



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto Consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.
- 2.
3. Con nota AOODGRUF prot. n. 7435 del 14 marzo 2023 Il Ministero dell'istruzione e del merito ha prorogato il termine previsto dal D.I. 129/2018 per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022 al 14 aprile 2023.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022 viene elaborato in conformità rispetto a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

La presente relazione tecnico contabile ha lo scopo di illustrare, analiticamente, le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti allegati predisposti dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- | | |
|--|---|
| 1) Modello H | (Conto finanziario) |
| 2) Modello I | (Rendiconti di attività e progetti) |
| 3) Modello J | (Situazione amministrativa al 31.12.2022) |
| 4) Modello K | (Conto del patrimonio) |
| 5) Modello L | (Elenco residui attivi e passivi) |
| 6) Modello M | (Prospetto delle spese per il personale) |
| 7) Modello N | (Riepilogo per tipologia di spesa) |
| 8) Estratto conto corrente bancario (mod. 56T) al 31.12.2022 | |

PREMESSA



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

L'I.C. Liana Strenta Tongiorgi è composto da n. 7 plessi scolastici (Scuola secondaria di primo grado G. Mazzini, Scuola primaria Collodi, Scuola primaria F. Filzi, Scuola dell'infanzia Agazzi, Scuola dell'infanzia B. Ciari, Scuola dell'infanzia A. Manzi, Scuola dell'infanzia A. Parmeggiani) e alla data di

chiusura dell'esercizio finanziario 2022 riporta i seguenti dati riferiti al numero di classi e alunni frequentanti:

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	199	0	199	199	11	22,12

Per ciascun bambino, la scuola dell'infanzia si pone la finalità di promuovere lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e della cittadinanza. Sviluppare l'identità significa imparare a stare bene e a sentirsi sicuri nell'affrontare nuove esperienze in un ambiente sociale allargato. Vuol dire imparare a conoscersi, a sentirsi riconosciuti come persona unica e irripetibile, ma vuol dire anche sperimentare diversi ruoli e diverse forme di identità: figlio, alunno, compagno, maschio o femmina, abitante di un territorio, appartenente ad una comunità. Sviluppare l'autonomia comporta l'acquisizione della capacità di interpretare e governare il proprio corpo, partecipare alle attività nei diversi contesti, avere fiducia in sé e fidarsi degli altri, realizzare le proprie attività senza scoraggiarsi, provare piacere nel fare da sé e saper chiedere aiuto, esprimere con diversi linguaggi i sentimenti e le emozioni, esplorare la realtà e comprendere le regole della vita quotidiana, partecipare alle negoziazioni e alle decisioni motivando le proprie opinioni, le proprie scelte e i propri comportamenti, assumere atteggiamenti sempre più responsabili. Sviluppare la competenza significa imparare a riflettere sull'esperienza attraverso l'esplorazione, l'osservazione e l'esercizio al confronto, descrivere la propria esperienza e tradurla in tracce personali e condivise, rievocando, narrando e rappresentando fattori significativi, sviluppare l'attitudine a fare domande, riflettere, negoziare i significati. Sviluppare il senso della cittadinanza significa scoprire gli altri, i loro bisogni e la necessità di gestire i contrasti attraverso regole condivise, che si definiscono attraverso le relazioni, il dialogo, l'espressione del proprio pensiero, l'attenzione al punto di vista dell'altro, il primo riconoscimento dei diritti e dei doveri, significa porre le fondamenta di un abito democratico, eticamente orientato, aperto al futuro e rispettoso del rapporto uomo natura. Il curricolo didattico-formativo, caratterizza la scuola dell'infanzia come:

- scuola dell'accoglienza e della cura;
- scuola del gioco, dell'esplorazione e della scoperta;
- scuola della creatività e dei linguaggi;
- scuola del progettare e documentare;
- scuola della ricerca e dell'esperienza.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	82	0	42	40	82	8	0	20,50
Seconde	0	3	2	5	103	0	40	63	103	9	0	20,60
Terze	0	3	2	5	110	0	61	49	110	7	0	22,00
Quarte	0	3	2	5	112	0	65	47	112	5	0	22,40
Quinte	0	3	2	5	115	0	73	42	115	12	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	10	24	522	0	281	241	522	41	0	21,75
Prime	0	5	0	5	114	0	114	0	114	10	0	22,80
Seconde	0	5	0	5	98	0	98	0	98	11	0	19,60
Terze	0	5	0	5	114	0	114	0	114	13	0	22,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	326	0	326	0	326	34	0	21,73

Il primo ciclo d'istruzione comprende la scuola primaria e la scuola secondaria di primo grado. Ricopre un arco di tempo fondamentale per l'apprendimento e lo sviluppo dell'identità degli alunni, nel quale si pongono le basi e si acquisiscono gradualmente le competenze indispensabili per continuare ad apprendere a scuola e lungo l'intero arco della vita. La finalità del primo ciclo è l'acquisizione delle conoscenze e delle abilità fondamentali per sviluppare le competenze culturali di base nella prospettiva del pieno sviluppo della persona. Per realizzare tale finalità la scuola concorre con altre istituzioni alla rimozione di ogni ostacolo alla frequenza, cura l'accesso facilitato per gli alunni con disabilità, previene l'evasione dell'obbligo scolastico e contrasta la dispersione, valorizza il talento e le inclinazioni di ciascuno, persegue con ogni mezzo il miglioramento della qualità del sistema di istruzione. In questa prospettiva ogni scuola pone particolare attenzione ai processi di apprendimento di tutti gli alunni e di ciascuno di essi, li accompagna nell'elaborare il senso della propria esperienza, promuove la pratica consapevole della cittadinanza. A tal fine è possibile individuare, nel rispetto della libertà di insegnamento, alcune impostazioni metodologiche di fondo:

- Valorizzare l'esperienza e le conoscenze degli alunni;
- Attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità;
- Favorire l'esplorazione e la scoperta;
- Incoraggiare l'apprendimento collaborativo;
- Promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere;
- Realizzare percorsi in forma di laboratorio.

Per l'esercizio finanziario 2022, con le risorse indicate di seguito l'Istituto scolastico ha cercato di:



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- superare le criticità evidenziate nel RAV e realizzare le azioni programmate nel Piano di Miglioramento;
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

Dati Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	43
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	180
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	32

DESCRIZIONE ANALITICA DEI DATI CONTABILI

Si passa ora alla descrizione analitica degli atti contabili previsti dalla modulistica di cui all'art. 22 del D.I. 129/2018.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **14.02.2021** con delibera n° **91**.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, pertanto, sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma Annuale sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per gli storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto.

Le entrate accertate ammontano a € **86.488,00** di cui € **70.587,00** rimosse e € **15.901,00** non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € **93.096,66** di cui € **57.315,30** pagate e € **35.781,36** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i contributi delle famiglie e i fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità

CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE (VINCOLATO E NON VINCOLATO)

➤ **I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie (voce entrata 06/01/00)** che ammontano a € **7.040,00** sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 3.1 Attività – "Didattica" per € 7.040,00 (acquisto di materiale didattico)

➤ **I fondi acquisiti con il contributo non vincolato delle famiglie (voce entrata 06/07/00)** che ammontano a € **1.635,00** sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 3.1 Attività – "Didattica" per € 1.635,00 (acquisto fotocopie per le attività didattiche)

Si precisa che nel corso dell'E.F. 2022 sono stati complessivamente impegnati per l'acquisto di materiale didattico € **7.526,61** e per l'acquisto di fotocopie per le attività didattiche € **2.266,05**.

CONTRIBUTO DELLE FAMIGLIE PER VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

- **I fondi derivanti dai contributi delle famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (voce entrata 06/04)** ammontano a € 3.531,99 e sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 3.1 Attività - "Didattica" per € 163,75.

A 5.1 Attività - "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" per € 3.368,24.

CONTRIBUTO DELLE FAMIGLIE PER LA COPERTURA ASSICURATIVA

- **I fondi acquisiti con il contributo delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni (voce entrata 06/05/00)** che ammontano a € 4.891,00 sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 1.1 Attività - "Funzionamento generale e decoro della scuola" per € 4.891,00.

- **I fondi acquisiti con il contributo del personale scolastico per la copertura assicurativa del personale docente e ATA (voce entrata 06/06/01)** che ammontano a € 555,00 sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 1.1 Attività - "Funzionamento generale e decoro della scuola" per € 555,00.

Si precisa che la spesa sostenuta per il pagamento dell'assicurazione degli alunni, del personale docente ed ATA nel corso dell'anno 2022 è stata pari ad € 5.560,00.

CONTRIBUTO DELLE FAMIGLIE VINCOLATO PER L'ACQUISTO DI TESSERINE PER LE FOTOCOPIE

- **I fondi acquisiti con il contributo vincolato delle famiglie (acquisto di tesserine per le fotocopie da parte del personale docente) (voce entrata 06/10/01)** che ammontano a € 71,50 sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 3.1 Attività - "Didattica" per € 71,50 (acquisto tesserine per le fotocopie).

DONAZIONI, LEGATI ED EREDITÁ

- **I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità** ammontano a € 0,00

Conto Finanziario (Mod. H):

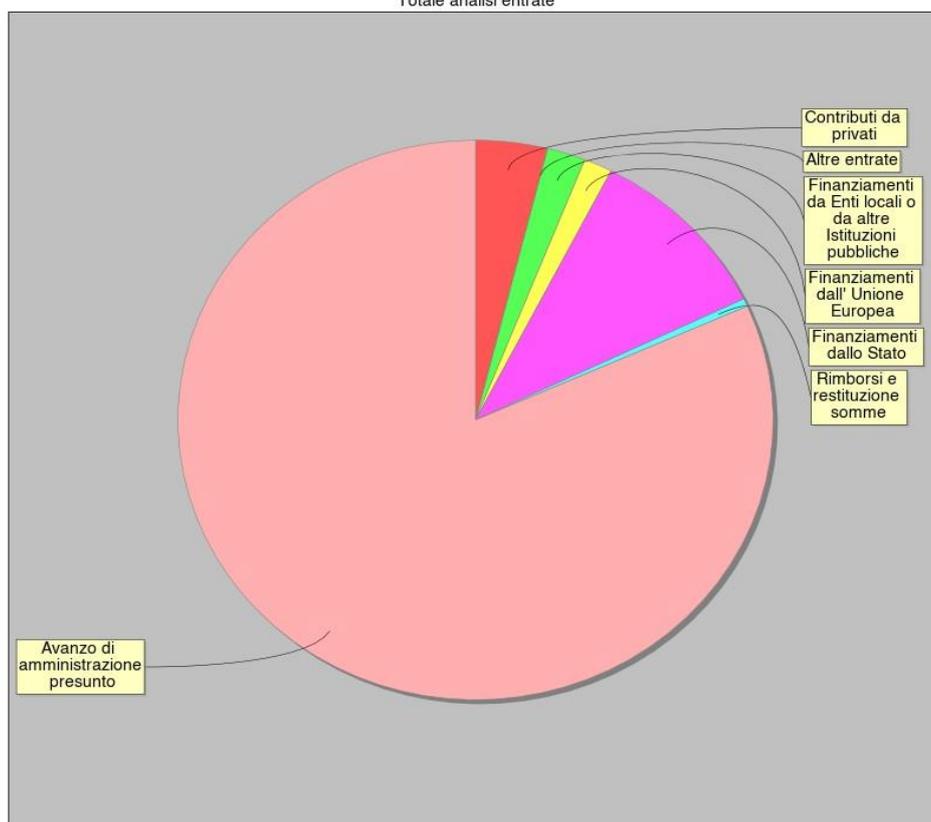
Il Conto Consuntivo 2022, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	
01) Avanzo di Amministrazione	€ 385.401,67		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 7.301,00	€ 7.301,00	
03) Finanziamenti dello Stato	€ 48.826,08	€ 48.826,08	
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 9.854,15	€ 9.854,15	
06) Contributi da privati	€ 18.377,74	€ 18.377,74	
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 2.120,00	€ 2.120,00	
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€ 9,03	€ 9,03	
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 471.889,67	€ 86.488,00	
Disavanzo di competenza		€ 6.608,66	
Totale a pareggio		€ 93.096,66	

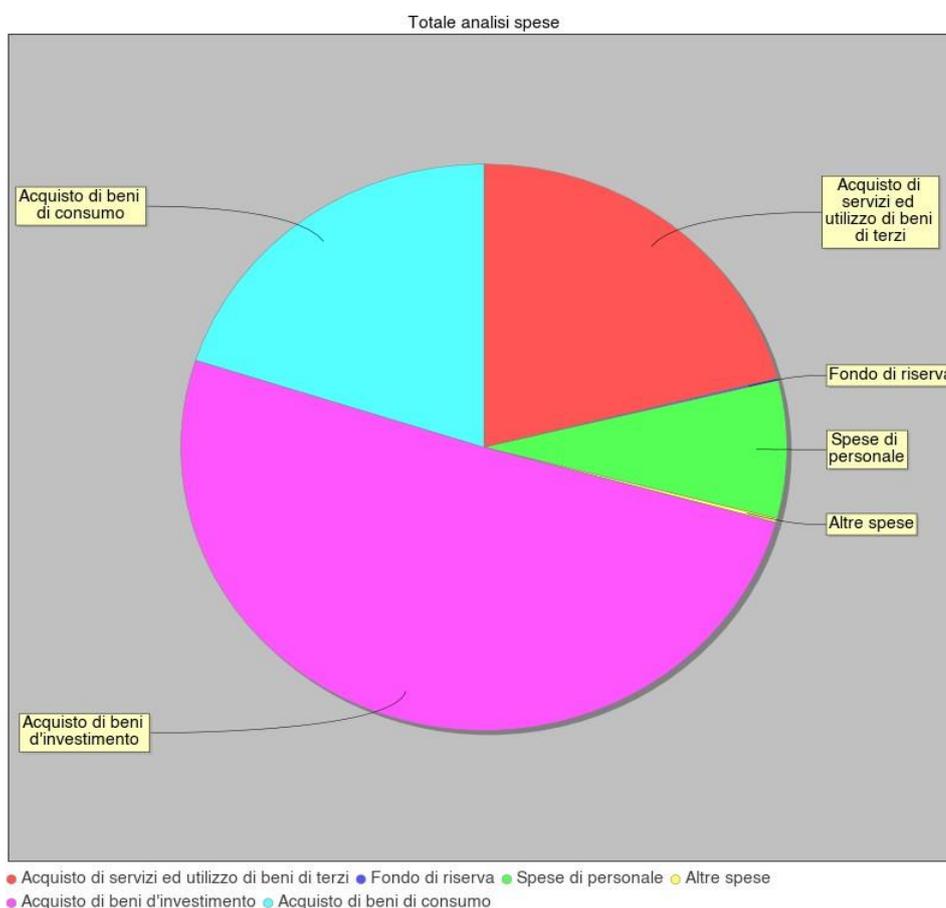
Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto

Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 399.179,85	€ 81.920,54	
P) Progetti	€ 70.299,80	€ 11.176,12	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 500,00		
Totale Spese	€ 469.979,65	€ 93.096,66	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 93.096,66	



Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € **6.608,66**.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 168.729,45	-	€ 3.008,49	=	€ 165.720,96	+	€ 15.901,00	-	€ 146.273,00	=	€ 35.348,96

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 30.548,27	-	€ 25.111,14	=	€ 5.437,13	+	€ 35.781,36	-	€ 0,00	=	€ 41.218,49

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 95.082,35	€ -15.135,68	€ 79.946,67
Totale Disponibilità	€ 417.363,94	€ -143.625,44	€ 273.738,50
Totale dell'attivo	€ 512.446,29	€ -158.761,12	€ 353.685,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 30.548,27	€ 10.6710,22	€ 41.218,49
Consistenza Patrimoniale	€ 481.898,02	€ -169.431,34	€ 312.466,68
Totale a pareggio	€ 512.446,29	€ -158.761,12	€ 353.685,17

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 238.389,54 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 232.520,01 . Tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza E.F. 2022 di € 6.608,66 .



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

La scuola non ha a disposizione un c/c postale, pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è la seguente:

Bancari € 238.389,54 + Postali € 0,00 = Totale € 238.389,54

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0314926 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 247.220,49
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 3.008,49	€ 70.587,00	€ 73.595,49	0,00
3 Pagati	€ 25.111,14	€ 57.315,30	€ 82.426,44	0,00
4 Fondo di cassa				€ 238.389,54
5 Residui Attivi	€ 19.447,96	€ 15.901,00	€ 35.348,96	
6 Residui Passivi	€ 55.833,47	€ 21.075,62	€ 41.218,49	
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 232.520,01

N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro

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 in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi ed utilizzo di beni di terzi (impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese %
A01	0,00	14.277,85	13.868,02	4.706,40	39,38	0,00	0,00	300,97	91.123,95	33.192,62	36,42%
A02	0,00	5.133,39	12.216,45	0,00	499,06	0,00	0,00	0,00	43.438,65	17.848,90	41,08%
A03	690,06	5.866,82	4.688,62	15.182,27	0,00	0,00	0,00	10,00	256.916,23	26.437,77	10,29%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

A05	0,00	0,00	4.441,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.110,87	4.441,25	72,67%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590,15	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P02	1.071,63	84,00	5.061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.668,50	6.216,63	11,58%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P04	1.936,49	0,00	3.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.631,30	4.959,49	29,82%
TOTALE	3.698,18	25.362,06	43.298,34	19.888,67	538,44	0,00	0,00	310,97	469.479,65	93.096,66	19,82%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,97%	27,24%	46,50%	21,36%	0,57%	0,00%	0,00%	0,33%			

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:

Tipologia di destinazione “A” = Attività
Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

- **A.1.** – “Funzionamento generale e decoro della Scuola” previsione definitiva € **46.499,97**, totale impegni per € **12.897,22** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, per l'acquisto di acquisto beni di consumo, di altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, materiale informatico, assistenza medico-sanitaria, servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro, utenze e canoni, assicurazioni. Somme rimaste da pagare € **33,00**. Disponibilità € **33.602,75**.
- **A.1.10** – “Risorse ex art. 58 comma4 dl 73/2021- decreto sostegni bis” previsione definitiva € **37.206,16**, totale impegni € **14.092,46** per l'acquisto di altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, medicinali e altri beni di consumo sanitario, assistenza psicologica, hardware. Somme rimaste da pagare € **0,00**. Disponibilità € **23.113,70 (da restituire perché non impegnata entro il 31.08.2022)**.
- **A.1.11** – “Erogazione risorse corretto svolgimento esami di stato 2020/21” previsione definitiva € **1.070,63** totale impegni € **0,00**. Disponibilità € **1.070,63**.
- **A.1.12** – “Risorse ex art.36, comma 2, d.l. 21/2022 - mascherine ffp2” previsione definitiva € **4.500,94**, totale impegni € **4.500,94** per l'acquisto di medicinali e altri beni di consumo sanitario e restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Centrali. Somme rimaste da pagare € **0,00**. Disponibilità € **0,00**.
- **A.1.13** – “Risorse d.l. 4/2022 mascherine ffp2” previsione definitiva € **1.702,00** totale impegni € **1.702,00**. Somme rimaste da pagare € **0,00**. Disponibilità € **0,00**.
- **A.1.14** – “Frutta nelle scuole 2022” previsione definitiva € **144,25**, totale impegni € **0,00**. Disponibilità € **144,25**.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

- **A.2.1** – “Funzionamento Amministrativo” programmazione definitiva € **32.495,41**, totale impegni € **11.948,90** per l'acquisto di carta, cancelleria, giornali e riviste, assistenza tecnico-



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

informatica, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizio di cassa, spese postali, rimborsi per i Revisori dei conti. Somme rimaste da pagare **€ 1.921,52**. Disponibilità **€ 20.546,51**.

- **A.2.5** – “PNRR M1C1 investimento 1.4 servizi e cittadinanza digitale cup C51I21000060001” programmazione definitiva **€ 7.301,00**, totale somme impegnate **€ 3.660,00** per l’acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Somme rimaste da pagare **€ 3.660,00**. Disponibilità **€ 3.641,00**.
- **A.2.6** – “A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS Funzionamento” programmazione definitiva **€ 3.642,24**, totale somme impegnate **€ 2.240,00** per l’acquisto di servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro. Somme rimaste da pagare **€ 2.240,00**. Disponibilità **€ 1.402,24**.

Categoria di destinazione A.3.1 – Didattica

- **A.3.1** – “Didattica” **€ 87.334,97**, totale impegni **€ 8.142,87** per spese di cancelleria, noleggio e leasing impianti e macchinari. Somme rimaste da pagare **€ 5.655,58**. Disponibilità **€ 79.192,10**.
- **A.3.3** – “Contributi per la connettività” programmazione definitiva **€ 2.104,24**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 2.104,24**.
- **A.3.18** – “ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021 Supporto psicologico alunni ucraini” programmazione definitiva **€ 2.422,57**, somme impegnate per assistenza psicologica **€ 2.422,57**. Somme rimaste da pagare **€ 2.422,57**. Disponibilità **€ 0,00**.
- **A.3.19** – “Risorse accoglienza alunni ucraini - marzo 2022” previsione definitiva **€ 200,00**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 200,00**.
- **A.3.20** – “Spazi e strumenti digitali per le stem avviso prot. DGEFID n.10812 del 13 maggio 2021 cup C59J210322” previsione definitiva **€ 16.000,00**, totale impegni **€ 15.872,33** per acquisto di attrezzature scientifiche. Somme rimaste da pagare **€ 15.872,33**. Disponibilità **€ 127,67**.
- **A.3.21** – “Fondo per i ristori educativi di cui all’articolo 5-bis del d.l. 7 gennaio 2022, n. 1” previsione definitiva **€ 334,80**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 334,80**.
- **A.3.22** – “Corso specializzazione sostegno 2020/2021” previsione definitiva **€ 1.500,00**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 1.500,00**.
- **A.3.23** – “Risorse ex art. 8 d.l. 104/2013 percorsi di orientamento per gli studenti” previsione definitiva **€ 346,65**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 346,65**.
- **A.3.24** – “Contributo per tirocini formativi a.s. 2020/2021 Università Suor Orsola Benincasa di Napoli” previsione definitiva **€ 400,00**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 400,00**.

Categoria di destinazione A.5.1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

- **A.5.1** – “**Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**” previsione definitiva **€ 6.064,04**, totale impegni **€ 4.441,25** per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Somme rimaste da pagare **€ 1.677,36**. Disponibilità **€ 1.669,62**.

Categoria di destinazione A.6.1 – Attività di orientamento

- **A.6.1** – “**Attività di orientamento**” previsione definitiva **€ 1.590,15**, totale impegni **€ 0,00**. Disponibilità **€ 1.590,15**.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

- **P.2.1** – “**P.E.Z.**” programmazione definitiva **€ 6.285,99** somme impegnate per prestazioni professionali e specialistiche **€ 2.221,63**. Somme rimaste da pagare **€ 800,00**. Disponibilità **€ 4.064,36**.
- **P.2.5** – “**MUSICA**” programmazione definitiva **€ 2.500,00** somme impegnate per prestazioni professionali e specialistiche **€ 600,00**. Somme rimaste da pagare **€ 600,00**. Disponibilità **€ 1.900,00**.
- **P.2.6** – “**SPORT**” programmazione definitiva **€ 970,41** somme impegnate **€ 84,00** per acquisto di beni di consumo. Somme rimaste da pagare **€ 0,00**. Disponibilità **€ 886,41**.
- **P.2.7** – “**LABORATORI COLLODI**” programmazione definitiva **€ 43.912,10**. Somme impegnate **€ 3.311,00**. Somme rimaste da pagare **€ 0,00**. Disponibilità **€ 40.601,10**.

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Programmazione definitiva **€ 54.777,83**, totale impegni **€ 28.902,66** così distribuiti:

- **P.04.1** – “**Formazione e aggiornamento**” **€ 11.631,30** somme impegnate per pagamento compensi netti docenti e per prestazioni professionali e specialistiche **€ 2.885,49**. Somme rimaste da pagare **€ 899,00**. Disponibilità **€ 8.745,81**.
- **P.04.3** – “**Formazione PNSD**” **€ 5.000,00** somme impegnate **€ 2.074,00** per assistenza tecnico-informatica. Somme rimaste da pagare **€ 0,00**. Disponibilità **€ 2.926,00**.

Radiazioni

Radiazione residui attivi:



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

- 1) Radiazione n. 93 dell'11.05.2022 Decreto prot. n. 9792 del 06.05.2022 - Rinuncia PON FERS 13.1.2A FESRPONTO-2021-274 Digital board **€ 61.285,65.**
- 2) Radiazione n. 93 dell'11.05.2022 Decreto prot. n. 9792 del 06.05.2022 - Rinuncia PON FESR 13.1.1A - FESRPONTO-2021-219 Reti locali e wireless **€ 68.987,35.**
- 3) Radiazione n. 3 del 17.10.2022 Radiazione PNSD STEM residuo e.f. 2021 **€ 16.000,00.**

Fondo di riserva**R.98 – Fondo di riserva**La somma di **€ 500,00** non è stato utilizzato.**Minute spese**

Non è stato aperto il fondo per le minute spese nell'E.F. 2022.

Indici di tempestività dei pagamenti

Con la circolare n. 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014 ("Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni"). Il DPCM 22 settembre 2014 (Artt. 9/10) specifica come calcolare l'indicatore di tempestività dei pagamenti definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il valore per l'indicatore di tempestività dei pagamenti su base trimestrale ed annua nel corso del 2022 è risultato il seguente:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	02/04/2022	-26,42
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	01/07/2022	-18,10
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	01/10/2022	-16,58
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	01/01/2023	-20,89
Base annuale Anno 2022		31/01/2022	01/01/2023	-20,85

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Dichiarazioni**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:**



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

- 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 ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.PE.F.
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che in data 11.10.2022 è stato presentato il modello 770/2022 (riferito all'anno 2021) (invio prot. n. 22101112360061161)
- Che la dichiarazione IRAP/2022 (riferita all'anno 2021) è stata presentata in data 11.10.2022 prot. n. 22101111242261715.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata in data 17.02.2022 prot. n. 23021714535024286.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.



Tipologia documentale: Conto Consuntivo E.F. 2022

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Pisa 06.04.2023

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Patrizia Cantafora
(firmato digitalmente)**

• Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio,

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

**La Dirigente Scolastica
Dott.ssa Beatrice Lambertucci
(firmato digitalmente)**
