



CONTO

CONSUNTIVO

RELAZIONE

ILLUSTRATIVA

Anno 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 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 14/02/2022 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Conto Consuntivo dell'istituzione scolastica "Istituto Comprensivo Via delle Alzavole 21" per l'anno 2022 è stato predisposto secondo le indicazioni contenute in:

_ Art. 21 della Legge 15 marzo 1997, n. 59 e D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275, che determinano e regolano l'autonomia delle istituzioni scolastiche.

_ Art. 1 c. 601 Legge 296/96 Legge finanziaria 2007;

_ D.M. 1 marzo 2007 n. 21 e nota del 14 marzo 2007, prot. n. 151 della Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, con la quale sono state diramate indicazioni operative per la predisposizione del Programma annuale delle istituzioni scolastiche per il 2007; _ Art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 Legge finanziaria per il 2010 concernente l' applicazione del Cedolino unico;

_ Art. 7, comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, ("spending review"), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;

_ Art. 1, comma 11, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

_ Legge n. 107 del 13 luglio 2015;

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO



_ D.M. n. 834 del 15 ottobre 2015;

_ Artt. 4 e 5 del Decreto Ministeriale 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;

_ Nota prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022 A.S. 2022/2023 – Assegnazione integrativa al Programma

_ Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche"

_ Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - Orientamenti interpretativi.

1. ASPETTI PROCEDURALI

Questa relazione, unitamente, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi (DSGA) per quanto riguarda la parte economico - finanziaria. I due documenti verranno trasmessi ai RR.CC. per il relativo parere e al Consiglio d'Istituto per la delibera di adozione.

2. L'ISTITUTO COMPRENSIVO VIA DELLE ALZAVOLE

I PLESSI SCOLASTICI E LE RISORSE PROFESSIONALI IN SERVIZIO

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, il Dirigente Scolastico e il DSGA hanno tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi essenziali quali:

- i plessi;
- la popolazione scolastica,
- le risorse umane.

L'I.C. "Via delle Alzavole" è composto da quattro plessi:

- Plesso Volpicelli scuola dell'infanzia e scuola primaria, Via delle Alzavole 21;
- Plesso V. Bachelet scuola dell'infanzia e primaria, Via del Fringuello 12;
- Plesso P. Belon secondaria di primo grado Via Pietro Belon 151;
- Plesso Via del Fringuello secondaria di primo grado Via del Fringuello 19;

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
RMEE83102P	ROMA	Scuola primaria Via delle Alzavole 21	
RMEE83101N	ROMA	Scuola primaria Via del Fringuello 12	
RMAA83101C	ROMA	Scuola dell'infanzia Via delle Alzavole 21	
RMAA83102D	ROMA	Scuola dell'infanzia Via del Fringuello 12	
RMMM83101L	ROMA	Scuola secondaria di primo grado Via P. Belon – Via delo Fringuello 19	

La scuola dell'infanzia e la scuola primaria hanno un orario distribuito su cinque giorni fino a 40 ore settimanali.

La scuola secondaria di primo grado ha un orario di 30 ore settimanali su cinque giorni.

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2022/2023 sono iscritti al **primo settembre 2021 n. 714** alunni, al 15 ottobre sono **frequentanti 700** alunni, distribuiti su classi **35**.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

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	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO



								frequentanti
	4	4	99		84	84	6	-15

Dati Generali Scuola dell'infanzia Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

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

	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)
Prime			2	2	47			46	46	1	-1
Seconde	1		2	3	50	18		32	50	4	0
Terze			3	3	58			57	57	5	-1
Quarte	1		3	4	77	18		59	77	5	
Quinte			4	4	73			71	71	6	-2
Pluriclassi											
Totale	2		14	16	305	36		265	301	21	-4

Secondaria primo grado

Prime		6		6	123		125		125	11	+2
Seconde		4		4	88		89		89	9	+1
Terze		5		5	99		101		101	4	+2
Totale		15		15	310		315		315	24	+5

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO



Totale primaria/se c. (da aggiungere e tot. infanzia)	2	15	18	35	714		315	349	700	51	-14

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere, così suddiviso:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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	128
<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	
Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO	



Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	21



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	323.551,39	Programmazione definitiva	323.283,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 268,29
Accertamenti	209.039,01	Impegni	116.269,31	<i>Avanzo di competenza</i> 92.769,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				89.474,74
Riscossioni competenza residui (B)	94.283,74	Pagamenti competenza residui (C)	124.120,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				59.637,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	158.636,23	Somme rimaste da pagare (F)	11.362,76	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 147.273,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.844,03	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.391,16	
Totale residui attivi (I=E+G)	161.480,26	Totale residui passivi (L=F+H)	12.753,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 148.726,34

Si fa presente che nell'E.F. 2022 sono state effettuate variazioni di residui passivi per un importo complessivo di € 1.081,94 come di seguito specificato:

- radiazione residuo passivo n. 54 del 28/07/2022 € 81,97;
- radiazione residuo passivo n. 55 del 28/07/2022 € 634,97;
- radiazione residuo passivo n. 270 del 28/07/2022 € 365,00.



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	114.512,38	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	158.636,23	158.636,23	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.792,82	22.792,82	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.898,61	1.898,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.066,13	11.066,13	100,00 %
6. Contributi da privati	14.645,22	14.645,22	100,00 %
Totale Entrate	323.551,39	209.039,01	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		209.039,01	



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	114.512,38	0,00	114.512,38
	2	Vincolato	85.752,09	0,00	85.752,09
	1	Non vincolato	28.760,29	0,00	28.760,29

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	51.335,23	158.636,23	158.636,23	0,00	158.636,23	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	51.335,23	151.335,23	151.335,23	0,00	151.335,23	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	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	8.394,99	22.792,82	22.792,82	22.792,82	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.394,99	13.236,19	13.236,19	13.236,19	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.556,63	9.556,63	9.556,63	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	1.898,61	1.898,61	1.898,61	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.898,61	1.898,61	1.898,61	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	0,00	11.066,13	11.066,13	11.066,13	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	10.267,29	10.267,29	10.267,29	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	198,84	198,84	198,84	0,00	0,00

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO



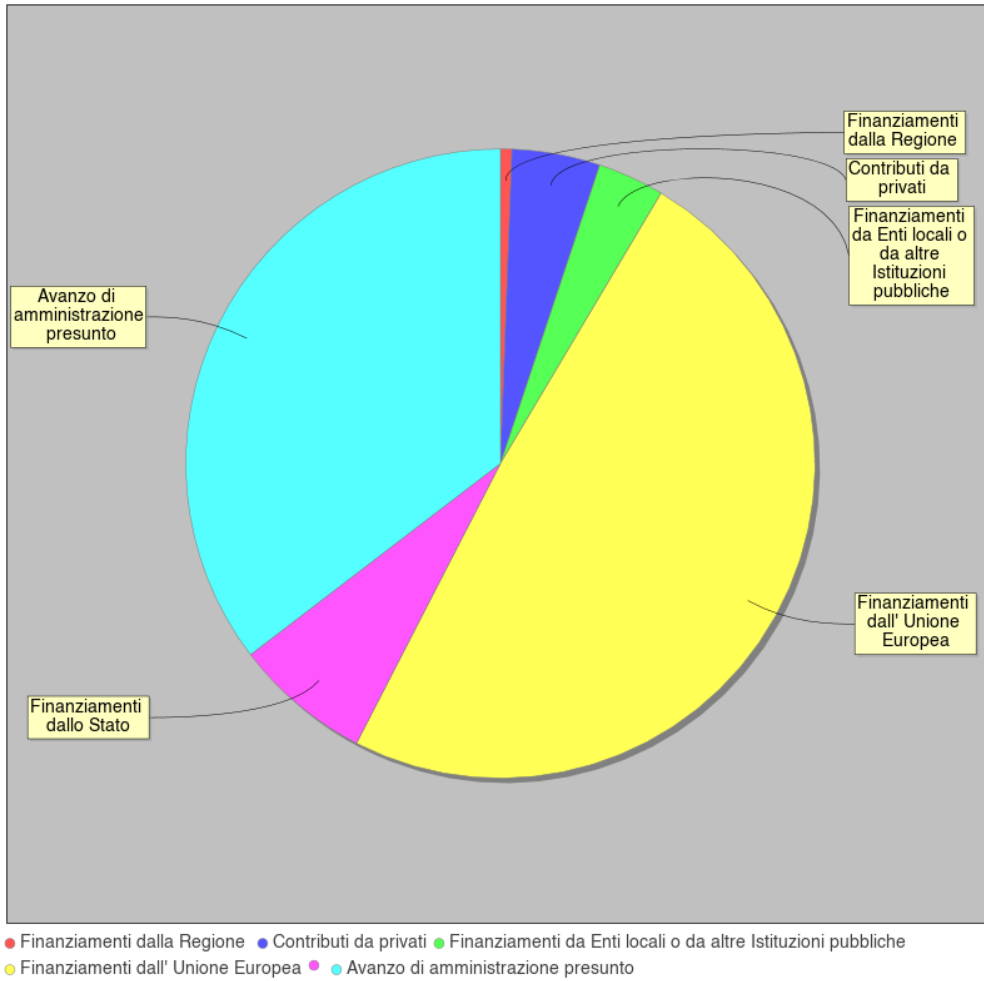
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.100,00	14.645,22	14.645,22	14.645,22	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.103,38	4.103,38	4.103,38	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.000,00	1.090,34	1.090,34	1.090,34	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.151,50	1.151,50	1.151,50	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	114.512,38
Finanziamenti dall' Unione Europea	158.636,23
Finanziamenti dallo Stato	22.792,82
Finanziamenti dalla Regione	1.898,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.066,13
Contributi da privati	14.645,22



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	305.677,86	111.964,31	36,63 %
P. Progetti	17.185,49	4.305,00	25,05 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	419,75	0,00	0,00 %
Totale Spese	323.283,10	116.269,31	
Avanzo di competenza		92.769,70	
Totale a pareggio		209.039,01	



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	163.691,20	141.986,66	305.677,86	111.964,31	103.856,55	8.107,76	193.713,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.740,49	18.648,29	55.388,78	30.933,32	27.273,32	3.660,00	24.455,46
	2	Funzionamento amministrativo	11.643,11	6.384,32	18.027,43	12.595,16	10.277,16	2.318,00	5.432,27
	3	Didattica	113.349,20	112.850,67	226.199,87	64.470,50	63.270,14	1.200,36	161.729,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.103,38	4.103,38	3.635,93	3.035,93	600,00	467,45
	6	Attività di orientamento	1.958,40	0,00	1.958,40	329,40	0,00	329,40	1.629,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.763,36	2.422,13	17.185,49	4.305,00	1.050,00	3.255,00	12.880,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.531,17	2.330,60	5.861,77	0,00	0,00	0,00	5.861,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.000,00	-3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.232,19	3.091,53	7.323,72	4.305,00	1.050,00	3.255,00	3.018,72

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	419,75	0,00	419,75	0,00	0,00	0,00	419,75
	98	Fondo di riserva	419,75	0,00	419,75	0,00	0,00	0,00	419,75

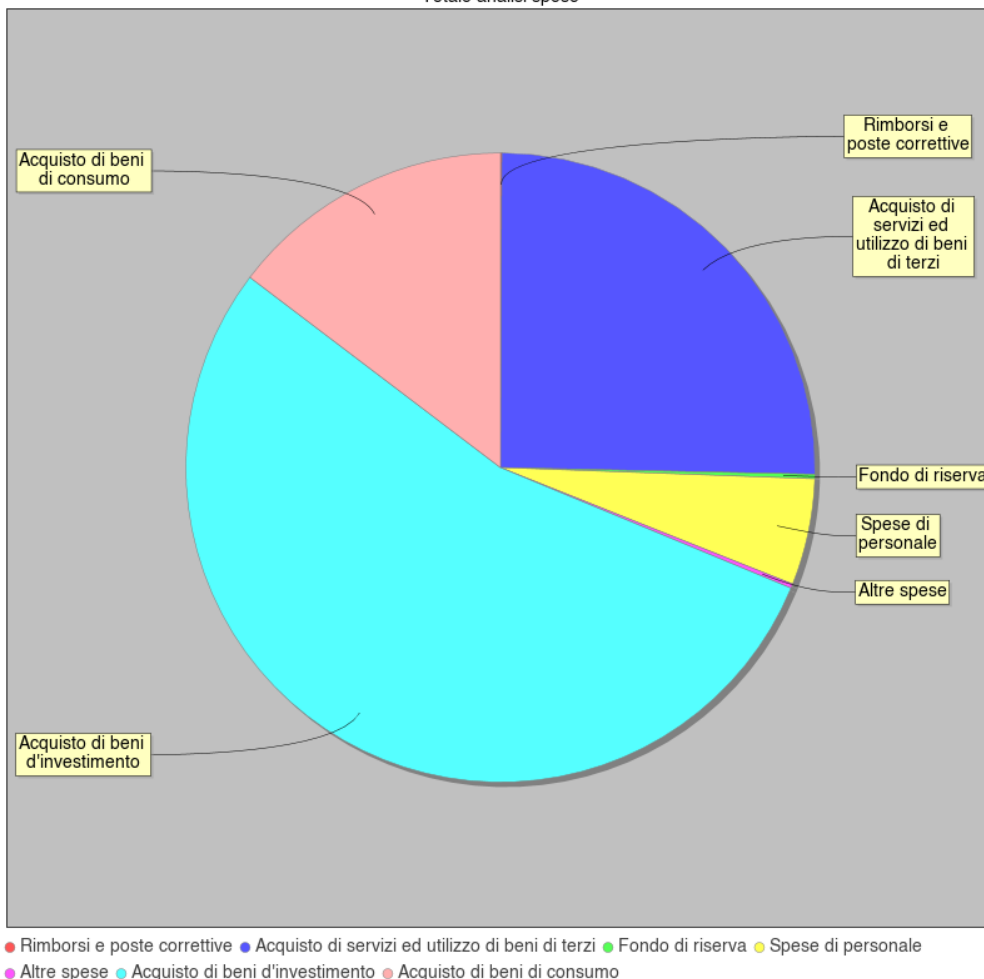
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		18.778,26
Acquisto di beni di consumo		42.333,54
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		77.549,89
Acquisto di beni d'investimento		183.770,34

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO



Altre spese	400,00
Rimborsi e poste correttive	31,32
Fondo di riserva	419,75

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

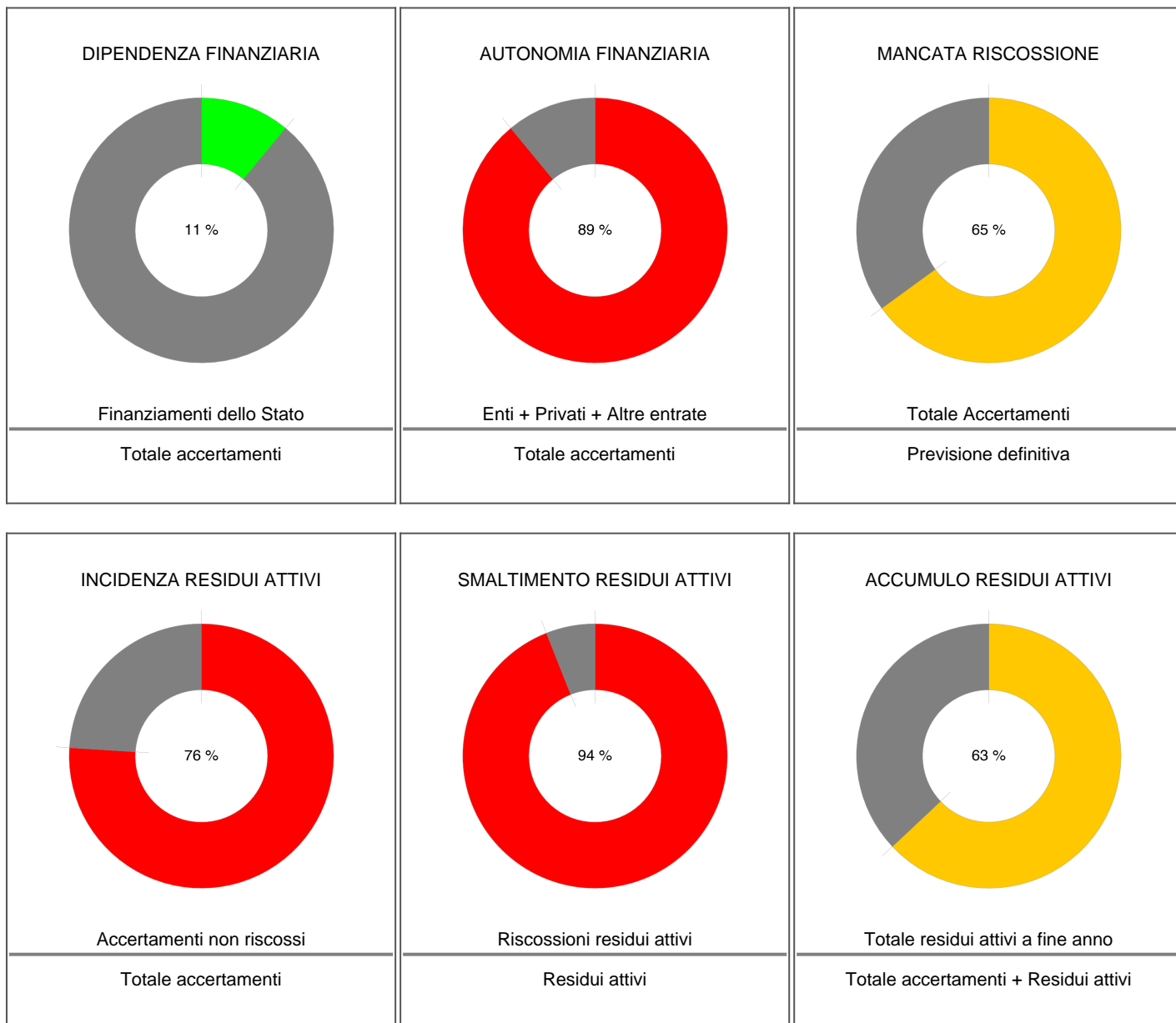
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

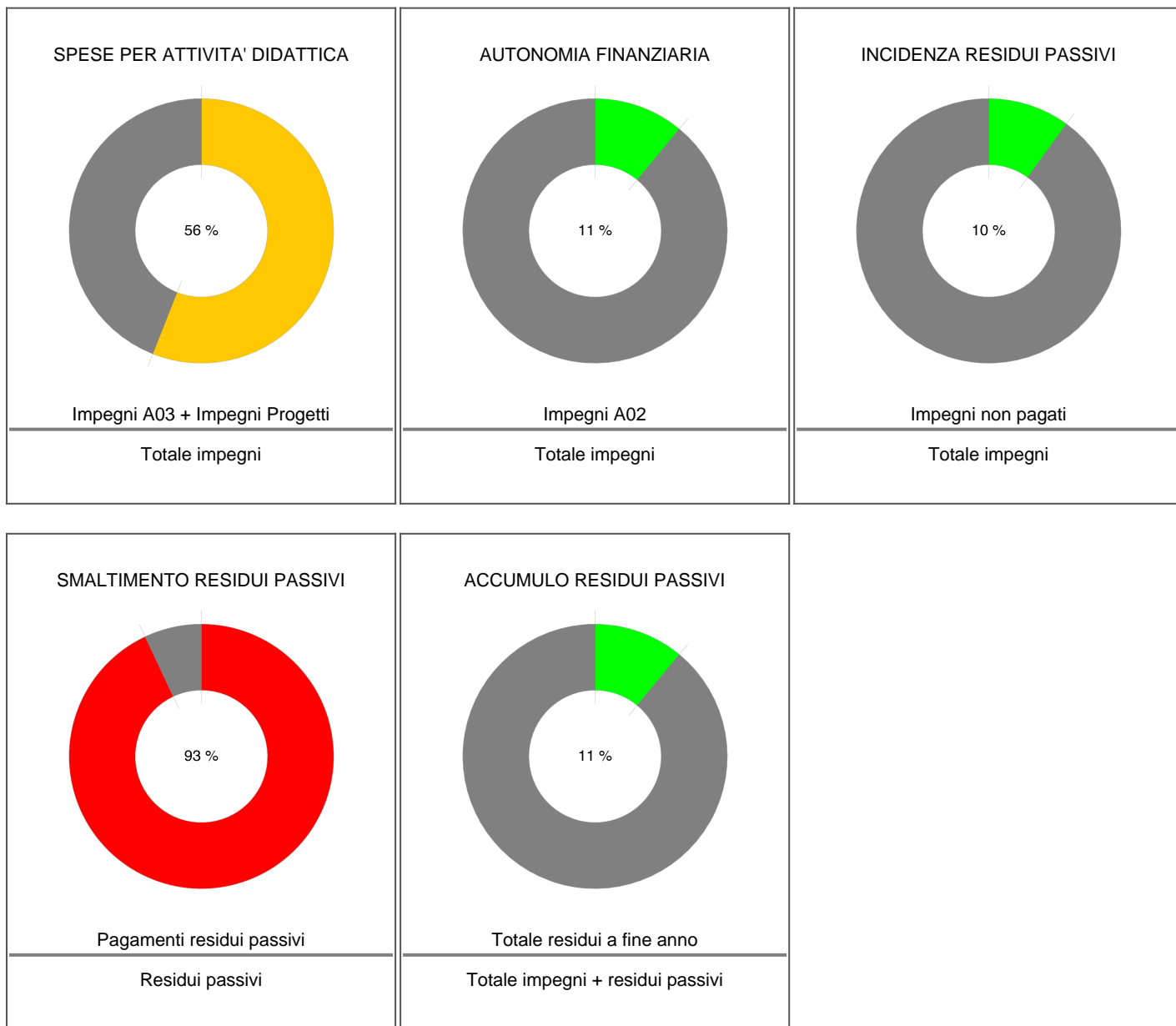
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Conclusioni

FONDO MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2022 non si è proceduto all'apertura del Fondo Minute Spese.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa che per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, per il corretto funzionamento dell'ufficio e l'ampliamento dell'offerta formativa, con l'acquisto di materiali tecnico specialistici, le rispettive somme sono state impegnate, come da dettaglio nell'allegato modello I delle spese (parte integrante del Consuntivo 2022).

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

- 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;
- 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;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese non è stata attivata per l'E.F. 2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato i modelli 770 E IRAP anno 2023/ redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

ØConsiderato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

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

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

ROMA, 01-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Rossella Bertone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Luigi Maria INGROSSO

Firmato digitalmente da LUIGI MARIA INGROSSO