

	<i>Istituto Comprensivo Statale "BEATO ANGELICO"</i> Via Leoncavallo 12 – 50127 FIRENZE - Tel. 055362535 – 055350238 - Fax 055366835 http://www.comprensivobeatoangelico.edu.it E-mail: fiic86000c@istruzione.it – Pec: fiic86000c@pec.istruzione.it C.F. 94202760487	
---	--	---

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA



La presente relazione tecnico-contabile, secondo quanto disposto dagli art. 22 e 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'art. 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 comprende i seguenti modelli:

1. Mod. H – Conto Consuntivo
2. Mod. L Residui attivi e passivi
3. Modd. I Rendiconti attività/Progetti/Fondo di riserva
4. Mod. J Situazione amministrativa definitiva
5. Mod. K Conto del Patrimonio
6. Mod. M Spese del Personale
7. Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa

Sedi:

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

C.M.	Comune	Indirizzo	Istituto
FIMM86001D	FIRENZE	VIA LEONCAVALLO, 12	Sc. Sec. 1° "B.ANGELICO"
FIEE86001E	FIRENZE	VIA CORELLI, 11	Sc. Primaria "COLOMBO"
FIEE86002G	FIRENZE	VIA GIARDINI DELLA BIZZARRIA	Sc. Primaria "VAMBA"
FIAA860019	FIRENZE	VIA CORELLI, 11	Sc. Infanzia "COLOMBO"
FIAA86002A	FIRENZE	VIA GIARDINI DELLA BIZZARRIA	Sc. Infanzia "VAMBA"
FIAA86003B	FIRENZE	VIA LEONCAVALLO	Sc. Infanzia "LEONCAVALLO"

GLI ALUNNI**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)
	14	14	313	0	312	312	9	22,29

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:

	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			6	6	127			125	125	5	-2	20,8
Seconde			5	5	104			104	104	5	0	20,8
Terze			5	5	103			97	97	3	-6	19,4
Quarte			5	5	110			108	108	3	-2	21,6
Quinte			5	5	119			116	116	8	-3	23,2
Pluriclassi												
Totale			26	26	563			550	550	24	-13	21,2
Prime		7		7	162			162	162	9	0	23,14
Seconde		8		8	182			179	179	3	-3	22,37
Terze		7		7	150			148	148	5	-2	21,14
Pluriclassi												
Totale		22		22	494			489	489	17	-5	22,23

IL PERSONALE

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2022/2023 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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	6
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	180
<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	4
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	32

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			171.142,17
	Competenza	77.229,24	
SOMME RISCOSE			
	Residui	80.923,85	
	Totale(1)	158.153,09	
	Competenza	197.610,26	
SOMME PAGATE			
	Residui	27.814,00	
	Totale(2)	225.424,26	
	Differenza (1-2)		-67.271,17
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			103.871,00

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro **315.339,17** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	183.065,51	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	55.334,31	
Totale(1)		238.399,82	
	Esercizio Corrente	26.931,65	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	26.931,65	
Differenza (1-2)			211.468,17
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			103.871,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			315.339,17

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro 35.752,84 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	260.294,75
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	224.541,91
AVANZO ESERCIZIO 2022	35.752,84

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	132.609,48
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	132.609,48

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	151.682,73
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	151.682,73

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2022	1	Assunzione in Bilancio PON Reti cablate	64.701,54
05/10/2022	14	PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	75.000,00
05/10/2022	13	PON EDUGREEN	25.000,00
Previsione definitiva			164.701,54
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			164.701,54
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			13.880,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	15	Funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre	6.852,43
10/10/2022	17	Percorsi di orientamento per gli studenti	463,22
28/12/2022	28	Integrazione funzionamento amm.vo didattico	598,74
Previsione definitiva			21.794,72
Somme Riscosse			21.794,72
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			3.360,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2022	2	Contributi attivazione servizi assistenza psicologica - art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	2.800,69
30/03/2022	3	Risorse accoglienza studenti profughi ucraini	400,00
15/04/2022	4	Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21	5.448,09
10/10/2022	16	Risorsa finanziaria ex art. 19 c.1 e 2 (emergenza covid)	3.003,00
21/10/2022	19	Risorse decreto Ristori	37,66
21/10/2022	22	Animatore digitale 2022/23 e 2023/24	2.000,00
21/10/2022	23	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico	4.468,51
28/12/2022	27	Risorse decreto Ristori	229,70
Previsione definitiva			21.747,65
Somme Riscosse			17.387,65
Somme da riscuotere			4.360,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			6.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/04/2022	5	Ulteriore contributo acquisto materiale d'ufficio a.s. 2020/2021	46,80
21/10/2022	20	Contributo del Comune di Firenze per spese amministrative anno 2021	551,47
Previsione definitiva			6.798,27
Somme Riscosse			46,80
Somme da riscuotere			6.751,47
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	18	Formazione di ambito	1.447,06
Previsione definitiva			1.447,06
Somme Riscosse			1.447,06
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			12.000,00
Somme Riscosse			11.821,50
Somme da riscuotere			178,50
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	6	Contributi per visite di istruzione	6.185,00
Previsione definitiva			6.185,00
Somme Riscosse			6.185,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			8.500,00
Somme Riscosse			8.500,00
Somme da riscuotere			0,00

Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	8	Rata del riferimento 21315996	190,50
21/10/2022	21	Contributo tesserine fotocopiatrice	50,00
Previsione definitiva			240,50
Somme Riscosse			240,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			1.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	7	Contributi corso ed esami KET	2.680,00
02/12/2022	25	Psicomotricità	6.440,00
21/12/2022	26	Corso Ket	5.000,00
Previsione definitiva			15.620,00
Somme Riscosse			8.546,00
Somme da riscuotere			7.074,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
Previsione iniziale	1.260,00
Somme Riscosse	1.260,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			5,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2022	29	Variazione per minor importo ricevuto-interessi Banca d'Italia	-4,99
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
544.586,96	260.294,75	77.229,24	183.065,51	284.292,21

SPESE

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			43.491,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/04/2022	4	Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21	5.448,09
15/04/2022	5	Ulteriore contributo acquisto materiale d'ufficio a.s. 2020/2021	46,80
10/10/2022	15	Funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre	1.852,43
21/10/2022	20	Contributo del Comune di Firenze per spese amministrative anno 2021	551,47
21/10/2022	23	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 contenimento rischio epidemiologico	4.468,51
28/12/2022	28	Integrazione funzionamento amm.vo didattico	598,74
28/12/2022	29	Variazione per minor importo ricevuto-interessi Banca d'Italia	-4,99
30/05/2022	9	Storno tra progetti attività	-353,58
Previsione definitiva			56.098,95
Somme Pagate			32.994,15
Somme da pagare			850,01
Economie			22.254,79

Le spese sostenute a carico dell'Aggregato A01 si riferiscono:

acquisto materiale di pulizie, materiale igienico-sanitario, manutenzione varie, acquisto mascherine, D.P.O. , medico competente ecc

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			14.540,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	15	Funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre	5.000,00
10/10/2022	16	Risorsa finanziaria ex art. 19 c.1 e 2 (emergenza covid)	3.003,00
Previsione definitiva			22.543,22
Somme Pagate			7.070,59
Somme da pagare			0,00
Economie			15.472,63

Le spese sostenute a carico dell'Aggregato A02 si riferiscono:

all'acquisto di cancelleria per Ufficio;
 abbonamento a riviste amministrativo/contabili
 al contratto di manutenzione e assistenza Programmi gestionali;
 al pagamento delle spese postali;

al versamento del premio assicurativo;
 noleggio fotocopiatrice per uffici;
 al pagamento dell'assistenza informatica;
 all'anticipo Minute Spese al Direttore S.G. A.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			40.336,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2022	14	PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	75.000,00
30/05/2022	9	Sorno tra progetti attività	353,58
05/10/2022	13	PON EDUGREEN	25.000,00
30/05/2022	8	Rata del riferimento 21315996	190,50
10/06/2022	10	Sorno	-95,32
Previsione definitiva			140.785,59
Somme Pagate			30.659,84
Somme da pagare			22.199,80
Economie			87.925,95

Le spese sostenute a carico dell'aggregato A03 sono riferite:

all'acquisto di carta e cancelleria ad uso didattico;
 al contratto di noleggio fotocopiatrici utilizzati nei vari Plessi per la didattica;
 all'acquisto di attrezzature per i laboratori;
 all'acquisto di PC, stampanti e monitor

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			5.958,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	6	Contributi per visite di istruzione	6.185,00
Previsione definitiva			12.143,28
Somme Pagate			5.942,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6.201,28

Le spese sostenute a carico dell'aggregato A05 sono riferite:

al pagamento dei bus e delle agenzie di viaggio per i vari viaggi di istruzione;
 all'acquisto biglietti treno;
 biglietti di entrata nei musei;

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.279,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	17	Percorsi di orientamento per gli studenti	463,22
Previsione definitiva			2.742,43
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.742,43

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			94.896,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2022	1	Assunzione in Bilancio PON Reti cablate	64.701,54
02/12/2022	25	Psicomotricità	6.440,00
Previsione definitiva			166.037,93
Somme Pagate			86.025,16
Somme da pagare			0,00
Economie			80.012,77

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P01 sono riferite:

alla liquidazione del compenso spettante agli esperti esterni e interni che hanno realizzato le attività previste dai vari Progetti;
al versamento dei relativi oneri fiscali previsti per legge;

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			77.539,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2022	2	Contributi attivazione servizi assistenza psicologica - art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	2.800,69
30/03/2022	3	Risorse accoglienza studenti profughi ucraini	400,00
10/06/2022	10	Storno	95,32
21/10/2022	19	Risorse decreto Ristori	37,66
21/10/2022	21	Contributo tesserine fotocopiatrice	50,00
21/12/2022	26	Corso Ket	5.000,00
28/12/2022	27	Risorse decreto Ristori	229,70
15/11/2022	24	SPOSTAMENTO FONDI DA P02-18A Z	-4.705,88
Previsione definitiva			81.447,30
Somme Pagate			28.920,87
Somme da pagare			3.881,84
Economie			48.644,59

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P02 sono riferite:

alla liquidazione del compenso spettante agli esperti esterni e interni e al personale ATA che hanno realizzato le attività previste dal POF;
al versamento dei relativi oneri fiscali previsti per legge;

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
Previsione iniziale			3.868,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	7	Contributi corso ed esami KET	2.680,00

Previsione definitiva	6.548,48
Somme Pagate	3.609,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.939,48

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P03 sono riferite:
alla realizzazione del progetto per la certificazione linguistica DELE e DELF

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			5.952,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	18	Formazione di ambito	1.447,06
21/10/2022	22	Animatore digitale 2022/23 e 2023/24	2.000,00
Previsione definitiva			9.399,35
Somme Pagate			2.388,65
Somme da pagare			0,00
Economie			7.010,70

Le spese sostenute a carico dell'aggregato P07 sono riferite:

al pagamento dei corsi di formazione per il personale docente e ATA
corsi sulla sicurezza

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"	
Previsione iniziale	2.180,32
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.180,32

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.300,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
501.226,85	224.541,91	197.610,26	26.931,65	276.684,94

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

1-FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	171.142,17
2-Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	77.229,24		
b) in conto residui	€	80.923,85		
3- (1+2)		Totale	€	158.153,09
4-Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	197.610,26		
d) in conto residui	€	27.814,00		
c+d		Totale	€	225.424,26
Fondo di cassa a fine esercizio (3-4)			€	103.871,00
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	238.399,82		
- Residui passivi	€	26.931,65		
- Differenza	€			211.468,17
Avanzo (o disavanzo) complessivo				315.339,17
Entrate effettive accertate	€	260.294,75		
Spese effettive impegnate	€	224.541,91		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		Totale	€	35.752,84

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	124.639,41	56.785,27	181.424,68
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	124.639,41	56.785,27	181.424,68
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	140.964,04	97.435,78	238.399,82
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	171.142,17	-66.158,42	104.983,75
Totale disponibilità	312.106,21	31.277,36	343.383,57
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	436.745,62	88.062,63	524.808,25
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	27.814,00	-882,35	26.931,65
Totale Debiti	27.814,00	-882,35	26.931,65
Consistenza patrimoniale	408.931,62	88.944,98	497.876,60
TOTALE PASSIVO	436.745,62	88.062,63	524.808,25

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 260.294,75}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 544.586,96}} = 0,48$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 183.065,51}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 260.294,75}} = 0,70$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 26.931,65}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 224.541,91}} = 0,12$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 80.923,85}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 136.258,16}} = 0,59$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 27.814,00}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 27.814,00}} = 1,00$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 225.424,26}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 252.355,91}} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 26.931,65}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 252.355,91}} = 0,11$$

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	27.577,47	9.070,45	32,89%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	201.074,21	71.540,61	35,58%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	151.309,64	54.025,91	35,71%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	76.003,77	67.643,46	89,00%
05	ALTRE SPESE	349,22	271,19	77,66%
06	IMPOSTE E TASSE	43.258,04	21.635,79	50,02%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	354,50	354,50	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.300,00	0,00	0,00%
Totale generale		501.226,85	224.541,91	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

CONCLUSIONI

Si dichiara che:

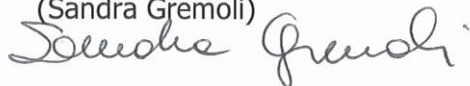
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022;
- che è stato presentato il modello 770, il modello Irap;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati, indicata sul prospetto riassuntivo generale amministrativo (Mod. K) coincide con quella risultante dai registri dell'inventario dell'Istituto;
- all'Istituto è intestato un solo conto corrente postale ed un solo conto corrente bancario e una carta prepagata;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato come segue:

TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.	Ammontare complessivo dei debiti	Numero delle imprese creditrici
1° TRIMESTRE	36	30.820,48	-5,72	4.381,47	2
2° TRIMESTRE	40	39.118,59	-13,57	6.050,84	2
3° TRIMESTRE	20	62.958,52	-12,61	548,22	1
4° TRIMESTRE	31	41.009,98	-17,36	26.931,65	7
ANNUALE	127	173.907,57	-12,72		

Premesso quanto sopra, considerato che l'istituzione ha realizzato le varie fasi della programmazione con le fonti di finanziamento e i mezzi finanziari derivanti dal contributo dello Stato, di altre Istituzioni e dal contributo di privati; considerate le risultanze contabili analizzate nella presente relazione, si propone il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto.

Firenze, 13 marzo 2023

IL DIRETTORE S.G.A.
(Sandra Gremoli)



DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Paola Mannara)

