



ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
(ex I.C. DI VIA COMMERCIALE)
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi

Relazione Conto Consuntivo A.F. 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 18/01/2022 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2023

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	6	6	119	0	115	115	2	19

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2023

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)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	1	3	59		32	25	57	3	-2	19.3
Seconde		2	2	4	68		39	29	68	3	0	17
Terze		2	1	3	62		41	20	62	2	0	21
Quarte		2	1	3	66		44	22	66	2	0	22
Quinte		2	1	3	64		39	23	62	1	-2	21
Pluriclassi												
Totale	0	10	6	16	319		195	119	314	11	-5	20
Prime		4		4	83		88		88	2	+5	22
Seconde		5		5	97		97		97	2	0	19
Terze		6		6	122		125		125	4	+3	21
Pluriclassi												
Totale	0	15		15	302		310		310	8	+6	20

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>	87
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	541.070,99	Programmazione definitiva	532.530,24	Disp. fin. da programmare 8.540,75
Accertamenti	173.521,98	Impegni	243.301,57	Disavanzo di competenza 69.779,59
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)	190.287,40
Riscossioni competenza residui (B)	207.058,30	Pagamenti competenza residui (C)	257.743,22	
			Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)	139.602,48
Somme rimaste da riscuotere (E)	40.139,18	Somme rimaste da pagare (F)	4.967,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 35.172,18
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	78.603,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.457,01	
Totale residui attivi (I=E+G)	118.742,90	Totale residui passivi (L=F+H)	14.424,01	Residui Attivi - Residui Passivi 104.318,89

2. Conto Finanziario

2.1. 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	367.549,01	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	26.000,00	26.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.350,61	31.350,61	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	47.020,14	47.020,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.580,88	34.580,88	100,00 %
6. Contributi da privati	34.379,52	34.379,52	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	190,79	190,79	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	541.070,99	173.521,98	
Disavanzo di competenza		69.779,59	
	Totale a pareggio	243.301,57	

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	367.549,01	0,00	367.549,01

	2	Vincolato		342.315,78		0,00	342.315,78
	1	Non vincolato		25.233,23		0,00	25.233,23

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	26.000,00	26.000,00	1.000,00	25.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	8.284,33	31.350,61	31.350,61	31.350,61	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.284,33	13.068,19	13.068,19	13.068,19	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	18.282,42	18.282,42	18.282,42	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	10.000,00	47.020,14	47.020,14	34.173,96	12.846,18	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.000,00	34.173,96	34.173,96	34.173,96	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	12.846,18	12.846,18	0,00	12.846,18	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	34.580,88	34.580,88	32.287,88	2.293,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	28.991,65	28.991,65	28.991,65	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.589,23	5.589,23	3.296,23	2.293,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.300,00	34.379,52	34.379,52	34.379,52	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.660,24	21.660,24	21.660,24	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	11.000,00	8.513,48	8.513,48	8.513,48	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.165,80	3.165,80	3.165,80	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	190,79	190,79	190,79	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute	0,00	190,79	190,79	190,79	0,00	0,00

12- Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

ENTRATE		Importo
Aggregato		
	Avanzo di amministrazione presunto	367.549,01
	Finanziamenti dall' Unione Europea	26.000,00
	Finanziamenti dallo Stato	31.350,61
	Finanziamenti dalla Regione	47.020,14
	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.580,88
	Contributi da privati	34.379,52
	Rimborsi e restituzione somme	190,79
	Altre entrate	0,04

2.2 Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/01/2022 con provvedimento n. 22

In corso di esercizio, sino alla data odierna si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale. Stante le disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 sul nuovo Regolamento amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche e la circolare MIUR prot. 4646 dd 06/03/2019 contenente il Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni si è ritenuto opportuno procedere alle conseguenti variazioni o storni come da tabelle allegate alla presente relazione.

In particolare sono stati emessi i seguenti decreti:

-Con decreto N. 1 del dirigente scolastico prot. N. 2836 del 22/06/2022 sono state assunte in P.A. 2022 maggiori entrate per euro 25.000,00 per - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU – Edugreen

-Con decreto N. 2 del dirigente scolastico prot. N. 2836 del 22/06/2022 sono state assunte in P.A. 2022 maggiori entrate per euro 20.867,15 per contributi vari.

-Con decreto N. 3 del dirigente scolastico prot. N.4571 del 18/11/2022 sono state assunte al P.A. 2022 maggiori entrate per euro 72.290,28 per contributi vari.

-Con decreto N. 4 del dirigente scolastico prot. N. 4716 del 25/11/2022 sono state assunte in P.A. 2022 maggiori entrate per euro 5.703,17 per contributi vari.

-Con decreto N. 6 del dirigente scolastico prot. N. 5182 del 28/12/2022 si è proceduto ad effettuare una variazione di assestamento per maggiori e minori entrate programmate al P.A. 2022. sono state assunte in P.A. 2022 maggiori entrate per euro 15.077,05 per contributi vari.

-Con decreto n. 2835 del 22/06/2022 sono stati radiati residui attivi per € 55.171,11 e residui passivi per € 360,91

-Con decreto n. 3217 del 10/08/2022 è stata rettificata la radiazione n. 2835 dd 22/06/2022 dei residui attivi a seguito REND PON FSE Digitale a scuola sono stati assegnati € 926,15, per cui sono radiati residui attivi per € 54.208,96 e residui passivi per € 360,91

Le previsioni iniziali nel corso dell'esercizio finanziario sono state implementate dai seguenti finanziamenti in entrata:

ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

CON DELIBERA DAL CDI

ENTRATE

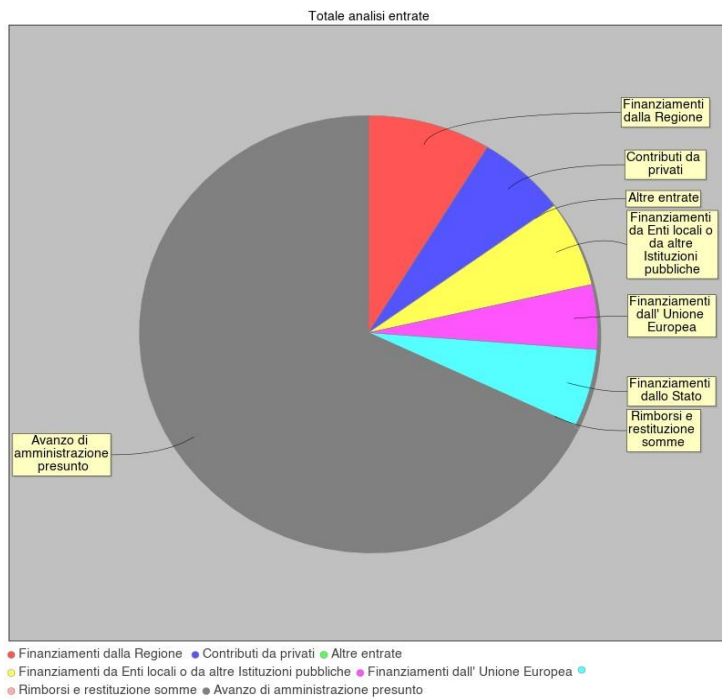
Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	10/06/2022	2	2	4	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Edugreen	25.000,00
Totale						25.000,00

ENTRATE FINALIZZATE

ENTRATE

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
2	22/06/2022	4	1	3	FINANZIAMENTI DEL SERVIZIO DI COMODATO GRATUITO DEI LIBRI DI TESTO	243,73
2	22/06/2022	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	1.351,56
2	22/06/2022	5	4	1	SPESE DI FUNZIONAMENTO LR 23/96	13.653,69
2	22/06/2022	5	6		Altre Istituzioni vincolati	2.096,23
2	22/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.864,56
2	22/06/2022	6	11		Contributi da imprese vincolati	31,25
2	22/06/2022	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04
2	22/06/2022	3	6	19	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	1.626,09

3	18/11/2022	3	1	1	Funzionamento Amministrativo	4.074,63
3	18/11/2022	3	1	3	Contributo Stato orientamento studenti	365,06
3	18/11/2022	3	6	2	FONDO PROMOZIONE LETTURA E BIBLIOTECHE SCOLASTICHE	1.489,36
3	18/11/2022	4	1	1	FINANZIAMENTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA	6.759,23
3	18/11/2022	4	1	2	INTEGRAZIONE SCOLASTICA	4.671,00
3	18/11/2022	4	1	4	PROGETTI SPECIALI	12.500,00
3	18/11/2022	5	6		Altre Istituzioni vincolati	300,00
3	18/11/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.795,68
3	18/11/2022	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	-3.000,00
3	18/11/2022	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	-300,00
3	18/11/2022	8	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	190,79
3	18/11/2022	3	6	20	FONDO PER IL CONTRASTO AL CYBERBULLISMO 2022	2.942,62
3	18/11/2022	3	6	21	Risorse ex art. 36, comma 2 DL 21/2022	2.980,73
3	18/11/2022	3	6	22	RISORSA FINANZIARIA EX AR. 19 C. 1 -2 DEL DL 4/2022	1.125,00
3	18/11/2022	3	6	23	Acc.to borse assistenti lingue a.s.2022-2023	2.550,00
3	18/11/2022	3	6	24	PIANO TRIENNALE DELLE ARTI- DPCM 12/05/2021	3.000,00
3	18/11/2022	4	4	1	L. R. 13/22 art. 5 c. 77-81 CONTRIBUTI A FAVORE SCUOLA DELL'INFANZIA - ATTREZZATURE E GIOCHI PER ESTERNO	12.846,18
4	25/11/2022	6	11		Contributi da imprese vincolati	3.134,55
4	25/11/2022	3	6	25	RISORSE EX ART. 39-BIS COMMA 1 DL 115/2022	2.568,62
6	28/12/2022	3	1	1	Funzionamento Amministrativo	344,17
6	28/12/2022	5	4	2	LR 13/2018 - MATERIALI ED ATTREZZATURE DIDATTICHE DI USO COLLETTIVO	13.986,40
6	28/12/2022	5	6		Altre Istituzioni vincolati	3.193,00
6	28/12/2022	6	1		Contributi volontari da famiglie	-960,00
6	28/12/2022	6	10	2	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE	-361,00
6	28/12/2022	6	10	3	comodato libri di testo	-2.125,52
6	28/12/2022	2	3	1	M4C1I2.1 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE SULLA TRANSIZIONE DIGITALE DEL PERSONALE SCOLASTICO	1.000,00
Totale						113.937,65



3.1 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		316.248,65	160.143,61	50,64 %
P. Progetti		215.781,59	83.157,96	38,54 %
G. Gestioni economiche		0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva		500,00	0,00	0,00 %
	Totale Spese	532.530,24	243.301,57	
Avanzo di competenza			0,00	
	Totale a pareggio		243.301,57	

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	203.250,23	112.998,42	316.248,65	160.143,61	155.176,61	4.967,00	156.105,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.659,66	31.219,15	56.878,81	22.392,24	17.425,24	4.967,00	34.486,57
	2	Funzionamento amministrativo	20.287,67	7.200,00	27.487,67	23.078,60	23.078,60	0,00	4.409,07
	3	Didattica	132.433,73	49.611,35	182.045,08	85.059,61	85.059,61	0,00	96.985,47

	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.827,64	21.660,24	38.487,88	22.322,50	22.322,50	0,00	16.165,38
	6	Attività di orientamento	8.041,53	3.307,68	11.349,21	7.290,66	7.290,66	0,00	4.058,55

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	189.842,36	25.939,23	215.781,59	83.157,96	83.157,96	0,00	132.623,63
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	47.619,41	2.743,00	50.362,41	9.108,52	9.108,52	0,00	41.253,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	131.451,33	19.211,00	150.662,33	70.547,30	70.547,30	0,00	80.115,03
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.050,00	-311,00	2.739,00	2.736,04	2.736,04	0,00	2,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.721,62	4.296,23	12.017,85	766,10	766,10	0,00	11.251,75

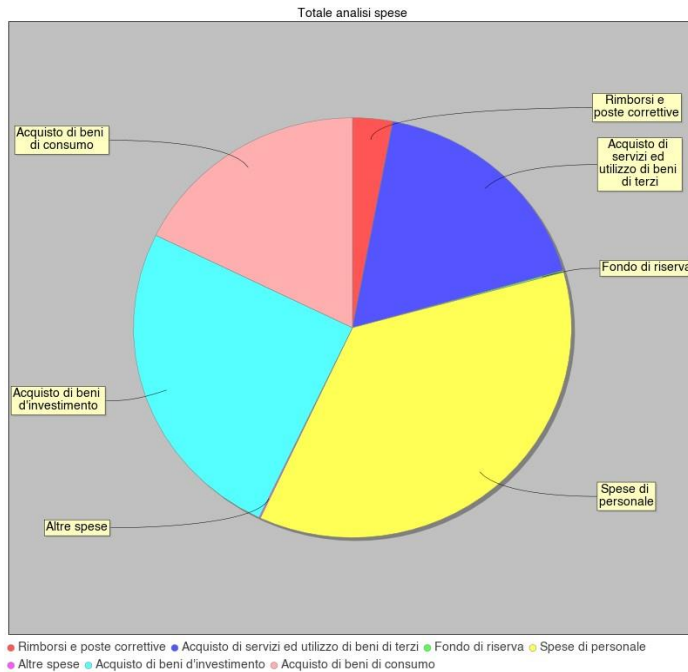
G - Gestioni economiche

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	179.239,83
Acquisto di beni di consumo	127.345,77
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.669,52
Acquisto di beni d'investimento	99.635,76
Altre spese	400,00
Rimborsi e poste correttive	13.739,36
Fondo di riserva	500,00



Modello H - Conto Finanziario

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

Conto Finanziario Mod. H

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 367.549,01		
	€ 26.000,00	€ 26.000,00	
Finanziamenti Statali	€ 31.350,61	€ 31.350,61	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 47.020,14	€ 47.020,14	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 34.580,88	€ 34.580,88	€ 0,00
Contributi da privati	€ 34.379,52	€ 34.379,52	€ 0,00
Gestioni Economiche	€ 190,79	€ 190,79	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	€ 0,00
Mutui			€ 0,00
Totale Entrate	€ 541.070,99	€ 173.521,98	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 69.779,59	
Totale a Pareggio	€ 541.070,99	€ 243.301,57	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 316.248,65	€ 160.143,61	81,02%

Progetti	€ 215.781,59	€ 83.157,96	34,03%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 8.540,75	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 541.070,99	€ 243.301,57	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 541.070,99	€ 243.301,57	

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45 %.

L'esercizio finanziario 2022 presenta inoltre un disavanzo di competenza di €. 69.779,59.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 206.288,18	€ 73.475,50	€ 132.812,68	€ 40.139,18	€ 54.208,96	€ 118.742,90

	Iniziali al 01/01/	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 29.026,57	€ 19.208,65	€ 9.817,92	€ 4.967,00	€ 360,91	€ 14.424,01

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

Modello K - Conto Patrimoniale

	Situazione al 1/1/	Variazioni	Situazione al 31/12/
ATTIVO			
Totale			
Immobilizzazioni	€ 109.850,90	€ 30.867,63	€ 140.718,53
Totale Disponibilità	€ 396.575,58	-€ 138.230,20	€ 258.345,38
Totale dell'Attivo	€ 506.426,48	-€ 107.362,57	€ 399.063,91
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 506.426,48	-€ 107.362,57	€ 399.063,91
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 29.026,57	-€ 14.602,56	€ 14.424,01
Consistenza Patrimoniale	€ 477.399,91	-€ 92.760,01	€ 384.639,90
Totale a Pareggio	€ 506.426,48	-€ 107.362,57	€ 399.063,91

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

MODELLO J - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 190.287,40
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2011	Somma	
Riscossioni	€ 73.475,50	€ 133.582,80	€ 207.058,30	
Pagamenti	€ 19.208,65	€ 238.534,57	€ 257.743,22	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 139.602,48
Residui Attivi	€ 78.603,72	€ 40.139,18		€ 118.742,90
Residui Passivi	€ 9.457,01	€ 4.967,00		€ 14.424,01
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 243.921,37

Il fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 139.602,48 in concordanza con le scritture dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie di bilancio pari a € **243.921,37** così suddivise: avanzo vincolato € 219.252,81 e avanzo non vincolato € 24.668,56. Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

PROGETTO/ATTIVITA'	avanzo al 13 dicembre	AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO
A01 1 GENERALE	-	-	-
spese di pulizia	-	1519,01	-
non vincolato	-	-	16933,67
	18452,68	1519,01	16933,67
A01 2 fondi gestiti per Uffici Scolastici	-	-	-
vincolato	593,00	593,00	-
A01 8 Risorse L. N. 234/2021	-	-	-
vincolato	26,09	26,09	-
A01 10 L.R. ART.5-REGIONE INFANZIA	-	-	-
vincolato	12846,18	12846,18	-
A01 11 Risorse EX ART. 39 C1 DL 115/2022	-	-	-
vincolato	2568,62	2568,62	-
A02 1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4409,07	2935,77	1473,30
non vincolato	4409,07	2935,77	1473,30
A03 1 DIDATTICA	1489,36	1489,36	-
vincolato INVALSI	1000,00	1000,00	-
errato versamento	190,79	190,79	-
vincolato FRUTTA NELLA SCUOLA	136,25	136,25	-
contributo volontario famiglie	757,36	757,36	-
L.R. 10/88	14019,84	14019,84	-
NON VINCOLATO	1176,93	1176,93	-
	18770,53	18770,53	0,00
A03 8 PON digital board	-	-	-
vincolato	2143,96	2143,96	-
	2143,96	2143,96	-
A3 9 pon reti cablate	34577,17	-	-
	34577,17	-	-
A03 11 Risorse D.L. 73/2021	12000,00	-	-
vincolato	12000,00	12000,00	-
A03 12 - EDUGREEN	22734,58	-	-
vincolato	22734,58	22734,58	-
A03 13 - POF REGIONE	6759,23	6759,23	-

vincolato	6759,23	6759,23	
A05 1 VIAGGI DI ISTRUZIONE			
uscite did	16165,38	16165,38	
VINCOLATO	16165,38	16165,38	
A 06 1 ORIENTAMENTO DISPERSIONE CONTINUITA'	1115,93		
orientamento miur		365,06	750,87
VINCOLATO STATO	1115,93	365,06	750,87
A6 2 CYBERBULLISMO	2942,62	2942,62	
	2942,62	2942,62	
P01 2 SALUTE E AMBIENTE	2449,55	1600,00	849,55
	2449,55	1600,00	849,55
P01 3 PON COMPETENZE DIGITALI			
vincolato	18993,60	2460,23	
P01 5 Piano scuola estate D.M. 48/2021			
vincolato	11643,13	11643,13	
P01 6 Bando STEM			
vincolato	8167,61	8167,61	
P 2 1 COMPETENZE DI BASE PER TUTTI			
vincolato	4055,23	4055,23	
P 2 2 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO ARTISTICO CULTURALE E PAESAGGISTICO			
vincolato	1352,46	1352,46	
P02 3 PON FSE INCLUSIONE			
vincolato	1504,22	1504,22	
P02 04 COMPETENZE AMBITO UMANISTICO E SOCIALE			
non vinc	282,29		282,29
	282,29	0,00	282,29
P02 05 ADUM			
vincolato	3186,06	3186,06	
	3186,06	3186,06	0,00
P02 06 INTEGRAZIONE STRANIERI - INCLUSIONE	4438,04		
vincolato Regione		2991,00	
FAMIGLIE		1041,00	406,04
	4438,04	4032,00	406,04
P 2 8 EMPATICAMENTE COMUNE TRIESTE			
VINCOLATO	3230,58	3230,58	
P2 9 BEAUTIFUL MINDS			
	3098,42		
P 2 10 PON La scuola finalmente riparte			
VINCOLATO	46467,73	46467,73	
P 2 13 LA CITTA DELLE LINGUE			
VINCOLATO	12500,00	12500,00	
P03 1			
VINCOLATO	2,96		2,96
P04 1 FORMAZIONE - SCUOLA DIGITALE			
vincolato	1000,00	1000,00	
	1000,00	1000,00	
P04 2 FORMAZIONE	6405,20		
vincolato		3296,23	3108,97
	6405,20	3296,23	3108,97
P4 5 Risorse D.I. 73/2021	2846,55	2846,55	
vincolato	2846,55	2846,55	
P4 6 Risorse D.I. 73/2021 DIDATTICA DIGITALE	1000,00	1000,00	
vincolato	1000,00	1000,00	
FONDO DI RISERVA	500,00		
	289228,67	210712,06	23807,65
disp. Da programmare	8540,75	8540,75	
radiazioni residui passivi anni precedenti	-54208,96		360,91
radiazioni residui attivi 2021	360,91		
fondo riserva			500,00
TOTALE	243921,37	219252,81	24668,56

Modello M – Spese del personale

Il prospetto delle spese del personale – Mod. M – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori oneri e contributi a carico dell'amministrazione nonché le spese relative a contratti con esperti esterni.

Modello N – Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate e delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento per tipologia di entrata e di spesa della scuola.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N. concordano con quelle del Mod. H – conto finanziario.

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.

SPESE

SPESE									
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre spese	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione e definitiva	Totale impegni	Impegni/spese %
A1	0,00	8.809,62	13.582,62	0,00	0,00	0,00	€ 56.878,81	€ 22.392,24	39,37%
A2	11.451,33	2.983,00	8.393,17	251,10	0,00	0,00	€ 27.487,67	€ 23.078,60	83,96%
A3	0,00	34.670,54	2.674,44	0,00	47.714,63	0,00	€ 182.045,08	€ 85.059,61	46,72%
A5	0,00	0,00	22.322,50	0,00	0,00	0,00	€ 38.487,88	€ 22.322,50	58,00%
A6	7.290,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 11.349,21	€ 7.290,66	64,24%
Progetti Supporto didattico	13.573,78	60,00	11.045,65	0,00	7.600,16	0,00	€ 107.183,74	€ 32.279,59	30,12%
Progetti Formazione al personale	0,00	0,00	766,10	0,00	0,00	0,00	€ 12.017,85	€ 766,10	6,37%
Altri Progetti – PON FSE Apprendimento E Socialita'	49.831,67	0,00	280,60	0,00	0,00	0,00	€ 96.580,00	€ 50.112,27	51,89%
TOTALE	82.147,44	46.523,16	59.065,08	0,00	€ 55.314,79	0,00	€ 532.030,24	€ 243.301,57	45,73%
TOTALE/TOTAL E IMPEGNI %	33,76%	19,12%	24,28%	0,10%	22,74%	0%	100,00%		

R98 "Fondo di riserva"

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
500,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzato.

La somma rimasta inutilizzata di €. 500,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione nell'esercizio finanziario Successivo.

Aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"

Situazione iniziale	Variazioni	Situazione definitiva
8.540,75	0,00	8.540,75

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2022 è stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

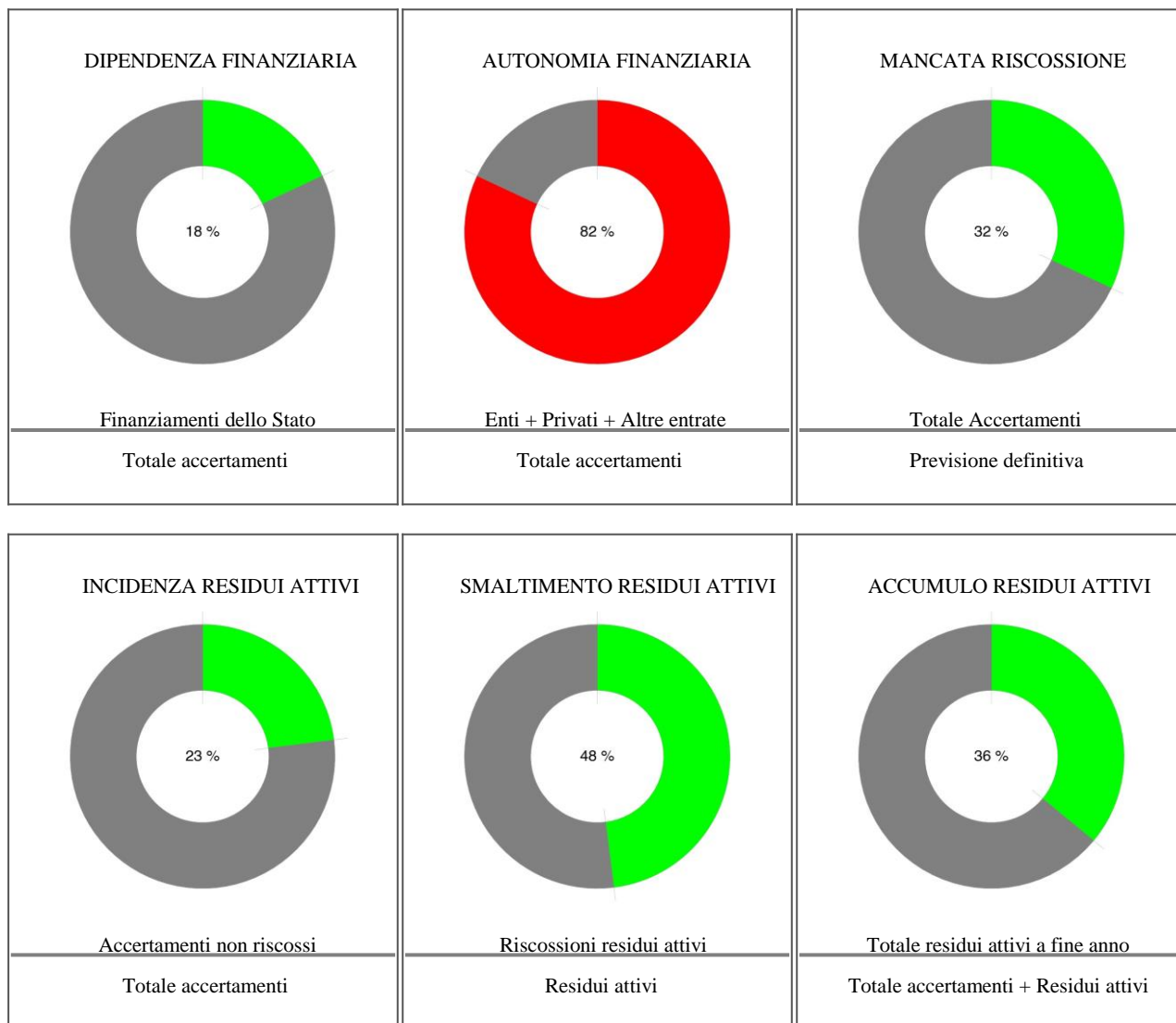
Minute spese

- L'anticipazione per il fondo minute spese è stato aperto in bilancio con mandato n. 1 del 20/01/2022.
- L'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 43 del 19/12/2022.

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.



L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio-febbraio marzo	30/04/2022	SI	- 8,59
Base trimestrale	Aprile-maggio giugno	31/07/2022	SI	- 16,37
Base trimestrale	Luglio-agosto settembre	31/10/2022	SI	- 11,23
Base trimestrale	Ottobre- novembre dicembre	31/01/2022	SI	- 13,31
Base annuale		31/01/2023	SI	- 12,92

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

5- CONCLUSIONI

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 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;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che il modello 770 anno 2022 per i redditi 2021 è stato presentato nei termini prescritti.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini

Inoltre,

- 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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti allegati, 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.

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Trieste, 14 marzo 2023

IL DSGA FF
Patrizia Contento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Roberto Benes