I.I.S.S. "LUIGI PIRANDELLO" BIVONA
Prot. 0003281 del 11/03/2023
VI-3 (Uscita)



ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
LUIGI PIRANDELLO
BIVONA

Ministero dell'istruzione e del merito

Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Dirigente Scolastico: Dr. ssa Giuseppina Gugliotta

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2022 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2022.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2022.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
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 28/01/2022 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.128.161,44	Programmazione definitiva	1.010.504,64	Disp. fin. da radiazione dei residui e disponibilità da programmare 117.656,80
Accertamenti	467.266,82	Impegni	655.763,53	Avanzo/Disavanzo di competenza -188.496,71
competenza Riscossioni residui	294.171,32 162.428,40	competenza Pagamenti residui	416.966,29 57.575,51	Saldo di cassa corrente (a) 263.453,36
Somme rimaste da riscuotere	173.095,50	Somme rimaste da pagare	238.797,24	Residui dell'anno attivi/passivi

				-17.942,08
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	173.849,77	Residui non pagati anni precedenti	744,98	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	346.945,27	Totale residui passivi	239.542,22	Sbilancio residui (b) 107.403,05
			Saldo cassa iniziale (c)	281.395,44
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b+c) 370.856,41

*L'avanzo di amministrazione non corrisponde all'economia del mod. H (€. 354.741,11) poiché è presente nello stesso avanzo una disponibilità da programmare di €. 16.115,30.

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	660.894,62	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	192.985,00	192.985,00	100,00%
Finanziamenti dello Stato	56.719,20	56.719,20	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	66.803,25	66.803,25	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	111.061,70	111.061,70	100,00%
Contributi da Privati	38.651,00	38.651,00	100,00%
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	420,28	420,28	
Altre Entrate	626,39	626,39	100,00%
Mutui			-
Totale entrate	**1.128.161,44**	**467.266,82**	
Avanzo/Disavanzo di competenza		660.894,62	
Totale a pareggio		**1.128.161,44**	

(*) 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 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	135.490,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	135.490,11

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO

Previsione iniziale	525.404,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	525.404,51

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	14	vedi provvedimento allegato	62.985,00
		Previsione definitiva	62.985,00
		Somme Riscosse	31.492,50
		Somme da riscuotere	31.492,50
		Differenza	0,00

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
07/09/2022	9	vedi provvedimento allegato	130.000,00
		Previsione definitiva	130.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	130.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	13.166,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	7.599,94
		Previsione definitiva	20.766,92
		Somme Riscosse	20.766,92
		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
12/04/2022	4	vedi provvedimento allegato	3.453,12
06/09/2022	8	vedi provvedimento allegato	3.633,30
06/09/2022	8	vedi provvedimento allegato	4.118,90
05/11/2022	10	vedi provvedimento allegato	1.108,62

05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	5.170,38
24/11/2022	19	vedi provvedimento allegato	7.301,00
24/11/2022	19	vedi provvedimento allegato	2.212,00
24/11/2022	20	vedi provvedimento allegato	444,16
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	1.730,00
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	6.780,80
		Previsione definitiva	35.952,28
		Somme Riscosse	26.439,28
		Somme da riscuotere	9.513,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	44.287,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	16.115,30
		Previsione definitiva	60.403,25
		Somme Riscosse	60.403,25
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2022	3	vedi provvedimento allegato	6.400,00
		Previsione definitiva	6.400,00
		Somme Riscosse	6.400,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/04/2022	4	vedi provvedimento allegato	43.663,37
05/11/2022	13	vedi provvedimento allegato	35.678,89
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	17.839,44
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	10.000,00
		Previsione definitiva	107.181,70
		Somme Riscosse	107.181,70
		Somme da riscuotere	0,00
		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
28/01/2022	1	vedi provvedimento allegato	2.520,00
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	1.360,00
		Previsione definitiva	3.880,00
		Somme Riscosse	3.880,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	3.848,00
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	5.000,00
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	876,00
		Previsione definitiva	9.724,00
		Somme Riscosse	9.724,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	4.670,00
06/09/2022	7	vedi provvedimento allegato	4.420,00
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	2.305,00
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	3.000,00
24/11/2022	20	vedi provvedimento allegato	135,00
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	100,00
		Previsione definitiva	14.630,00
		Somme Riscosse	14.630,00
		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
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	2.665,00
21/11/2022	18	vedi provvedimento allegato	5.376,00

16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	110,00
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	2.090,00
		Previsione definitiva	10.241,00
		Somme Riscosse	8.151,00
		Somme da riscuotere	2.090,00
		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
12/03/2022	2	vedi provvedimento allegato	456,00
		Previsione definitiva	456,00
		Somme Riscosse	456,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	900,00
		Previsione definitiva	900,00
		Somme Riscosse	900,00
		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
06/09/2022	7	vedi provvedimento allegato	2.700,00
		Previsione definitiva	2.700,00
		Somme Riscosse	2.700,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	420,28
		Previsione definitiva	420,28

Somme Riscosse	420,28
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	2,50
		Previsione definitiva	2,50
		Somme Riscosse	2,50
		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
28/01/2022	1	vedi provvedimento allegato	0,09
		Previsione definitiva	0,09
		Somme Riscosse	0,09
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	221,20
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	402,60
		Previsione definitiva	623,80
		Somme Riscosse	623,80
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.128.161,44	467.266,82	294.171,32	173.095,50	660.894,62

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

		Previsione iniziale	138.686,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2022	2	vedi provvedimento allegato	456,00
12/04/2022	4	vedi provvedimento allegato	47.116,49
06/09/2022	8	vedi provvedimento allegato	4.118,90
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	5.000,00
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	5.170,38
05/11/2022	13	vedi provvedimento allegato	35.678,89
05/11/2022	15	vedi provvedimento allegato	-15.000,00
08/11/2022	16	vedi provvedimento allegato	0,00
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	17.839,44
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	10.000,00
		Previsione definitiva	249.066,38
		Somme Pagate	187.525,64
		Somme da pagare	3.993,00
		Economie	57.547,74

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	39.104,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/01/2022	1	vedi provvedimento allegato	2.520,09
12/03/2022	3	vedi provvedimento allegato	6.400,00
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	641,48
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	33,75
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	2,50
24/11/2022	19	vedi provvedimento allegato	9.513,00
24/11/2022	20	vedi provvedimento allegato	444,16
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	6.780,80
		Previsione definitiva	65.440,71
		Somme Pagate	37.948,76
		Somme da pagare	1.037,02
		Economie	26.454,93

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	253.553,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	5.570,00
27/06/2022	6	vedi provvedimento allegato	12.746,97
06/09/2022	7	vedi provvedimento allegato	4.420,00
06/09/2022	8	vedi provvedimento allegato	3.633,30
07/09/2022	9	vedi provvedimento allegato	130.000,00

05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	2.305,00
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	3.125,00
24/11/2022	20	vedi provvedimento allegato	135,00
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	730,00
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	100,00
		Previsione definitiva	416.318,45
		Somme Pagate	74.150,95
		Somme da pagare	215.861,30
		Economie	126.306,20

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
		Previsione iniziale	34.479,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	6.275,47
05/11/2022	14	vedi provvedimento allegato	62.985,00
		Previsione definitiva	103.739,53
		Somme Pagate	23.700,96
		Somme da pagare	0,00
		Economie	80.038,57

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	2.665,00
06/09/2022	7	vedi provvedimento allegato	2.700,00
21/11/2022	18	vedi provvedimento allegato	3.583,00
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	110,00
30/12/2022	22	vedi provvedimento allegato	2.090,00
		Previsione definitiva	11.148,00
		Somme Pagate	8.709,80
		Somme da pagare	2.090,00
		Economie	348,20

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	1.412,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	1.360,00
05/11/2022	12	vedi provvedimento allegato	1.199,47

21/11/2022	18	vedi provvedimento allegato	1.793,00
		Previsione definitiva	5.765,20
		Somme Pagate	4.713,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.052,20

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
		Previsione iniziale	61.429,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	6	vedi provvedimento allegato	-12.746,97
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	1.000,00
		Previsione definitiva	49.682,12
		Somme Pagate	23.493,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	26.188,52

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
		Previsione iniziale	170.470,27
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2022	11	vedi provvedimento allegato	368,85
05/11/2022	15	vedi provvedimento allegato	-67.111,00
09/11/2022	17	vedi provvedimento allegato	-18.200,00
16/12/2022	21	vedi provvedimento allegato	876,00
		Previsione definitiva	86.404,12
		Somme Pagate	50.400,21
		Somme da pagare	14.707,30
		Economie	21.296,61

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
		Previsione iniziale	7.692,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	5	vedi provvedimento allegato	3.848,00
		Previsione definitiva	11.540,22
		Somme Pagate	3.848,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	7.692,22

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
		Previsione iniziale	4.664,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

05/11/2022	10	vedi provvedimento allegato	1.108,62
05/11/2022	15	vedi provvedimento allegato	-1.230,50
		Previsione definitiva	4.542,12
		Somme Pagate	1.230,50
		Somme da pagare	1.108,62
		Economie	2.203,00

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"	
Previsione iniziale	2.428,99
Somme Pagate	1.244,87
Somme da pagare	0,00
Economie	1.184,12

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	4.428,80
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.428,80

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.010.504,64	655.763,53	416.966,29	238.797,24	354.741,11

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		281.395,44
Ammontare somme riscosse:		
in conto competenza	294.171,32	
in conto residui	162.428,40	
Totale		456.599,72
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
in conto competenza	416.966,29	
in conto residui	57.575,51	
Totale		474.541,80
Fondo di cassa a fine esercizio		263.453,36
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
Residui attivi	346.945,27	
Residui passivi	239.542,22	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		370.856,41

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	505.167,95	51.263,17	556.431,12
Finanziarie			
Altri beni	20.022,95	-201,70	19.821,25
Totale immobilizzazioni	**525.190,90**	**51.061,47**	**576.252,37**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	**437.819,67**	**-90.874,40**	**346.945,27**
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	292.230,93	-22.791,88	269.439,05
Totale disponibilità	**730.050,60**	**-113.666,28**	**616.384,32**
Deficit patrimoniale	**1.255.241,50**	**-62.604,81**	**1.192.636,69**
TOTALE ATTIVO			
Passività			
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	58.320,49	181.221,73	239.542,22
Totale Debiti	**58.320,49**	**181.221,73**	**239.542,22**
Consistenza patrimoniale	**1.196.921,01**	**-243.826,54**	**953.094,47**
TOTALE PASSIVO	**1.255.241,50**	**-62.604,81**	**1.192.636,69**

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	437.819,67	-101.541,50	336.278,17	162.428,40	173.849,77	173.095,50	346.945,27
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	58.320,49	0	58.320,49	57.575,51	744,98	238.797,24	239.542,22

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.

	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	145.514,94	87.584,41	60,19%
02	BENI DI CONSUMO	146.575,00	92.483,20	63,10%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	297.254,33	170.521,54	57,37%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	339.780,45	247.672,16	72,89%
05	ALTRE SPESE	30.669,73	11.320,86	26,91%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	307,37	307,37	100%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	45.974,02	45.873,99	99,78%
98	FONDO DI RISERVA	4.428,80	0,00	0%
	Totale generale	1.010.504,64	655.763,53	64,89%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 60 del 04/023/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 65 del 17/12/2022.

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.

INDICI DI BILANCIO

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

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{467.266,82}{1.128.161,44} = 0,41$$

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) = 173.095,50 / 467.266,82 = 0,37

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) = 238.797,24 / 655.763,53 = 0,36

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) = 162.428,40 / 336.278,17 = 0,48

Smaltimento residui passivi = Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) = 57.575,51 / 58.320,49 = 0,99

Indice capacità di spesa = Pagamenti competenza residuo (tot colonne C,G - Spese mod. N) / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) = 474.541,80 / 714.084,02 = 0,66

		Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)		239.542,22		
Indice accumulo dei residui passivi	=		=		=	0,34
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		714.084,02		

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.

In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2022 - 31/12/2022 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il D. S. G.A.
Dott. ssa Mariella Bonarosa
MARIELLA BONAROSA
11.03.2023 11:13:35 UTC

Il Dirigente Scolastico
Dott. ssa Giuseppina Gugliotta
GIUSEPPINA GUGLIOTTA
11.03.2023 12:57:54 UTC