.it](mailto:pvic830001@istruzione.it) - PEC [pvic830001@pec.istruzione.it](mailto:pvic830001@pec.istruzione.it)  
C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188



Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"  
Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"  
Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"



Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				157.163,86
Residui Attivi	198.888,27	37.556,00		227.444,27
Residui Passivi	252,00	193.227,11		193.479,11
Avanzo di Amministrazione al 31/12				191.129,02

Dal **mod. J** risulta un fondo di cassa a fine esercizio di €. 157.163,86 che concorda sia con le risultanze del Giornale di Cassa, sia con l'estratto conto della Banca cassiera sia con l'estratto conto della Banca d'Italia.

### MODELLO K – CONTO PATRIMONIALE

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un aumento di €. 113.042,20, passando ad €. 215.334,20. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2022.

La situazione patrimoniale totale dell'Istituto risulta la seguente:

	Iniziali al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	102.292,00	113.042,20	215.334,20
Totale Disponibilità	408.915,76	- 24.307,63	384.608,13
Totale dell'attivo	511.207,76	88.734,57	599.942,33
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	511.207,76	88.734,57	599.942,33
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	24.464,52	+ 169.014,59	193.479,11
Consistenza Patrimoniale	486.743,24	- 80.280,02	406.463,22
Totale a pareggio	511.207,76	88.734,57	599.942,33

### MODELLO L - SITUAZIONE RESIDUI

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, compresi i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1	Riscossi	Da riscuotere	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	205.590,39	11.710,66	189.888,27	37.556,00	3.991,46	227.444,27
	Iniziali al 1/1	Pagati	Da pagare	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	24.464,52	23.869,97	252,00	193.227,11	342,55	193.479,11

	<p align="center"><b>Ministero dell'Istruzione</b> <b>ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE</b> <b>di via VALLETTA FOGLIANO</b></p> <p>Via Valletta Fogliano n° 59 - 27029 VIGEVANO (PV) - tel. 038175513 - fax 038170900 PEO <a href="mailto:pvic830001@istruzione.it">pvic830001@istruzione.it</a> - PEC <a href="mailto:pvic830001@pec.istruzione.it">pvic830001@pec.istruzione.it</a> C.M. PVIC830001 - C.F. 94033990188</p> <p> <i>Scuole dell'Infanzia "R. Bianchi" - "M. Pistoja Mastronardi"</i> <i>Scuole Primarie "G.B. Ricci" - "A. Negri" - "G. Vidari"</i> <i>Scuola Secondaria di Primo grado "D. Bramante"</i></p>	
---	---	---

### Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati rispettando le esigenze di carattere amministrativo-contabile contemplate per l'esercizio finanziario 2022 e concretizzando in modo complessivamente efficace quanto previsto dagli obiettivi generali dell'Istituto.

Un contributo sostanziale è stato dato dai fondi erogati dai Genitori, che hanno consentito di realizzare al meglio numerose attività rivolte agli alunni che non si sarebbe potuto effettuare con i soli fondi ministeriali.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Vigevano, 06.03.2023

**IL DIRETTORE S.G. AMM.VI**  
(Alessandra Belingheri)

**IL PRESIDENTE G.E.**  
(Massimo Camola)