

Prot. n. e data (*vedasi segnatura*)**CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022**

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 03/02/2022 delibera n° 79.
--------	--

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p><i>Modulistica:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022; ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività; ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022; ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022; ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022; ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022; ➤ Tabella spese; ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022.
-----------	---

Dopo:

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il __/__/2023.
Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2022 (Athena) Verbale n° 2023/00__ del __/__/2023.
Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2023 n° __.
Pubblicità:	➤ Sito internet: Amministrazione trasparente/Bilanci/Bilancio preventivo e consuntivo.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Teresa G. Lucifaro

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL D.S.G.A.
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**

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

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

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			245.076,16
	Competenza	88.008,54	
SOMME RISCOSE			
	Residui	81.143,14	
	Totale (1)	169.151,68	
	Competenza	164.914,93	
SOMME PAGATE			
	Residui	20.436,80	
	Totale (2)	185.351,73	
	Differenza (1 - 2)		-16.200,05
FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO 2022			228.876,11

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 267.092,03 ed è così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	35.555,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	29.012,85	
	Totale (1)	64.567,85	
	Esercizio Corrente	26.351,93	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	26.351,93	
Differenza (1 - 2)			38.215,92
Fondo di cassa di fine esercizio 2022			228.876,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			267.092,03

L'Avanzo di Competenza al 31/12/2022 è di Euro 0

Il Disavanzo di Competenza al 31/12/2022 è di Euro - 67.703,32 ed è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022	123.563,54
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022	191.266,86
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	- 67.703,32

- Passando all'esame delle entrate e delle spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati e dei Progetti/Attività, sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare.
- **Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2023**



La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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	7	7	132	0	133	133	8	19,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

	Nu- mero classi fun- zio- nanti con 24 ore (a)	Numero classi funzio- nanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi fun- zionanti a tempo pie- no/prolunga- to (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b +c)	Alunni iscritti al 1° Set- tembre (e)	Alunni frequen- tanti classi funzio- nanti con 24 ore (f)	Alunni frequen- tanti classi funzio- nanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni fre- quentanti classi fun- zionanti a tempo pie- no/prolunga- to (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequen- tanti (i=f+g+h)	Di cui diversa- mente abili	Diffe- renza tra alunni iscritti al 1° set- tem- bre e alunni fre- quen- tanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	85	0	42	39	81	3	4	20,25
Seconde	0	3	2	5	105	0	59	43	102	8	3	20,40
Terze	0	2	2	4	89	0	45	41	86	4	3	21,50
Quarte	0	3	2	5	91	0	56	33	89	4	2	17,80
Quinte	0	3	2	5	104	0	67	34	101	3	3	20,20
Pluri- classi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	10	23	474	0	269	190	459	22	15	19,96
Prime	0	6	0	6	140	0	139	0	139	9	1	23,17
Seconde	0	6	0	6	131	0	127	0	127	14	4	21,17
Terze	0	6	0	6	129	0	125	0	125	9	4	20,83
Pluri- classi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	19	400	0	391	0	391	32	9	21,72

• **Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023:**



DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti di religione incaricati annuali		4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
<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		132
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
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		11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		5
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		1
TOTALE PERSONALE ATA		28

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

- Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

**Conto Finanziario (Mod. H)**

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Differenze (a/b)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 351.869,61		€ 351.869,61
02) Finanziamenti dell'U.E.	€ 18.388,44	€ 18.388,44	€ 0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 45.512,05	€ 29.817,37	€ 15.694,68
05) Finanziamenti da Enti	€ 39.455,18	€ 39.455,18	€ 0,00
06) Contributi da privati	€ 35.485,50	€ 35.485,50	€ 0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 417,04	€ 417,04	€ 0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00
Totale entrate	€ 491.127,83	€ 123.563,54	€ 367.564,29
Disavanzo di competenza	€ 67.703,32		
Totale a pareggio	€ 191.266,86		

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Differenze (a/b)
A) Attività	€ 276.313,33	€ 95.978,86	€ 180.334,47
P) Progetti	€ 174.561,39	€ 95.288,00	€ 79.273,39
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Fondo di Riserva	€ 535,13	€ 0,00	€ 535,13
Totale Spese	€ 451.409,85	€ 191.266,86	€ 260.142,99
Avanzo di competenza	€ 0,00		
Totale a Pareggio	€ 191.266,86		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 0.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi											
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	+ Variazione in aumento	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 127.260,13	-	€ 81.143,14	+ € 0,00	=	€ 46.116,99	+	€ 35.555,00	-	€ 17.104,14	=	€ 64.567,85
Residui Passivi											
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	+ Variazione in aumento	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 20.466,68	-	€ 20.436,80	+ € 0,00	=	€ 29,88	+	€ 26.351,93	-	€ 29,88	=	€ 26.351,93



Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 400,00	€ 0,00
Anno 2021	€ 612,85	€ 0,00
Anno 2021	€ 28.000,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 7.405,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 7.301,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 10.507,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 7.092,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 3.250,00	€ 26.351,93
Totale situazione residui al 31/12/2022	€ 64.567,85	€ 26.351,93

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 93.288,15	€ - 9.349,97	€ 83.938,18
Totale Disponibilità	€ 372.336,29	€ - 78.892,33	€ 293.443,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale dell'attivo	€ 465.624,44	€ - 88.242,30	€ 377.382,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 20.466,68	€ 5.885,25	€ 26.351,93
Consistenza patrimoniale	€ 445.157,76	€ -94.127,55	€ 351.030,21
Totale passivo	€ 465.624,44	€ -88.242,30	€ 377.382,14

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

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni
A01		26.557,74	27.897,77	11.575,30						128.769,35	66.030,81
A02		338,00	9.258,00		5.124,00					74.287,53	14.720,00
A03		13.592,73	227,36	1.357,96					50,00	68.645,83	15.228,05
A04	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
A05										3.500,00	
A06										1.110,62	
P01	1.783,15	987,00	609,88	60.672,80	30,00					98.947,81	64.082,83
P02	7.444,66	904,97	12.683,88							51.588,28	21.033,51
P03	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
P04	1.000,00		2.169,42						519,30	14.269,30	3.688,72
P05	3.629,82	681,12	1.896,00		276,00					9.756,00	6.482,94
Tot.	13.857,63	43.061,56	54.742,31	73.606,06	5.430,00				569,30		
Totale										450.874,72	
Totale Impegni											191.266,86

Tipologia di destinazione "A" = Attività**Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola**La somma di **€ 66.030,81** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – "Funzionamento Generale" € 46.976,93** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, l'acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, beni d'investimento.
- **A.1.2 – "Sicurezza E Privacy" € 8.386,00** per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **A.1.5 – "Risorse Ex Art. 58, Comma 4, D.L. 73/2021" € 748,31** per l'acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **A.1.7 – "Mascherine Ffp2" € 2.279,34** per l'acquisto di beni di consumo.
- **A.1.8 – "Risorse Art. 1, Comma 697, L. N. 234/2021" € 2.108,64** per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **A.1.9 – "Risorse Art. 36, Comma 2, D.L. N. 21/2022" € 5.531,59** per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.



Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di € 14.720,00 è stata così impegnata:

- **A.2.1** – “Funzionamento Amministrativo” € **11.331,99** per l’acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, altre spese.
- **A.2.2** – “Revisori dei Conti” € **3.388,01** per altre spese.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di € 15.228,05 è stata così impegnata:

- **A.3.1** – “Funzionamento Didattico” € **14.244,18** per l’acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, acquisto di beni d’investimento e rimborsi e poste correttive.
- **A.3.5** – “Risorse Ex Art. 58, Comma 4, D.L. 73/2021” € **983,87** per l’acquisto di beni di consumo ed acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La somma di € 64.082,83 è stata così impegnata:

- **P.1.1** – “Competenza Digitale” € **1.254,03** per spese del personale.
- **P.1.2** – “Iniziativa Sportiva” € **1.516,12** per spese del personale ed acquisto di beni di consumo.
- **P.1.4** – “Pon - 13.1.2a-Fesrpon-Ve-2021-339 - Digital Board” € **61.312,68** per spese di acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, acquisto di beni d’investimento ed altre spese.

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

La somma di € 21.033,51 è stata così impegnata:

- **P.2.1** – “Competenza Alfabetica Funzionale” € **2.684,00** per spese di acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **P.2.2** – “Competenza Multilinguistica” € **6.372,01** per spese di personale.
- **P.2.3** – “Competenza Personale, Sociale e capacità di Imparare ad Imparare” € **6.628,99** per spese di personale, acquisto di beni di consumo ed acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **P.2.5** – “Competenza in materia di Consapevolezza ed Espressione Culturale” € **5.273,91** per spese di personale, acquisto di beni di consumo ed acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **P.2.7** – “Competenze Imprenditoriali” € **74,60** per spese acquisto di beni di consumo.

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

La somma di € 3.688,72 è stata così impegnata:

- **P.4.1** – “Formazione e Aggiornamento” € **3.688,72** per spese di personale, acquisto di beni di consumo, acquisto per servizi ed utilizzo di beni di terzi.

Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

La somma di € 6.482,94 è stata impegnata per la realizzazione di:

- **P.5.1** – “Competenze Matematica e Competenza in Scienza, Tecnologia e Ingegneria” € **6.482,94** per spese di personale, acquisto per servizi ed utilizzo di beni di terzi ed altre spese.

**Fondo di riserva****R.98 – Fondo di riserva**

La somma di **€ 535,13** non è stata utilizzata.

Dichiarazioni**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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **127 del 15/12/2022**;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

<i>Indicatore</i>	<i>Periodo</i>	<i>Publiccare entro</i>	<i>Publiccato</i>	<i>Indice</i>
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	20/04/2022	-15,11
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	04/07/2022	-15,72
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	12/10/2022	- 0,14
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	09/01/2023	-21,99
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	09/01/2023	-13,08

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

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



Verifica:

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.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Teresa G. Lucifaro

(firmato digitalmente)