



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il Conto consuntivo per l'Anno Finanziario 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:

- MOD. H - Conto finanziario;
- MOD. I - Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate - N. 28 schede finanziarie;
- MOD. J/Jbis - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022;
- MOD. K - Conto del patrimonio;
- MOD. L - Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2022;
- MOD. M - Prospetto delle spese per il personale;
- MOD. N - Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa.

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 27/01/2022 con provvedimento n. 3 ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica per il triennio 2019-2022 e 2022-2025, tenuto conto dell'intero anno finanziario 2022, in ottemperanza all'art. 2, comma 3, del D.I. n. 129/2018.

Nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa per l'anno finanziario 2022 sono stati individuati i seguenti obiettivi formativi prioritari, finalizzati alla realizzazione della visione e della missione delineate dall'Istituzione Scolastica:

- valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning;
- potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
- potenziamento delle competenze nella pratica e nella cultura musicali, nell'arte e nella storia dell'arte, nel cinema, nelle tecniche e nei media di produzione e di diffusione delle immagini e dei suoni, anche mediante il coinvolgimento dei musei e degli altri istituti pubblici e privati operanti in tali settori;
- sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri; potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità;
- sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro;
- potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio;
- valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese;
- apertura pomeridiana delle scuole e riduzione del numero di alunni e di studenti per classe o per articolazioni di gruppi di classi, anche con potenziamento del tempo scolastico o rimodulazione del monte orario rispetto a quanto indicato dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 20 marzo 2009, n. 89;
- definizione di un sistema di orientamento.

Nel corso dell'Anno Finanziario 2022 l'I.C. "Graziano da Chiusi" ha, pertanto, consolidato i propri processi organizzativi al

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



fine di offrire un'Offerta Formativa finalizzata a:

- migliorare i processi di insegnamento-apprendimento in modo che essi rispondano alle Indicazioni Nazionali ed ai livelli che devono essere conseguiti da ciascuno studente nell'esercizio del diritto - dovere all'istruzione;
- superare la dimensione trasmissiva dell'insegnamento e modificare l'impianto metodologico in modo da contribuire fattivamente, mediante l'azione didattica, allo sviluppo delle competenze chiave di cittadinanza europea;
- definire le competenze in ingresso ed in uscita per livelli e costruire prove comuni e condivise per la loro valutazione;
- favorire l'uso di tecnologie informatiche nella metodologia didattica;
- abbassare le percentuali di dispersione, in particolare implicita, e di abbandono;
- prevedere attività di recupero, consolidamento e potenziamento degli apprendimenti;
- attivare percorsi mirati ad orientare gli studenti verso la conoscenza di sé e verso le scelte di formazione, anche con il supporto di esperti esterni;
- promuovere la condivisione delle regole di convivenza e di esercizio dei rispettivi ruoli all'interno dell'istituzione;
- migliorare il sistema di comunicazione, socializzazione e condivisione tra il personale, gli studenti e le famiglie rispetto agli obiettivi perseguiti, alle modalità di gestione, ai risultati conseguiti;
- sostenere formazione ed autoaggiornamento per la diffusione dell'innovazione metodologica e didattica;
- implementare i processi di dematerializzazione e trasparenza amministrativa;
- mantenere attivi i rapporti con gli Enti locali e con le diverse realtà istituzionali, culturali, sociali ed economiche, operanti nel territorio.
- operare per il miglioramento del clima relazionale e del benessere organizzativo.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	373.987,73	Programmazione definitiva	344.961,57	Disp. fin. da programmare 29.026,16
Accertamenti	184.613,12	Impegni	197.779,05	Disavanzo di competenza 13.165,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				97.270,92
Riscossioni competenza residui (B)	155.553,91	Pagamenti competenza residui (C)	134.888,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				117.936,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	112.372,47	Somme rimaste da pagare (F)	73.547,08	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 38.825,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.486,16	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.039,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	132.858,63	Totale residui passivi (L=F+H)	74.586,77	Residui Attivi - Residui Passivi 58.271,86

La programmazione definitiva delle Entrate, pari a € 373.987,73 vede un incremento del 82,94% (+ € 169555,12) rispetto alla programmazione iniziale, pari a € 204.432,61 (si veda MOD. A - Programma Annuale E.F. 2022), mentre la programmazione definitiva delle Uscite, pari ad € 344.961,57 ha un incremento del 68,74% (+140.528,96).

Le variazioni apportate a suddette previsioni sono state disposte mediante gli opportuni provvedimenti di variazione di seguito elencati:

- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 1 del 27/01/2022 - Finanziamento vincolato P.E.Z. Comune di Chiusi ;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 2 del 27/01/2022 - Coofinanziamento vincolato-PEZ-Comune di Chiusi;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n.4 del 09/03/2022 - Finanziamento vincolato dal Comune di Chiusi per assistenza educativa prevista dalla Legge N. 104/92, art. 13, comma 3- Assistenza specialistica disabili;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n.5 del 08/03/2022- Finanziamento per accoglienza scolastica degli studenti ucraini esuli-Giusta Nota MI prot. n. 9584 del 08/03/2022;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n.6 del 05/04/2022 - Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 del D.L. 21 marzo 2022, n. 21-Giusta Nota Prot. 12459 del 01/04/2022;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n.11 del 19/07/2022- Finanziamento dal Comune di Chiusi per Legge n: 104/92, art. 13, comma 3 – Assistenza specialistica disabili ET;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 12 del 26/09/2022 - Erogazione della risorsa finanziaria ex art. 19, commi 1 e 2 del D.L. 4/2022-Giusta Nota Prot. 43449 del 02/09/2022;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 14 del 3/10/2022-Spazi e strumenti digitali STEM 2022/0820/07/0/08107/04/000257 AVVISO PUBBLICO Prot. 10812 del 13/05/2021;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 15 del 03/10/2022 per contributo annuale Banca TE.MA – Progetto Young Band;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 18 del 20/10/2022 - Finanziamento per progetto "Pratica Corale nella Scuola Primaria"-A.F. 2022 DM 48 art. 3, comma 1, lett. b1;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 19 del 07/11/2022 - Finanziamento

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



vincolato-Comune di Chiusi PEZ ET SCOLARE 2021-2022 - Convenzioni con Istituti Comprensivi;

- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 22 del 14/11/2022- Finanziamento- PON React EU "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia" Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022- cod.prog. 13.1.5A-FESRON-TO-2022-134;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione n. 26 del 21/11/2022 al Programma Annuale E.F. 2022 n. 26 del 21/11/2022 - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013-Percorsi di orientamento per gli studenti-dotazione ordinaria;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 28 del 29/11/2022 - Finanziamento PNRR "Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali scuole" (Aprile 2022);
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 29 del 29/11/2022- Finanziamento PNRR "Misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole";
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 30 del 30/11/2022 - Risorse ex art. 39-bis,comma 1.D.L. 115/2022;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 31 del 7/12/2022 - Azione # 28 PNSD- Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale 2022 2022/0820/07/0/04007/01/000356;
- il Decreto Dirigenziale di modifica e variazione al Programma Annuale E.F. 2022 n. 33 del 7/12/2022 PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 28966-SIIC81800A-CHIUSI 2022/0037280/00348/05843.

Ai sensi dell'art. 10 del D.I. n. 129/2018, i suddetti Decreti del Dirigente Scolastico, per quanto concerne le entrate finalizzate, i predetti decreti sono stati trasmessi per conoscenza al Consiglio di Istituto.

Le entrate accertate ammontano ad € 184.613,12 rispetto alla programmazione definitiva di € 373.987,73 e sono state riscosse nella misura complessiva dell'84,26% pari ad € 155.553,91, di cui € 83.313,26 in conto residui (53,56%) ed € 72.240,65 in conto competenza (46,44%); restano da riscuotere € 132.858,63, di cui € 20.486,16 in conto residui esercizi anni precedenti ed € 112.372,47 in conto residui dell'esercizio, così come analiticamente riportato nel prospetto "Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2022" del MOD L..

Gli impegni di spesa ammontano ad € 197.779,05 rispetto alla programmazione definitiva di € 344.961,57 e sono stati pagati nella misura complessiva del 68,20% pari ad € 134.888,01, di cui € 10.656,04 in conto residui (7,9%) ed € 124.231,97 in conto competenza (92,10%); restano da pagare € 74.586,77, di cui € 1.039,69 in conto residui dell'esercizio precedente ed € 73.547,08 in conto residui dell'esercizio, così come analiticamente riportato nel prospetto "Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2022" del MOD L..

Ciò premesso, il MOD. L per l'anno finanziario 2022 presenta i seguenti totali (determinati secondo le risultanze espresse nella tabella sottostante):

- Residui attivi € 132.858,63;
- Residui passivi € 74.586,77.

RESIDUI ATTIVI

- INIZIALI ALL'01/01/2022: € 103.799,42
- RISCOSSI al 31/12/2022 : € 83.313,26
- RADIATI: € 0,00
- DA RISCUOTERE: € 20.486,16
- RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2022: € 112.372,47
- VARIAZIONE : + € 112.372,47
- TOTALE RESIDUI ATTIVI al 31/12/2022: € 132.858,63.

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



RESIDUI PASSIVI

- INIZIALI ALL'01/01/2022: € 11.695,73
- PAGATI al 31/12/2022: € 10.656,04
- RADIATI: € 0,00;
- DA PAGARE: € 1.039,69;
- RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2022: € 73.547,08;
- VARIAZIONE: + € 73.547,08
- TOTALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2022: € 74.586,77.

Il MOD. Jbis – Situazione amministrativa al 31/12/2022 presenta le seguenti risultanze:

CONTO DI CASSA

- Fondo di cassa all'01/01/2022: € 97.270,92
- Somme riscosse: € 155.553,91 (1)
- Somme pagate: € 134.888,01 (2)
- Differenza (1-2) : € 20.665,90
- Fondo di cassa fine esercizio al 31/12/2022 : € 117.936,82.

Si evidenzia, pertanto, un fondo cassa al 31/12/2022 ammontante a € 117.936,82, cifra corrispondente alle risultanze del Giornale di cassa, nonché concordante con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banca Tema - Chiusi (SI) e con quello della Banca d'Italia.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 ammonta ad € 176.208,68 ed è così determinato:

- Residui attivi: € 132.858,63 (1)
- Residui passivi: € 74.586,77 (2)
- Differenza (1-2) : € 58.271,86 (3)
- Fondo cassa fine esercizio al 31/12/2022: € 117.936,82 (4)
- Avanzo di amministrazione al 31/12/2022 (3+4): € 176.208,68.

L'avanzo di amministrazione per la gestione di competenza ammonta ad € 176.208,68 determinato alla differenza tra accertamenti d'entrata ed impegni di spesa.

Si riporta di seguito il prospetto di controllo dell'avanzo di amministrazione.

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1 - Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022 (come da Modello A anno 2022): € 189.374,61;

2 - Totale variazioni su avanzo di amministrazione: - € 13.165,93;

3 - Avanzo di amministrazione attuale (somma algebrica 1+2): € 176.208,68;

4 - Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 Modello J anno 2022): € 176.208,68;

5 - Differenza 3-4: € 0,00.

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1 - Disavanzo d'esercizio Modello H 2022: - € 13.165,93;

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



2 - Disavanzo d'esercizio Modello J 2022 (punto 10 da Modello J anno 2022): -€ 13.165,93;

3 - Differenza 1-2: € 0,00.

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1 - Avanzo/disavanzo d'esercizio Modello H 2021: € 189.374,61;

2 – Disavanzo di amministrazione attuale (valore colonna A del Modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione): - € 13.165,93;

3 - Avanzo di amministrazione complessivo (somma algebrica 1+2): € 176.208,68;

4 - Somme derivanti da radiazione residui (vedi movimentazione residui): € 0,00;

5 - Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (differenza algebrica 3-4): € 176.208,68;

6 - Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022 (punto 7 da Modello J anno 2022): € 176.208,68;

7 - Differenza 5-6: € 0,00.

(N.B. Tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.)



3. Conto Finanziario

In tale sezione della presente Relazione, si passa ad analizzare le risultanze desumibili dal MOD. H – Conto finanziario. Dall'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano dunque le risultanze di seguito esposte, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, delle Variazioni di Bilancio e quindi della Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare.

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	189.374,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	97.855,47	97.855,47	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.108,25	38.108,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.788,40	37.788,40	100,00 %
6. Contributi da privati	10.861,00	10.861,00	100,00 %
Totale Entrate	373.987,73	184.613,12	
Disavanzo di competenza		13.165,93	
		Totale a pareggio	197.779,05

Analizzando la presente tabella riepilogativa, tenuto conto degli opportuni arrotondamenti decimali, i finanziamenti dell'Unione Europea risultano rappresentare il 53,00% delle Entrate dell'Esercizio Finanziario 2022, i finanziamenti dallo Stato il 20,64%, i finanziamenti da Enti locali e da altre Istituzioni pubbliche il 20,46%, i contributi da privati il 5,9%.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

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	189.374,61	0,00	189.374,61
	2	Vincolato	148.509,16	0,00	148.509,16
	1	Non vincolato	40.865,45	0,00	40.865,45

L'avanzo di amministrazione alla data 01/01/2022, pari a € 189.374,61, risulta composto per € 148.509,16 da avанzo vincolato e per € 40.509,16 da avanzo non vincolato, come da dettaglio di seguito riportato.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - € 148.509,16 :

- € 54.538,35 - da scheda Attività A.3.5 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 13.1.1A-FESRPN-TO-2021-106;
- € 36.479,55 - da scheda Attività A.3.6 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 13.1.2A-FESRPN-TO-2021-302;
- € 26.595,89- da scheda attività A.1.6 e A.3.4 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2021-DECRETO SOSTEGNI BIS;
- € 608,86 - residua disponibilità da scheda Attività A.3.3 - Risorse D.L. 41/2021 art.31 c.6;
- € 71,75 - residua disponibilità da scheda Attività A.1.5 - RISORSE EX ART 31 COMMA 1 DL 41/2021;
- € 1.899,18 - da scheda Attività A.6.1 -Finanziamento progetti per una scelta consapevole del percorso di studio e per favorire la conoscenza delle opportunità DL 104_13 ART 8 C1 Percorsi orientamento;
- € 1.000,00 - PNSD - Risorse finanziarie per PNSD Azione 28;
- € 1.766,60 - da scheda Attività A.2.1 -Contributi per copertura assicurativa degli alunni;
- € 1.762,00- Residua disponibilità vincolata su scheda Progetto P.4.5 - PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2020/2021;
- € 4.498,08 - Residua disponibilità su scheda Progetti P.1.3 - Progetto Coding Pensiero computazionale e cittadinanza digitale 10.2.2A-FDRPOC-TO-2018-100;
- € 2.196,34- Residua disponibilità su scheda Progetti P.2.4 - Progetto Aggiungi un posto a tavola PON 10.2.2A-FSEPON-TO-2017-106 Aggiungi un posto a scuola;
- € 2.861,79 - Residua disponibilità su scheda Progetti P.1.1 - Finanziamenti per PNSD;
- € 2.306,85- Residua disponibilità su scheda Progetti P.2.2- Risorse per l'attuazione del progetto educativo zonale;
- € 9,99- Residua disponibilità su scheda Attività A.1.1- Risorse per acquisto defibrillatore automatico DEA;
- € 215,61 - Smart class 10.8.6A-FESRPN-TO-2020-99;
- € 6.800,32 - PNSD Atelier creativi;
- € 250,00 - Residua disponibilità su scheda Attività A.2.1 - Contributo per spese di gestione e organizzazione delle attività (TFA);
- € 4.648,00- Residua disponibilità su scheda Progetto P.2.6 - Contributo per progetto Young band;

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO - € 40.865,45:

- € 25.865,45 - Residua disponibilità da programmare (Z01)
- € 2.500,00- Residua disponibilità su scheda Attività A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola;
- € 10.000,00-Residua disponibilità su scheda Attività A.2.1 -Funzionamento amministrativo;
- € 2.500,00 - Residua disponibilità su scheda Attività A.3.1 - Funzionamento didattico;

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	97.855,47	97.855,47	1.183,00	96.672,47	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	835,47	835,47	183,00	652,47	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	22.020,00	22.020,00	1.000,00	21.020,00	0,00

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

--	--	--	--	--	--	--	--	--

L'Aggregato "Finanziamenti dall'Unione Europea", pari ad € 97.855,47, è così costituito:

- Finanziamento-PON React EU "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia" Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022-cod.prog. 13.1.5A-FESRON-TO-2022-134 pari ad € 75.000,00;
- Finanziamento PNRR "Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali scuole (Aprile 2022) pari ad € 12.719,00;
- PNRR-Finanziamento "Misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole" pari ad € 7.301,00;
- PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 28966-SIIC81800A-CHIUSI 2022/0037280/00348/05843 pari ad € 183,00;
- PON FSE COMPETENZE DI BASE SCUOLA SECONDARIA - AGGIUNGI UN POSTO A TAVOLA di € 652,47;
- AZIONE # 28 PNSD-INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 2022/0820/07/0/04007/01/000356 pari ad € 2.000,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.858,00	38.108,25	38.108,25	29.608,25	8.500,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.858,00	11.977,59	11.977,59	11.977,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	26.130,66	26.130,66	17.630,66	8.500,00	0,00

L'Aggregato "Finanziamenti dallo Stato", pari ad € 38.108,25, è così costituito:

- Assegnazione dotazione ordinaria periodo Settembre-Dicembre ed integrazione Dicembre A.F. 2022-Giusta Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 di € 4.217,36;
- A.F. 2022 Funzionamento Amministrativo didattico GEN AGO 2022 di € 7.858,00;
- Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013-Percorsi di orientamento per gli studenti-dotazione ordinaria di € 227,01;
- Finanziamento per accoglienza scolastica degli studenti ucraini esuli-Giusta Nota MI prot. n. 9584 del 08/03/2022 di € 1.519,77;
- Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 del D.L. 21 marzo 2022, n. 21-Giusta Nota Prot. 12459 del 01/04/2022 di € 2.698,18;
- Erogazione della risorsa finanziaria ex art. 19, commi 1 e 2 del D.L. 4/2022-Giusta Nota Prot. N. 43449 del 02/09/2022 di € 1.844,01;
- Finanziamento per Progetto "PRATICA CORALE NELLA SCUOLA PRIMARIA"-A.F. 2022 DM 48 art. 3, comma 1, lettera B1 di € 1.000,00;
- Risorse ex art. 39-bis,comma 1.D.L. 115/2022 di € 2.423,92;
- Piano nazionale di resilienza e ripresa -PNRR-Progetto in essere-"Spazi e strumenti digitali per le STEM"-Avviso pubblico prot.n. 10812 del 13 maggio 2021 di € 16.000,00;
- Assegnazione risorse finanziarie per concorso ordinario finalizzato al reclutamento del personale docente D.D. n°498/2020 di € 320,00.

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"**

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

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	37.788,40	37.788,40	37.788,40	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	37.288,40	37.288,40	37.288,40	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

L'Aggregato "Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche", pari ad € 37.788,40 è così costituito:

- Finanziamento vincolato P.E.Z. Comune di Chiusi di € 1.248,00;
- Coofinanziamento vincolato -PEZ-COMUNE DI CHIUSI di € 310,40;
- Finanziamento vincolato dal Comune di Chiusi per assistenza educativa prevista dalla Legge n. 104/92, art. 13, comma 3, ASSISTENZA SPECIALISTICA DISABILI. di € 13.772,00;
- Finanziamento dal COMUNE DI CHIUSI per Legge 104/92, art. 13, comma 3, ASSISTENZA SPECIALISTICA DISABILI ET di € 19.558,00;
- Contributo a Istituzioni Scolastiche per n°1 Convenzioni tirocinio TFA SOSTEGNO-UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA di € 500,00;
- Finanziamento vincolato-Comune di Chiusi PEZ ET SCOLARE 2021-2022 - CONVENZIONI CON ISTITUTI COMPRENSIVI di € 2.400,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.200,00	10.861,00	10.861,00	3.661,00	7.200,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	2.664,00	2.664,00	2.664,00	0,00	2.664,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.131,00	1.131,00	1.131,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.536,00	4.536,00	4.536,00	0,00	4.536,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	330,00	330,00	330,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00

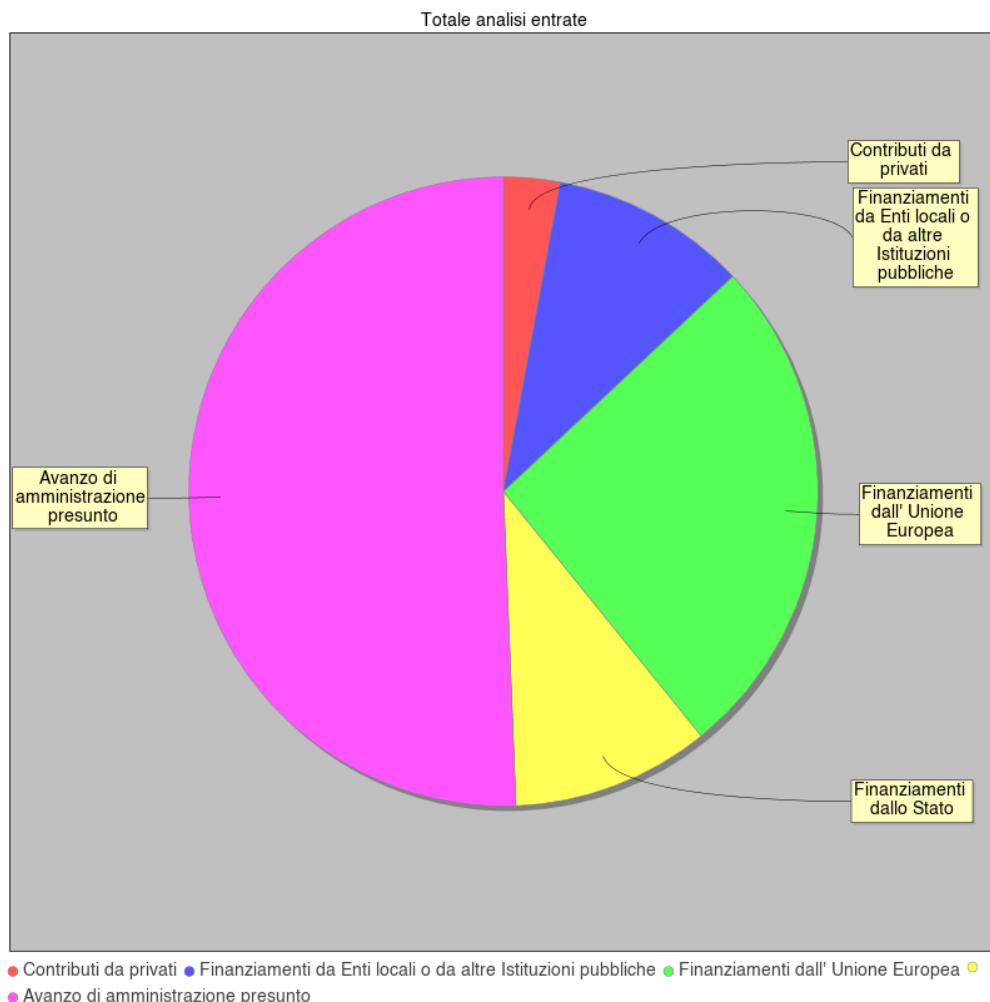
L'Aggregato "Contributi da privati", pari ad € 10.861,00 è così costituito:

- Versamento contributo da parte del personale docente e ATA per Assicurazione A.S. 2022/2023 di € 330,00;
- Quote di partecipazione alunni YOUNG BAND CONCORSO BARULLI DI AREZZO di € 1.131,00;
- Contributi per copertura assicurativa degli alunni di € 4.536,00;
- Contributo BANCA TEMA per attività annuale e per acquisto strumenti musicali -PROGETTO YOUNG BAND di € 2.200,00;
- Contributi per iscrizioni degli alunni di € 2.664,00.

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	189.374,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	97.855,47
Finanziamenti dallo Stato	38.108,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.788,40
Contributi da privati	10.861,00



Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



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	280.692,45	148.893,77	53,05 %
P. Progetti	63.879,12	48.885,28	76,53 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	390,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	344.961,57	197.779,05	
Avanzo di competenza		0,00	
		197.779,05	

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"**

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

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	151.888,17	128.804,28	280.692,45	148.893,77	75.346,69	73.547,08	131.798,68
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.581,74	31.161,87	45.743,61	18.868,81	17.192,29	1.676,52	26.874,80
	2	Funzionamento amministrativo	16.680,60	4.560,80	21.241,40	10.828,30	10.828,30	0,00	10.413,10
	3	Didattica	118.726,65	92.854,60	211.581,25	119.196,66	47.326,10	71.870,56	92.384,59
	6	Attività di orientamento	1.899,18	227,01	2.126,19	0,00	0,00	0,00	2.126,19

A1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

A tale categoria sono state imputate le spese per il reperimento di materiali di pulizia e sanificazione degli arredi e degli ambienti dell'Istituzione scolastica, nonché le spese per piccole manutenzioni, consulenza psicologica da parte di un professionista, fatture del Medico Competente per visite mediche al Personale ATA, noleggio stampanti per tutti i Plessi con canone trimestrale.

A2 – Funzionamento amministrativo

Tale voce comprende tutte le spese con cui si è provveduto al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, quali, a titolo esemplificativo, le spese per la manutenzione e l'assistenza ai software di segreteria, le spese per l'acquisto e/o il rinnovo di licenze d'uso, le spese postali, le spese per il servizio di D.P.O., le spese previste RSPP, le spese per cancelleria, carta e stampati.

A3 – Didattica

Nell'ambito di tale voce si annoverano le spese sostenute per il corretto funzionamento didattico, quali le spese per carta cancelleria e stampati, le spese per compensi al personale non rientranti del F.I.S. docenti.

All'interno di tale categoria, devono poi essere prese in considerazione le spese sostenute nel 2022 per il Progetto PON DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 13 rendicontati per l'intero importo autorizzato, a seguito dell'esito positivo dei controlli amministrativi operati dai revisori esterni incaricati (Schede Attività A3.6).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	19.273,06	44.606,06	63.879,12	48.885,28	48.885,28	0,00	14.993,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.359,87	183,00	7.542,87	0,00	0,00	0,00	7.542,87
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.151,19	42.423,06	51.574,25	47.004,28	47.004,28	0,00	4.569,97
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.762,00	2.000,00	4.762,00	1.881,00	1.881,00	0,00	2.881,00

P1 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

Nell'ambito di tale progetto non sono state sostenute spese.

P2 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

Nell'ambito di tali progetti sono state sostenute le spese per pagare i compensi alle assistenti educative ed ai docenti non a carico FIS per il Progetto P.E.Z.

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"**

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

P4 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”

Nell'ambito di tale progetto sono state sostenute le spese per l'attività di tutor con incarico di collaborazione plurima ai sensi dell'art. 57 del CCNL 2007/2009-FORMAZIONE PERSONALE ATA A.S. 2021/2022

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

Non sussistono gestioni economiche separate.

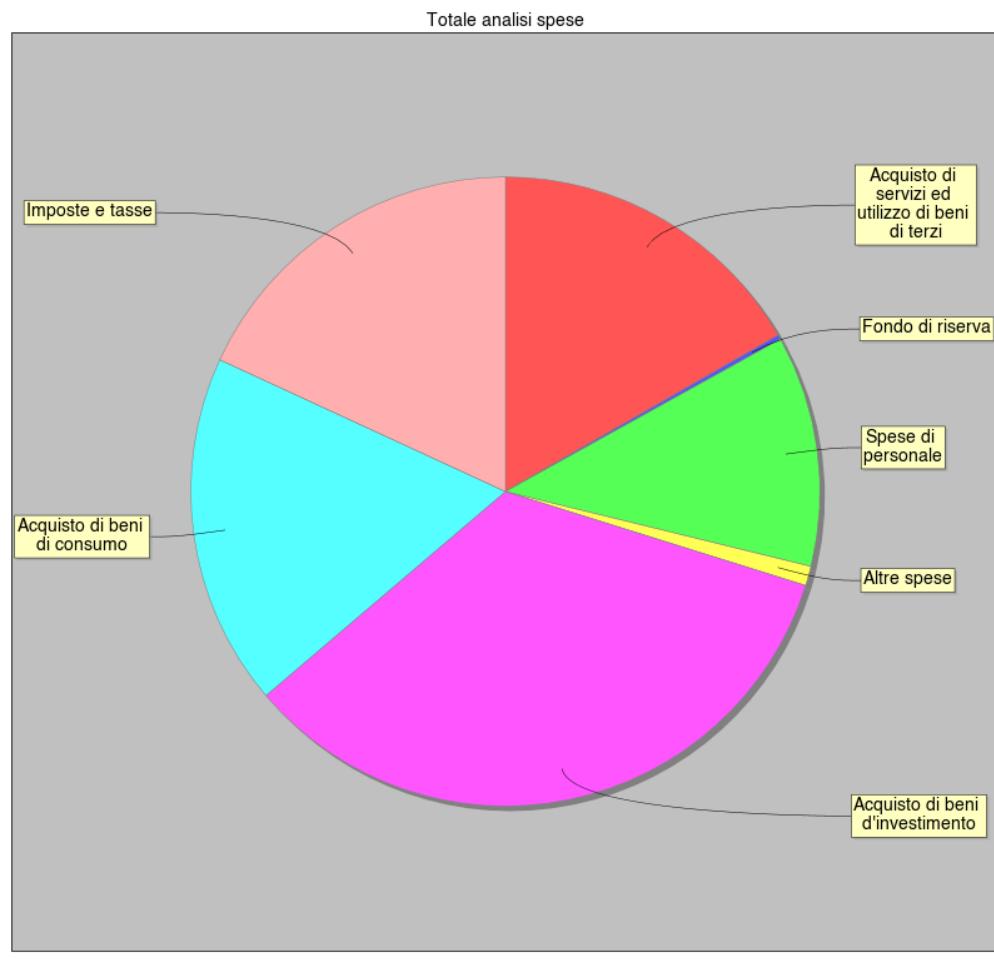
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00	390,00
	98	Fondo di riserva	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00	390,00

Non si è reso necessario l'utilizzo del Fondo di riserva per l'E.F. 2022, il cui valore, pertanto, pari ad € 390,00, è rimasto invariato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	34.887,32
Acquisto di beni di consumo	35.136,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.519,46
Acquisto di beni d'investimento	137.468,55
Altre spese	2.783,72
Imposte e tasse	53.594,94
Rimborsi e poste correttive	5.180,61
Fondo di riserva	390,00

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



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.

La disponibilità finanziaria da programmare (c.d. Z01) ammonta ad € 32.881,38 ed è così costituita:

- € 11.090,45, a titolo di crediti di dubbia esigibilità;
- € 4.148,00, erogazione da parte della Banca Valdichiana per l'anno 2021, costituente entrata non finalizzata, distribuita in sede di redazione e successiva approvazione del Programma Annuale 2022;
- € 5.627,00, entrata non finalizzata, assegnata dal M.I. per funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2021;
- € 5.000,00, entrata non finalizzata, erogata dal Comune di Chiusi per rimborso spese generali,
- € 6.800,32, entrata non finalizzata, residua disponibilità PNSD-Atelier creativi;
- € 215,61, entrata non finalizzata, residua disponibilità Pon Smart Class.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



La dipendenza finanziaria, derivante dal rapporto dei finanziamenti statali sul totale degli accertamenti, si attesta al 21%, tenuto conto, oltre che dell'ammontare delle risorse finanziarie a titolo di dotazione ordinaria pari a € 11.977,59 e dei finanziamenti vincolati straordinari disposti dallo Stato per fronteggiare il contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, il contrasto alla povertà e all'emergenza educativa, per le attività di orientamento, di accoglienza per gli studenti ucraini, per il PNRR "Spazi e strumenti digitali per le STEM", ammontanti complessivamente ad € 26.130,66.

Si evidenzia una buona autonomia finanziaria, pari all'79%, determinata anche dai contributi dei privati che ammontano complessivamente a € 10.861,00, nonché dai finanziamenti di Enti locali ed altre Istituzioni pubbliche per un totale di € 37.788,40, ma soprattutto dai finanziamenti UE pari ad € 97.855,47 (PON e STEM).

L'indice di mancata riscossione del totale degli accertamenti rispetto alla previsione definitiva si attesta al 49%, risentendo prevalentemente dell'accertamento delle somme autorizzate per lo svolgimento di Progetti FESR (Progetto DIGITAL BOARD, RETI CABLATE, AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA). L'incidenza dei residui attivi, calcolata

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"**

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

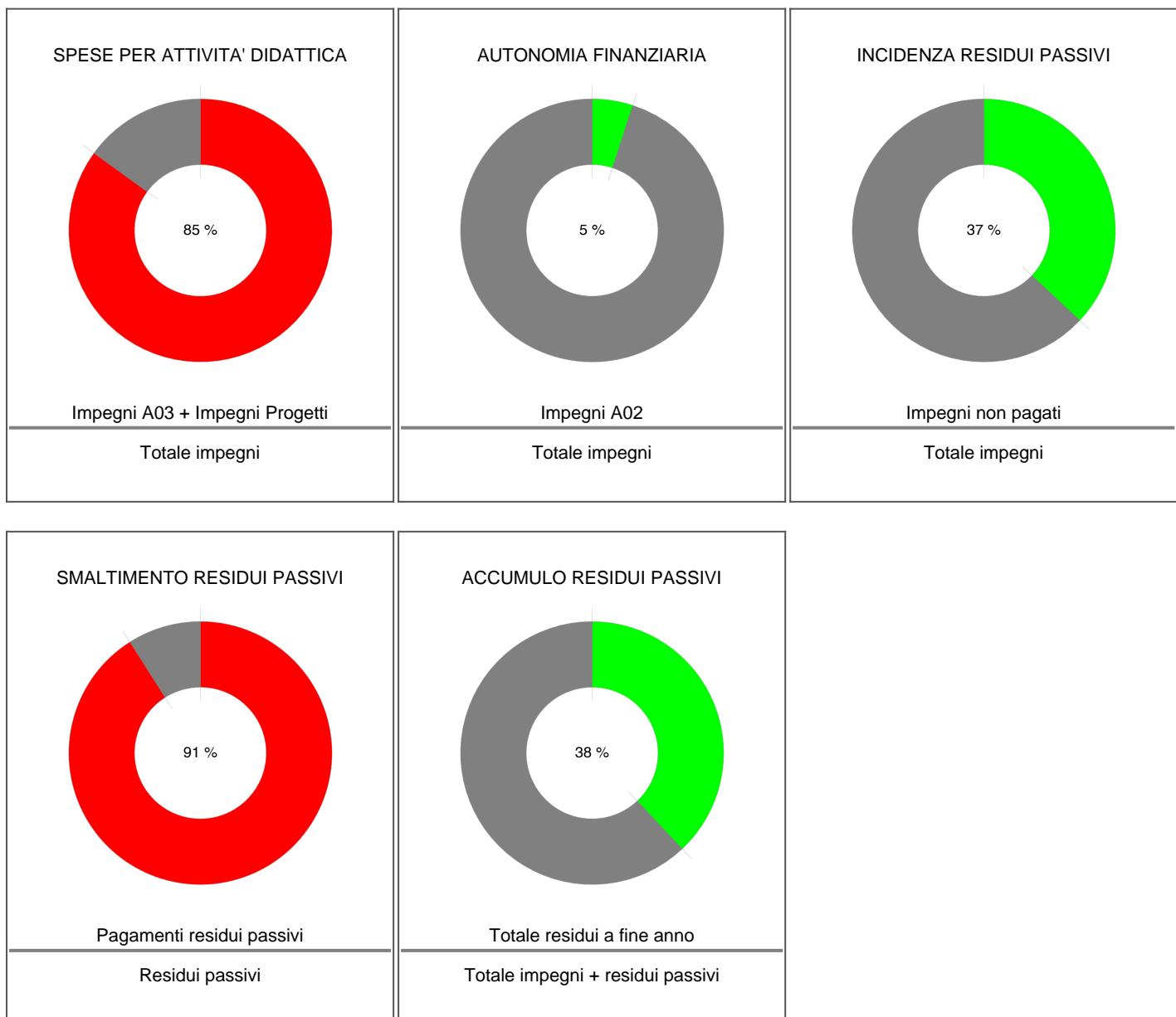
rappresentando i residui dell'E.F. 2022 sul totale degli accertamenti, risulta del 61%. Infine, risultano essersi verificati significativi interventi modificativi sul versante dello smaltimento dei residui attivi derivanti da precedenti Esercizi Finanziari, pari ad uno smaltimento che si attesta ben all'80%, indice ottenuto rapportando le riscossioni in conto residui ed i residui attivi iniziali. I residui attivi derivanti da precedenti Esercizi Finanziari, infatti, sono stati riscossi per un importo di € 83.313,26 su € 103.799,42, permanendo da riscuotere residui attivi per € 20.486,16.

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da DANIELA MAYER



Gli impegni di spesa relativi all'attività didattica, costituiti dalle somme impegnate per attività didattiche pari a € 148.893,77 e dalle somme impegnate per progetti pari a € 48.885,28, rappresentano l'85% delle spese dell'Istituzione scolastica.

L'autonomia finanziaria degli impegni per le attività di funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica ammonta al 5%. L'incidenza dei residui passivi – indice ottenuto rapportando gli impegni non pagati al totale degli impegni dell'E.F. 2022 – si stanzia al 37%, in quanto l'ammontare dei residui passivi ancora da pagare è pari a € 74.586,77 rispetto al totale degli impegni di € 197.779,05.

I residui passivi derivanti dal precedente Esercizio Finanziario per € 11.695,73 sono stati liquidati per € 10.656,04. Del 38% è l'indice di accumulo dei residui passivi, calcolato rapportando il totale dei residui passivi al 31/12/2022 al totale della massa spendibile (impegni 2022 + residui passivi iniziali). A conclusione dell'E.F. 2022, pertanto, si sono accumulati residui passivi per €74.586,77.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI"**

53043 CHIUSI (SI) VIA ASCANIO DEI, N. 30 C.F. 81002560522 C.M. SIIC81800A

5. Conclusioni

La gestione dell'attività di base è stata rivolta al soddisfacimento dei bisogni ritenuti fondamentali, identificati come obiettivi primari da raggiungere, ed il pieno utilizzo delle risorse umane disponibili, in linea con gli obiettivi del P.T.O.F., ha permesso di ottenere buoni risultati nell'Esercizio Finanziario 2022, in termini di ampliamento delle attività didattiche, nonché con riferimento allo svolgimento delle attività amministrative ed al supporto alla didattica.

In particolare dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022, risultano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2022: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; la realizzazione di quanto programmato misurata in termini qualitativi e quantitativi; la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi obiettivi e programmi al fine di supportare le necessarie decisioni di tutti gli organi competenti.

Con la presente relazione si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al Giornale di cassa E.F. 2022 concordano con le risultanze del conto corrente bancario dell'Istituto cassiere e con quello della Banca d'Italia;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Libro d'inventario, anche al fine della corretta redazione del conto del patrimonio;
- sono state eseguite le operazioni di rinnovo degli inventari dell'I.C. "Graziano da Chiusi" al 31/12/2022, secondo quanto disposto dal D.I. n. 129/2018, nel rispetto delle Linee Guida adottate dal M.I.M. per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle Istituzioni scolastiche ed educative statali,
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti;
- le dichiarazioni Mod. 770, IRAP e CU del 2023 per il periodo di imposta 2022 sono state presentate nei termini;
- le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati, secondo le disposizioni di cui agli artt. 13 e ss. del D.I. n. 129/2018;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.I. 129/2018, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'Esercizio finanziario 2022.

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed è stata finalizzata al raggiungimento come obiettivo primario di una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente Conto consuntivo, completo di tutti gli allegati, verrà sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto, che in tal modo concluderà l'attività di valutazione dell'Esercizio Finanziario in esame.

Firmato digitalmente da CHIARA PATRIZI

CHIUSI, 14-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Chiara Patrizi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Daniela Mayer

Firmato digitalmente da DANIELA MAYER