



ISTITUTO COMPRENSIVO COVERCIANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA

Istituto Comprensivo Coverciano

Via Salvi Cristiani, 3

50135 FIRENZE (FI)

Codice Fiscale: 94188630480 Codice Meccanografico: FIIC85200D

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14 Febbraio 2022 con delibera n.89 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

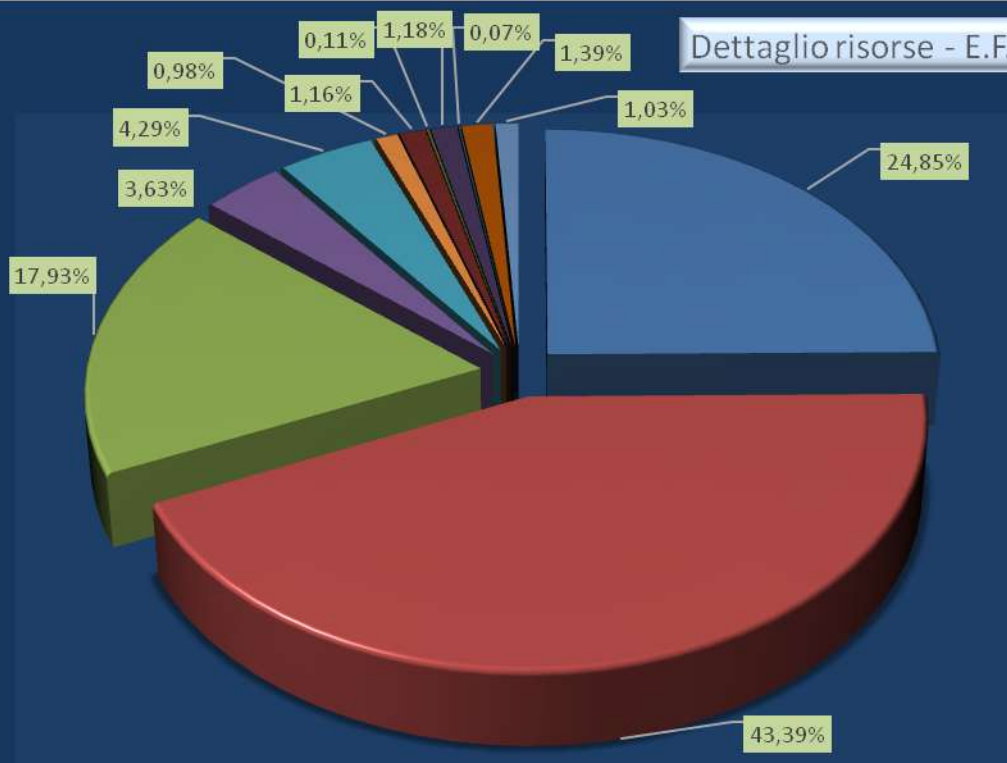
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	557.946,06	Programmazione definitiva	514.834,68	<i>Disp. fin. da programmare</i> 43.111,38
Accertamenti	177.321,50	Impegni	229.329,49	<i>Disavanzo di competenza</i> 52.007,99
competenza Riscossioni	67.157,50	competenza Pagamenti	203.271,90	<i>Saldo di cassa corrente</i> 122.192,86
residui	19.873,14	residui	18.933,01	
Somme rimaste da riscuotere	110.164,00	Somme rimaste da pagare	26.057,59	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 84.106,41
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	136.825,22	Residui non pagati anni precedenti	2.398,62	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	246.989,22	Totale residui passivi	28.456,21	<i>Sbilancio residui</i> 218.533,01
			Saldo cassa iniziale al 01.01.2022	257.367,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				340.725,87

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	380.624,56	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100%
Finanziamenti dallo Stato	44.295,10	44.295,10	100%
Finanziamenti dalla Regione			-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.480,39	5.480,39	100%
Contributi da privati	21.824,30	21.824,30	100%
Proventi da gestioni economiche			-
Rimborsi e restituzione di somme	5.721,70	5.721,70	100%
Alienazione di beni materiali			-
Alienazione di beni immateriali			-
Sponsor e utilizzo locali			-
Altre entrate	0,01	0.01	100%
Mutui			-
Totale entrate	557.946,06	177.321,50	
Disavanzo di competenza		52.007,99	
Totale a pareggio		229.329,49	

Dettaglio risorse - E.F. 2022



- | | |
|--|--|
| Avanzo Amm.ne Non vincolato | Avanzo Amm.ne - Vincolato |
| Finanziamenti dall'Unione Europea | Dotazione ordinaria |
| Altri finanziamenti vincolati | Comune vincolati |
| Altre Istituzioni | Famiglie - non vincolati |
| Contributi per assicurazione alunni | Contributi per viaggi d'istruzione |
| Contributi per assicurazione personale | Altri contributi da famiglie vincolati |
| Rimborsi e restituzione di somme | Interessi |

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
			Previsione iniziale
			130.495,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/07/2022	2	Variazione per Rideterminazione Avanzo P.A. 2022	8.086,90
Previsione definitiva			138.582,73
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			138.582,73

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
			Previsione iniziale
			115.074,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/07/2022	1	06/04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	62.762,89
14/07/2022	3	Variazione per rideterminazione avanzo	64.204,04
Previsione definitiva			242.041,83
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			242.041,83

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
16/11/2022	16	Azione 13.1.3 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il ciclo - avviso 50636/2021	25.000,00
16/11/2022	17	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	12.834,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2022	10	A.F. 2022 4/12 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	6.419,90
23/12/2022	34	Variazione per integrazione del Funzionamento amministrativo e didattico nota Ministero 9550 del 23.12.2022	555,36
10/11/2022	12	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	414,14
		Previsione definitiva	20.223,73
		Somme Riscosse	20.223,73
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/12/2022	33	Assegnazione risorse per utilizzo aule concorso docenti ns. prot. .n. 3537 del 23.12.2022	160,00
		Previsione definitiva	160,00
		Somme Riscosse	160,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2022	7	Risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 del D.L. 21/2022	4.954,62
08/11/2022	8	Risorsa finanziaria ex art. 19 commi 1 e 2 del D.L. 4/2022	472,50
09/11/2022	9	Risorsa servizi professionali supp. psicologico ex art.1 comma 697 L. 234/2021	2.575,44
10/11/2022	13	Risorse ex art. 39 - bis D.L. 115/2022	4.144,81
16/11/2022	15	Programma Operativo Complementare (POC) - Progetti di Socialità, apprendimenti e Accoglienza - Avviso n. 33956/2022 CUP I17G22000170006	10.164,00
14/12/2022	30	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 - Animatore digitale	1.000,00
18/11/2022	18	Finanziamento per Accoglienza Alunni Ucraini	600,00
		Previsione definitiva	23.911,37
		Somme Riscosse	13.747,37
		Somme da riscuotere	10.164,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	25	Fondi del Comune acquisto materiale ufficio D.D. 7662/2022	5.480,39
		Previsione definitiva	5.480,39
		Somme Riscosse	5.480,39
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	19	Variazione per minor importo ricevuto da Famiglie per Contributi Volontari	-426,00
30/12/2022	35	Contributo volontario famiglie - a.s. 22/23	1.918,00
		Previsione definitiva	6.492,00
		Somme Riscosse	6.492,00
		Somme da riscuotere	0,00
		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
14/07/2022	1	06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.464,70
09/11/2022	11	GITA COLLINE SETTIGNANO 18 MAGGIO CLASSE 2°	100,00
		Previsione definitiva	6.564,70
		Somme Riscosse	6.564,70
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	26	Variazione per minor importo ricevuto Assicurazione Alunni	-5.000,00
30/12/2022	36	Contributo famiglie per assicurazione infortuni/R.C.T. - a.s. 22/23	630,00
		Previsione definitiva	630,00
		Somme Riscosse	630,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2022	24	Contributi per assicurazione del personale	401,50
		Previsione definitiva	401,50
		Somme Riscosse	401,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	27	Variazione per contributi Certificazioni linguistiche	7.457,10
30/12/2022	37	Contributo famiglie spettacolo in lingua spagnola	132,00
		Previsione definitiva	7.589,10
		Somme Riscosse	7.589,10
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2022	22	Contributo "Frutta nelle scuole"	147,00
		Previsione definitiva	147,00
		Somme Riscosse	147,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2022	23	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	5.721,70
Previsione definitiva			5.721,70
Somme Riscosse			5.721,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	28	Variazione per interessi attivi Banca D'Italia	0,01
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 -
557.946,06	177.321,50	67.157,50	110.164,00	380.624,56

ANALISI DELLE SPESE

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			21.633,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2022	9	Risorsa servizi professionali supp. psicologico ex art.1 comma 697 L. 234/2021	2.575,44
10/11/2022	13	Risorse ex art. 39 - bis D.L. 115/2022	4.144,81
26/11/2022	23	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	5.721,70
29/11/2022	28	Variazione per interessi attivi Banca D'Italia	0,01
21/12/2022	31	DA A01/01 A A02/16 PER MAGGIORE SPESE	-137,99
Previsione definitiva			33.937,77
Somme Pagate			10.283,61
Somme da pagare			2.400,00
Economie			21.254,16

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			29.939,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2022	7	Risorsa finanziaria ex art. 36 coma 2 del D.L. 21/2022	4.954,62
08/11/2022	8	Risorsa finanziaria ex art. 19 commi 1 e 2 del D.L. 4/2022	472,50
09/11/2022	10	A.F. 2022 4/12 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	6.419,90
18/11/2022	20	Variazione per spostamento fondi da A02/02 a A02/16	0,00
26/11/2022	24	Contributi per assicurazione del personale	401,50
29/11/2022	25	Fondi del Comune acquisto materiale ufficio D.D. 7662/2022	5.480,39
21/12/2022	31	DA A01/01 A A02/16 PER MAGGIORE SPESE	137,99
23/12/2022	33	Assegnazione risorse per utilizzo aule concorso docenti ns. prot. .n. 3537 del 23.12.2022	160,00
Previsione definitiva			47.966,78
Somme Pagate			13.564,51
Somme da pagare			4.825,78
Economie			29.576,49

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			142.230,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/07/2022	1	06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	62.762,89
14/07/2022	3	Variazione per rideterminazione avanzo	64.204,04
03/11/2022	4	attività didattiche da contributo volontario	0,00
03/11/2022	5	Progetti per certificazioni linguistiche	-2.624,00
10/11/2022	12	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	414,14
16/11/2022	16	Azione 13.1.3 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il ciclo - avviso 50636/2021	25.000,00

16/11/2022	17	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021	75.000,00
18/11/2022	18	Finanziamento per Accoglienza Alunni Ucraini	600,00
26/11/2022	22	Contributo "Frutta nelle scuole"	147,00
29/11/2022	26	Variazione per minor importo ricevuto Assicurazione Alunni	-5.000,00
29/11/2022	29	Variazione per spostamento fondi da A03/03 a A03/05	0,00
14/12/2022	30	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 - Animatore digitale	1.000,00
22/12/2022	32	Variazione per spostamento fondi da A03 ad a A05 (per maggiori spese)	-110,00
30/12/2022	36	Contributo famiglie per assicurazione infortuni/R.C.T. - a.s. 22/23	630,00
30/12/2022	37	Contributo famiglie spettacolo in lingua spagnola	132,00
Previsione definitiva			364.386,59
Somme Pagate			155.774,60
Somme da pagare			18.831,81
Economie			189.780,18

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			685,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/07/2022	1	06/04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.464,70
09/11/2022	11	GITA COLLINE SETTIGNANO 18 MAGGIO CLASSE 2°	100,00
22/12/2022	32	Variazione per spostamento fondi da A03 ad a A05 (per maggiori spese)	110,00
Previsione definitiva			7.359,70
Somme Pagate			7.309,50
Somme da pagare			0,00
Economie			50,20

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			3.724,37
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.724,37

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
			Previsione iniziale
			17.704,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	19	Variazione per minor importo ricevuto da Famiglie per Contributi Volontari	-426,00
16/11/2022	15	Programma Operativo Complementare (POC) - Progetti di Socialità, apprendimenti e Accoglienza - Avviso n. 33956/2022 CUP I17G22000170006	10.164,00
			Previsione definitiva
			27.442,38
			Somme Pagate
			7.416,18
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			20.026,20

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2022	5	Progetti per certificazioni linguistiche	2.624,00
29/11/2022	27	Variazione per contributi Certificazioni linguistiche	7.457,10
			Previsione definitiva
			10.081,10
			Somme Pagate
			2.624,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			7.457,10

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
			Previsione iniziale
			18.735,99
			Somme Pagate
			6.299,50
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			12.436,49

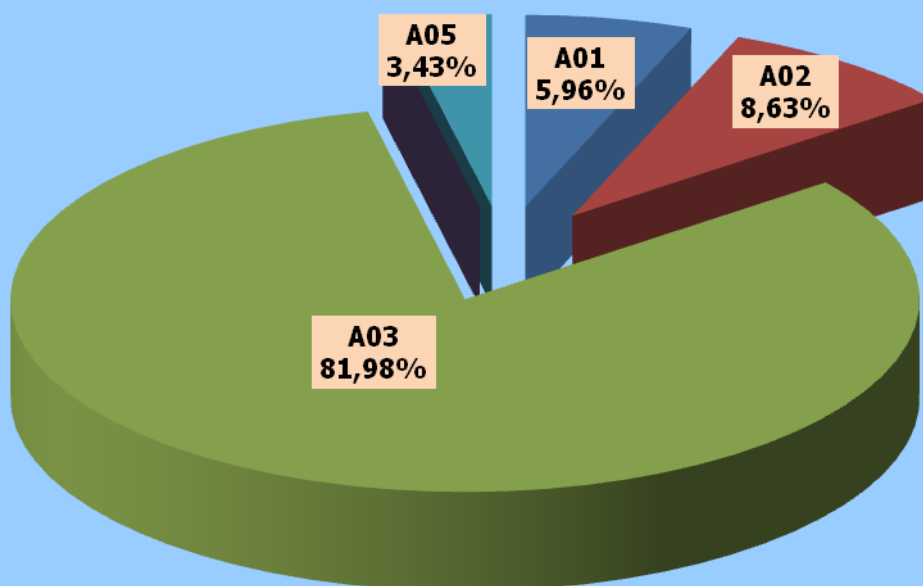
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
			Previsione iniziale
			1.200,00
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			1.200,00

Riassumendo:

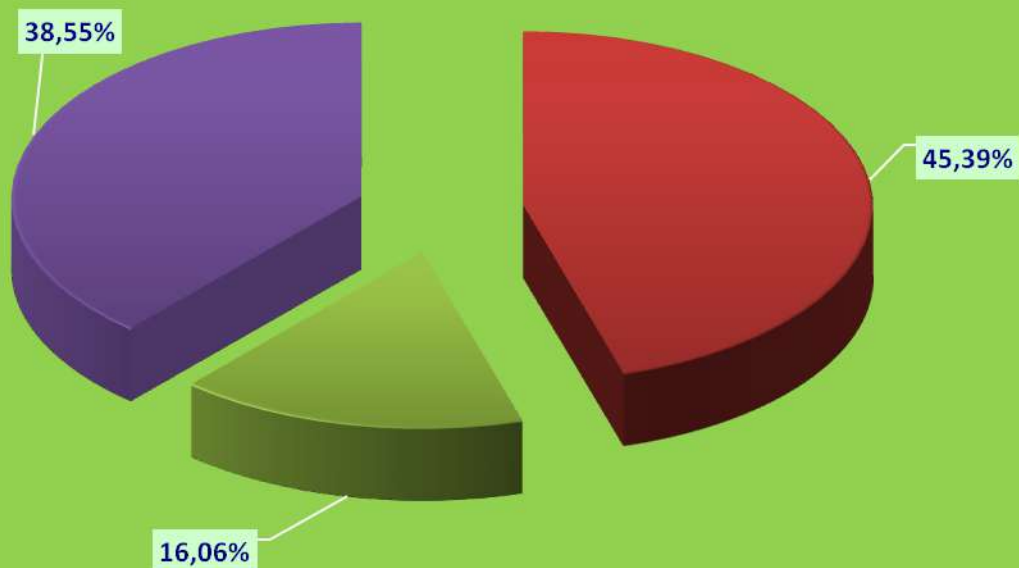
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
514.834,68	229.329,49	203.271,90	26.057,59	285.505,19



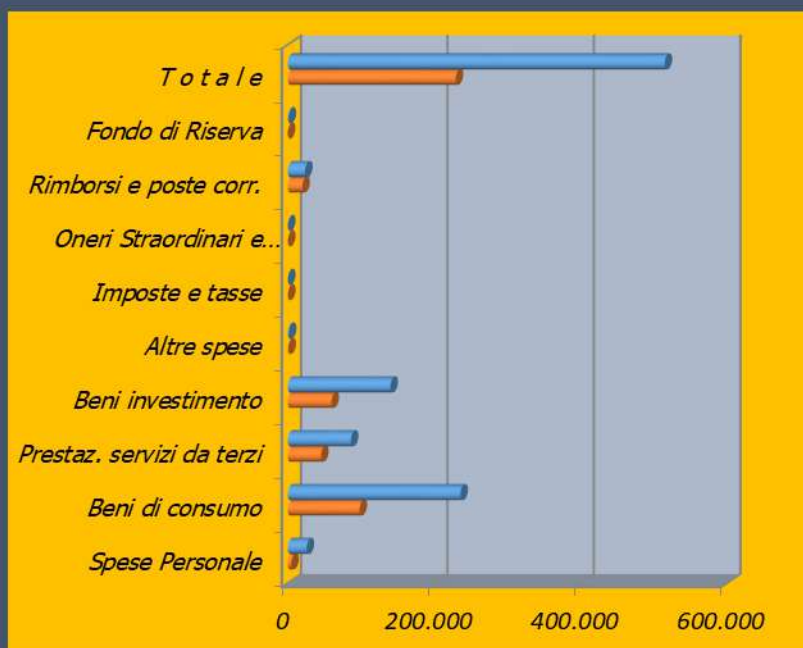
Ripartizione Impegni ATTIVITA'



Ripartizione Impegni Progetti



Rapporto Progr.Definit./Impegni



■ Programmaz.
Definitiva

■ Somme
Impegnate

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	257.367,13
--	---	------------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	67.157,50	
b) in conto residui	€	19.873,14	
Totale	€		87.030,64

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	203.271,90	
d) in conto residui	€	18.933,01	
Totale	€		222.204,91

Fondo di cassa a fine esercizio	€	122.192,86
---------------------------------	---	------------

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	246.989,22
- Residui passivi	€	28.456,21

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	340.725,87
--	---	------------

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	90.032,86	84.085,29	174.118,15
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	90.032,86	84.085,29	174.118,15
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	160.691,72	86.297,50	246.989,22
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	259.854,66	-137.347,47	122.507,19
Totale disponibilità	420.546,38	-51.049,97	369.496,41
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	510.579,24	33.035,32	543.614,56
Passività	Situazione all' 01/01	Situazione al 31/12	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	37.434,29	-8.978,08	28.456,21
Totale Debiti	37.434,29	-8.978,08	28.456,21
Consistenza patrimoniale	473.144,95	42.013,40	515.158,35
TOTALE PASSIVO	510.579,24	33.035,32	543.614,56
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	160.691,72	3.993,36	156.698,36	19.873,14	136.825,22	110.164,00	246.989,22
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	37.434,29	16.102,66	21.331,63	18.933,01	2.398,62	26.057,59	28.456,21

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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 dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	20.933,11	7,36%
02	Beni di consumo	137.719,45	48,44%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	40.738,45	14,33%
04	Beni d'investimento	80.521,62	28,32%
05	Altre spese	668,19	0,24%
06	Rimborsi e poste correttive	3.724,37	1,31%
	Totale generale	284.305,19	100,00%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dai D.S.G.A uscente e subentrante; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 64 del 28/04/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 74 del 15/12/2022

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO

La popolazione scolastica

1. 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 (e)	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti i = (d+e)	Di cui diversamente abili	Differenza (l=i-e)
0	12	12	300	5	275	280	7	-20

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=i-e)
Prime	0	2	3	5	109	0	39	66	105	3	-4
Seconde	0	2	3	5	108	0	39	66	105	4	-3
Terze	0	2	3	5	107	0	38	68	106	4	-1
Quarte	0	2	4	6	121	0	39	84	123	4	+2
Quinte	0	2	3	5	119	0	49	73	122	2	+3
Totale	0	10	16	26	564	0	204	357	561	17	-3
Prime	0	6	0	6	141	0	138	0	138	5	-3
Seconde	0	5	0	5	114	0	117	0	117	3	+3
Terze	0	6	0	6	138	0	138	0	138	5	//
Totale	0	17	0	17	393	0	393	0	393	13	0

Il personale ATA - situazione al 15/03/2022

(organico di diritto n. 29)

L'organico del personale amministrativo, tecnico e ausiliario è così composto:

Categoria	N.
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	122
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	173
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	6
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	1
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Collaboratori con contratti fino al termine attività didattica	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	33
TOTALE PERSONALE AL 31/10/2021	206

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{177.321,50}{557.946,06} = 0,32$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}} = \frac{110.164,00}{26.057,59} = 0,62$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{177.321,50}{229.329,49} = 0,11$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{19.873,14}{156.698,36} = 0,13$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}} = \frac{18.933,01}{21.331,63} = 0,89$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{222.204,91}{250.661,12} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{28.456,21}{250.661,12} = 0,11$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{222.204,91}{250.661,12} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{28.456,21}{250.661,12} = 0,11$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{222.204,91}{250.661,12} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{28.456,21}{250.661,12} = 0,11$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{222.204,91}{250.661,12} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{28.456,21}{250.661,12} = 0,11$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{222.204,91}{250.661,12} = 0,89$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{28.456,21}{250.661,12} = 0,11$$

INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Rapporto tra imponibile (gg. x importo fatture) e importo complessivo fatture

$$\frac{\text{Imponibile (gg. x importo fatture)}}{\text{Totale complessivo fatture}} = \frac{2.119.669,03}{159.161,55} = \mathbf{13,32}$$

CONCLUSIONI

Concludendo, si può verificare che l' E.F. 2022 non ha visto la piena realizzazione e conclusione di tutti i Progetti previsti nel Programma Annuale anche per il protrarsi dell'Emergenza sanitaria nella prima parte dell'anno.

Tutta l'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2022 è stata improntata alla realizzazione di criteri di trasparenza, efficienza ed economicità. Inoltre la gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Per quanto concerne l'aspetto contabile, la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta e ciò ha prodotto ricadute positive sia sulle attività di didattica curricolare sia sull'ampliamento dell'Offerta Formativa. La realizzazione di Progetti, espressione dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96, la formazione ed altre attività messe in atto, hanno contribuito al pieno raggiungimento degli obiettivi specifici dei progetti e, in ultima analisi, delle finalità dell'Istituzione Scolastica. Nello specifico, gli obiettivi del Programma Annuale 2022 finalizzati alla crescita e promozione della persona umana, all'integrazione dell'offerta formativa curricolare, rispondente alle esigenze/opportunità in stretta connessione con le caratteristiche sociali ed economiche del territorio, hanno fatto di questo Istituto Comprensivo un sito di reale aggregazione sociale, luogo di promozione culturale, vera casa e riferimento per la Comunità Scolastica.

Firenze, 13 marzo 2023

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Carmelinda AUGELLI
(firmato digitalmente ai sensi
del CAD e norme connesse)