



EDUCANDATO STATALE “MARIA ADELAIDE”

Corso Calatafimi, 86 – 90129 Palermo
Tel. 0916650111 PBX – Fax 091422004
Codice Fiscale 80016390827 - Partita IVA 00676650823



CONTO CONSUNTIVO: conto finanziario esercizio 2022

Relazione illustrativa del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dalla vigente normativa e si completa di tutti i documenti prescritti.

Le poste iniziali della previsione risultano quelle indicate in sede di approvazione del bilancio preventivo con delibera n. 11 del 13/07/2022 e delibera di variazione n. 25 del 16/12/2022. Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenza in (+) o in (-)
Correnti	€ 1.792.776,46	€ 1.979.645,27	+€ 186.868,81
Diverse	€ 1.611,14	€ 1.996,14	+€ 385,00
Partite di giro	€ 81.745,38	€ 86.956,75	+€ 5.211,37
Prelevamento avanzo di amministrazione	€ 2.872.679,93	/	-€ 2.872.679,93
	€ 4.748.812,91	€ 2.068.598,16	-€ 2.680.214,75
USCITE			
	Previsione definitiva	Impegni	Differenza in (+) o in (-)
Correnti	€ 1.539.008,93	€ 1.073.159,15	-€ 465.849,78
In conto capitale	€ 472.300,00	€ 119.167,78	-€ 353.132,22
Partite di giro	€ 81.745,38	€ 86.956,75	+€ 5.211,37
Disponibilità da programmare	€ 2.655.758,60	€ /	-€ 2.655.758,60
	€ 4.748.812,91	€ 1.279.283,68	-€ 3.469.529,23

La differenza algebrica tra le entrate effettivamente accertate e le uscite effettivamente impegnate come sopra determinata, pari ad € 789.314,48 costituisce l'avanzo di competenza.

Non appare superfluo evidenziare che le partite di giro, in quanto tali, non influiscono sulle risultanze di gestione; pertanto gli accertamenti e gli impegni di queste partite possono anche differire dalla previsione, rimanendo pari fra loro.

Situazione finanziaria

Dall'allegato modello riflettente la situazione finanziaria definitiva a fine esercizio risulta un saldo di cassa pari a € 1.274.612,69 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e come attestato dal verbale di verifica di cassa tra banca cassiera ed istituzione educativa.

Gestione dei residui

I residui attivi dell'esercizio di competenza risultano pari a €498.077,06, i residui attivi provenienti da altri esercizi risultano pari a €2.118.317,67. Una parte di questi è causata dall'introduzione/passaggio della riscossione delle rette ad un sistema automatizzato che ha creato residui singoli per ciascun debitore.



EDUCANDATO STATALE "MARIA ADELAIDE"

Corso Calatafimi, 86 – 90129 Palermo
Tel. 0916650111 PBX – Fax 091422004
Codice Fiscale 80016390827 - Partita IVA 00676650823



Nel corso dell'esercizio 2023 si procederà, dopo attenta valutazione, alla necessaria radiazione.

I residui passivi dell'esercizio di competenza risultano pari a € 101.618,32, i residui passivi provenienti da altri esercizi ammontano a € 170.673,62. Per essi si è accertata l'esistenza dell'impegno formale di spesa al 31/12/2022.

Riepilogo movimentazione dei residui

	Attivi	Passivi
Esistenti al 31 dicembre 2021	€ 2.118.317,67	€ 342.999,25
Minori accertamenti ed impegni	-	-
Residui riscossi e pagati nell'anno 2022	€ 0	€ 172.325,63
Residui radiati al 31/12/2022	-	-
Rimanenza residui degli anni precedenti	€ 2.118.317,67	€ 170.673,62
Residui di competenza	€ 498.077,06	€ 101.618,32
Residui al 31 dicembre 2022	€ 2.616.394,73	€ 272.291,94

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022 ammonta a € 3.653.683,86 e risulta determinato come segue:

Fondo cassa alla fine dell'esercizio	€ 1.274.612,69
+ residui attivi	€ 2.616.394,73
- residui passivi	€ 272.291,94
+ rimanenza di magazzino	€ 34.968,38
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022	€ 3.653.683,86

Esame delle entrate

Le entrate sono state accertate per € 2.068.598,16 rispetto a una previsione definitiva di € 4.748.812,91 comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amm.ne. Le partite di giro, accertate in € 86.956,75 rispetto a una previsione definitiva di € 81.745,38.

Esame delle spese

Il totale degli impegni per spese ordinarie e in conto corrente risulta di € 1.279.283,68 rispetto a una previsione definitiva di € 4.748.812,91.



EDUCANDATO STATALE “MARIA ADELAIDE”

Corso Calatafimi, 86 – 90129 Palermo
Tel. 0916650111 PBX – Fax 091422004
Codice Fiscale 80016390827 - Partita IVA 00676650823



Per quanto attiene, alla differenza tra le previsioni definitive delle entrate e delle spese e i rispettivi accertamenti ed impegni si precisa che:

- il bilancio dell'Educandato risulta aggravato da spese urgenti ed indifferibili relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile, degli impianti e delle utenze (luce - gas - acqua), in quanto l'Ente proprietario del bene, Città Metropolitana di Palermo (ex Provincia Regionale di Palermo), più volte coinvolto e sollecitato, a tutt'ora non provvede così come previsto dalla legge 11 gennaio 1996 n. 23 (norme per l'edilizia scolastica) nonostante la nota prot n. 23505 del 18/11/2019 di questa scuola avente per oggetto: Trasmissione rendiconto spese per utenze luce, telefono, gas e acqua -periodo dal 01/06/2013 al 31/12/2019”e nonostante tutte le comunicazioni effettuate tempestivamente durante l'esercizio non appena si è proceduto al pagamento delle utenze.

Si è provveduto a notificare un decreto ingiuntivo, ormai definitivo, per il recupero dei crediti vantati a titolo di anticipo utenze per gli anni 2019-2020-2021

- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi di liquidazione e della presa in carico.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, pari a € 119.167,78, sono state effettuate nei limiti della previsione definitiva pari a € 472.300,00

Si dichiara che al 31/12/2022 risultano giacenze di magazzino per un totale di € 34.968,38.

Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Direttore SS.GGAA.
(Dott.ssa Antonietta Mangiaracina)