



## 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 25/02/2022 con provvedimento n. 140 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	243.610,69	Programmazione definitiva	223.729,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 19.881,15
Accertamenti	104.577,67	Impegni	164.024,48	<i>Disavanzo di competenza</i> 59.446,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				147.946,04
Riscossioni competenza residui (B)	44.422,46	Pagamenti competenza residui (C)	113.455,76	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				78.912,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	60.155,21	Somme rimaste da pagare (F)	82.890,17	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.734,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.408,43	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	83.563,64	Totale residui passivi (L=F+H)	82.890,17	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 673,47



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	139.033,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	60.826,47	60.826,47	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.529,39	25.529,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.930,74	1.930,74	100,00 %
6. Contributi da privati	16.291,07	16.291,07	100,00 %
Totale Entrate	243.610,69	104.577,67	
Disavanzo di competenza		59.446,81	
Totale a pareggio		164.024,48	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.



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	139.033,02	0,00	139.033,02
	2	Vincolato	139.033,02	0,00	139.033,02

#### 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	60.826,47	60.826,47	1.000,00	59.826,47	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	59.826,47	59.826,47	0,00	59.826,47	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	10.175,67	25.529,39	25.529,39	25.529,39	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.175,67	15.539,91	15.539,91	15.539,91	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.989,48	9.989,48	9.989,48	0,00	0,00

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.930,74	1.930,74	1.602,00	328,74	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	328,74	328,74	0,00	328,74	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.602,00	1.602,00	1.602,00	0,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

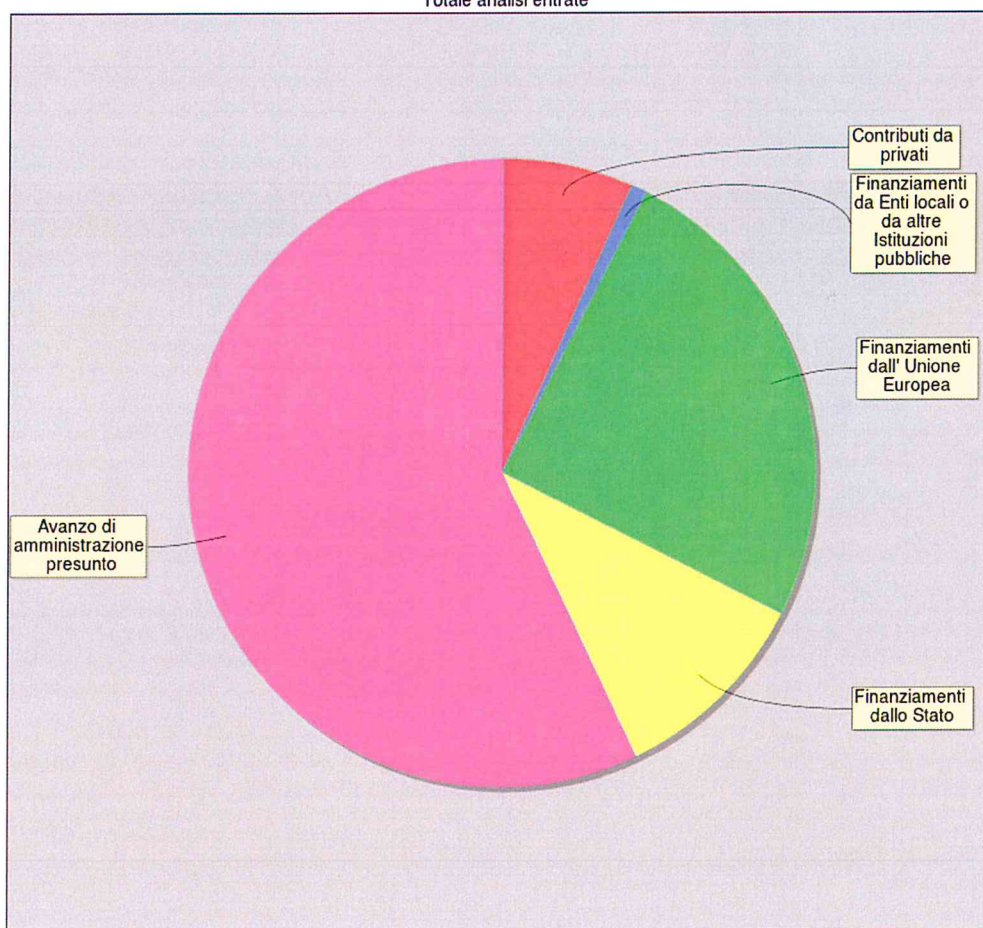
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	5.000,00	16.291,07	16.291,07	16.291,07	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	4.675,30	4.675,30	4.675,30	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.760,00	1.760,00	1.760,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.621,50	6.621,50	6.621,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.207,50	1.207,50	1.207,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	592,52	592,52	592,52	0,00	0,00



	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.434,25	1.434,25	1.434,25	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	139.033,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	60.826,47
Finanziamenti dallo Stato	25.529,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.930,74
Contributi da privati	16.291,07

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



### 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	176.716,68	141.815,79	80,25 %
P. Progetti	46.612,86	22.208,69	47,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	223.729,54	164.024,48	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		164.024,48	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.



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	88.614,68	88.102,00	176.716,68	141.815,79	60.748,42	81.067,37	34.900,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.379,62	9.996,98	45.376,60	23.856,32	13.919,81	9.936,51	21.520,28
	2	Funzionamento amministrativo	12.651,64	0,00	12.651,64	10.877,11	7.974,53	2.902,58	1.774,53
	3	Didattica	40.351,01	73.484,61	113.835,62	102.722,96	34.648,68	68.074,28	11.112,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.375,00	4.375,00	4.359,40	4.205,40	154,00	15,60
	6	Attività di orientamento	232,41	245,41	477,82	0,00	0,00	0,00	477,82

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	45.312,86	1.300,00	46.612,86	22.208,69	20.385,89	1.822,80	24.404,17
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.002,45	558,42	7.560,87	6.060,87	6.060,87	0,00	1.500,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.178,64	741,58	25.920,22	12.806,02	12.806,02	0,00	13.114,20
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	263,42	0,00	263,42	0,00	0,00	0,00	263,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.868,35	0,00	12.868,35	3.341,80	1.519,00	1.822,80	9.526,55

#### 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

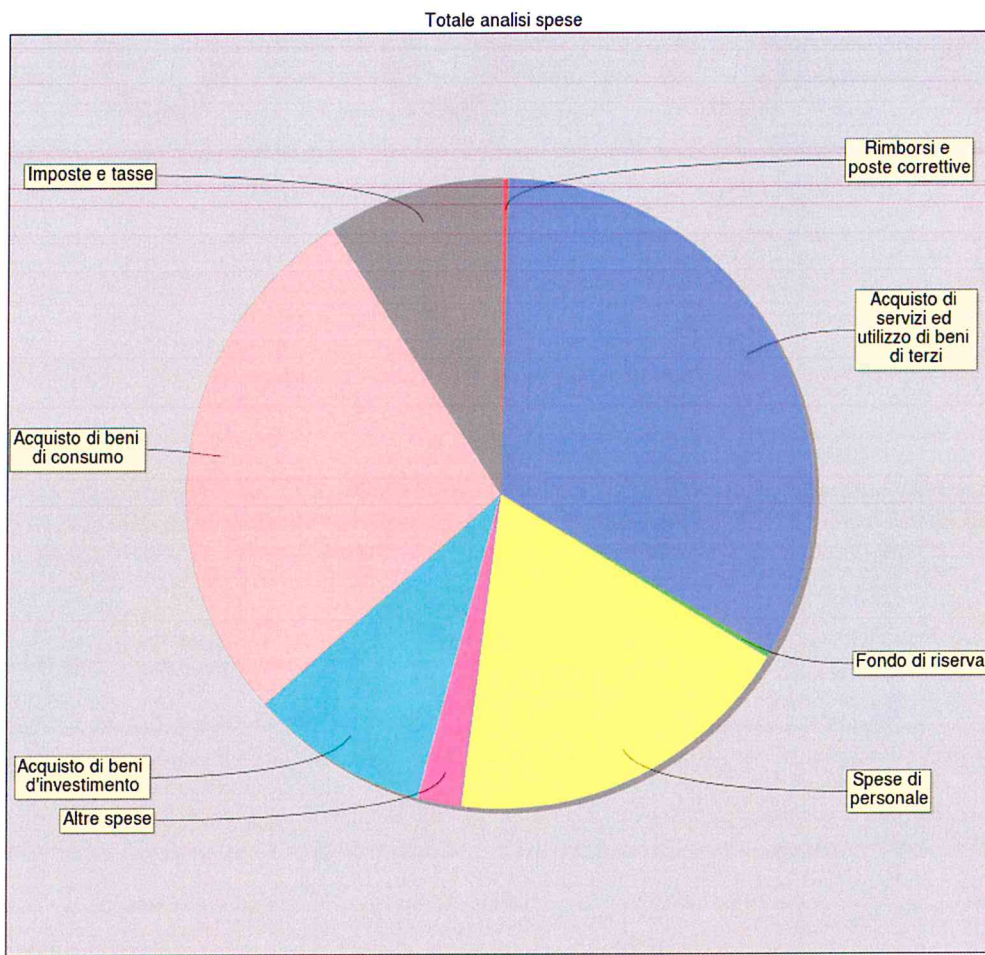
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						23.678,20			
Acquisto di beni di consumo						36.778,40			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						68.986,45			
Acquisto di beni d'investimento						66.039,85			



Altre spese	1.844,74
Imposte e tasse	10.637,48
Rimborsi e poste correttive	15.364,42
Fondo di riserva	400,00







### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

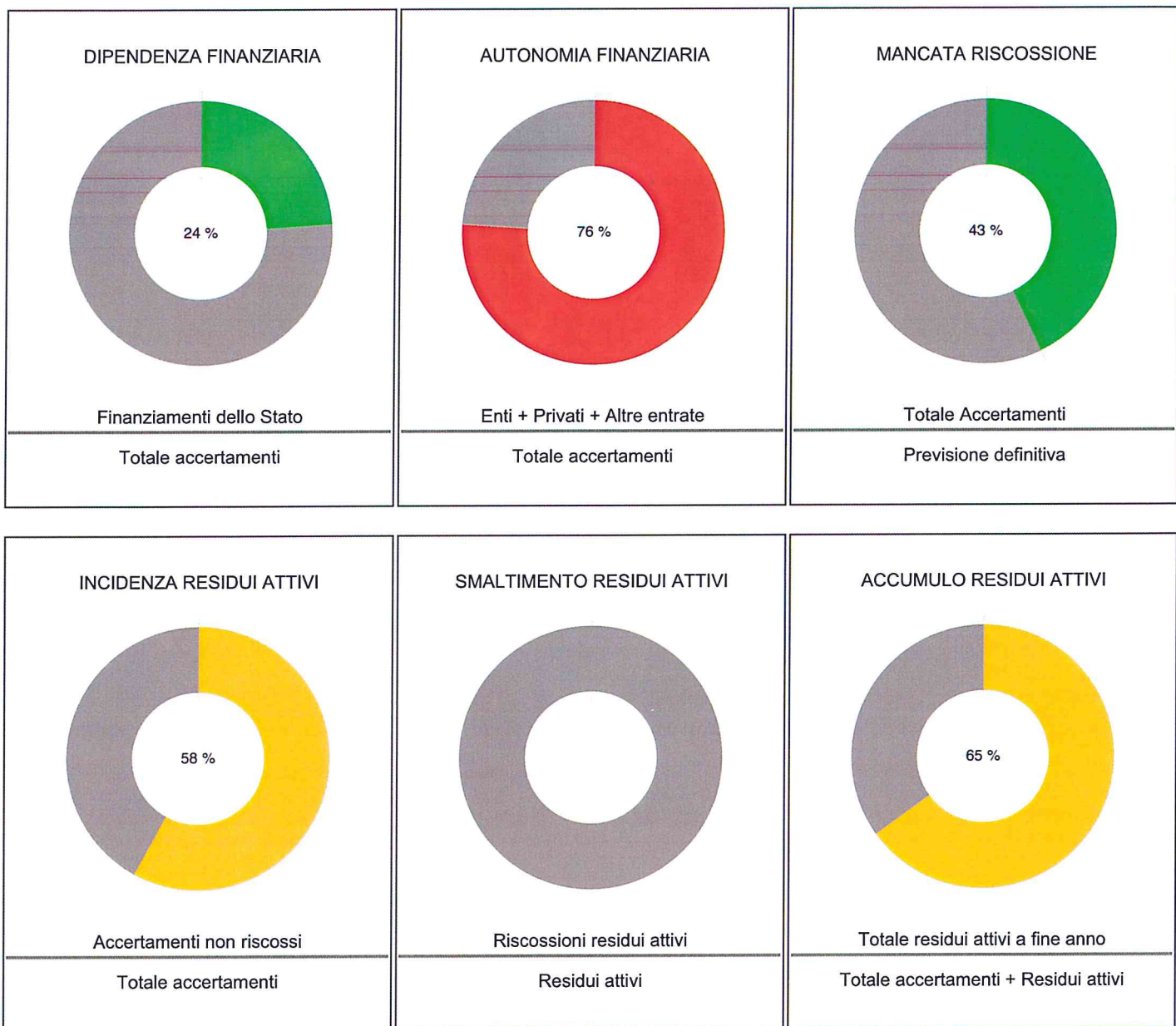
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





## 5. Conclusioni

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dichiara:

- che alla data attuale è stato presentato il Modello 770 anno 2022/redditi 2021
- l'inesistenza di gestioni fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2022
- che questa Istituzione scolastica non possiede titoli e/o valori
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA
- che l'indice di tempestività dei pagamenti definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture (art. 9 DPCM 22/09/2014) anno 2022 è pari a 36.18. Pertanto il valore positivo indica che questa scuola ha effettuato i pagamenti delle fatture non sempre rispettando la data di scadenza.

### **Risultati conseguiti**

Tutte le attività e i progetti sono stati chiusi entro il 31.12.2022.

Non sono state tenute gestioni extra-contabili e tutti i pagamenti sono stati eseguiti secondo le norme di contabilità vigenti. Nell'esplicazione dell'attività sono stati applicati i criteri di economicità e per quanto attiene alle uscite si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione e che i mandati sono regolarmente documentati.

Nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'Istituzione scolastica, si sottopone, il Conto Consuntivo 2022 all'esame dei Revisori dei Conti al fine di acquisire il parere sulla regolarità della gestione finanziaria e sottoposto all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

In allegato i prospetti relativi ai dati generali degli alunni e del personale riferiti alla data del 15.03.2023.

VARESE, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

LUCIA TRABUCCO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LUISA OPRANDI

### 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	3	3	84	0	0	72	5	24

### 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	0	1	4	5	91	0	26	72	98	6	7	19
Seconde	0	1	4	5	102	0	25	79	104	5	2	19
Terze	0	1	4	5	100	0	23	74	97	4	3	19
Quarte	0	2	5	7	113	0	38	101	139	10	26	17
Quinte	0	2	4	6	98	0	35	73	108	12	10	18
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>21</b>	<b>28</b>	<b>504</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>399</b>	<b>546</b>	<b>37</b>	<b>48</b>	<b>0</b>
<b>SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO</b>												
Prime	0	2	1	3	68	0	48	26	74	10	6	24
Seconde	0	2	2	4	87	0	50	35	85	7	2	21
Terze	0	4		4	87	0	89	0	89	9	2	22
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>187</b>	<b>61</b>	<b>248</b>	<b>26</b>	<b>10</b>	

**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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>126</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>