



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il Conto consuntivo per l'anno finanziario 2022 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana.

Il Conto consuntivo - nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione - è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della relazione dei Revisori dei Conti e della presente relazione.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico anche attraverso i suoi collaboratori e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi mediante:

- colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari e con gli esperti;
- l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

Tutte le risorse finanziarie assegnate dallo Stato, dalla Regione, da Enti territoriali, da Istituzioni pubbliche e da privati, costituenti la dotazione finanziaria dell'Istituto, sono state utilizzate: se vincolate, secondo i criteri dati dai soggetti erogatori; se non vincolate, prioritariamente, per lo svolgimento delle attività di educazione, di istruzione e di orientamento, utili al contesto economico e socio-culturale territoriale in cui questa Istituzione opera, così come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

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 28/01/2022 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



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	304.152,38	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	76.000,00	76.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.133,02	21.133,02	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	28.521,35	28.521,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.913,78	3.913,78	100,00 %
6. Contributi da privati	9.606,95	9.606,95	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	7.190,00	7.190,00	100,00 %
Totale Entrate	450.517,48	146.365,10	
Disavanzo di competenza		18.369,31	
Totale a pareggio		164.734,41	



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	304.152,38	0,00	304.152,38
	2	Vincolato	274.099,61	0,00	274.099,61
	1	Non vincolato	30.052,77	0,00	30.052,77

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	76.000,00	76.000,00	1.000,00	75.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	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	250,00	21.133,02	21.133,02	14.793,02	6.340,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	250,00	691,77	691,77	691,77	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	20.441,25	20.441,25	14.101,25	6.340,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	19.042,02	28.521,35	28.521,35	28.521,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.042,02	27.233,98	27.233,98	27.233,98	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.287,37	1.287,37	1.287,37	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	2.632,98	3.913,78	3.913,78	3.913,78	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	137,30	137,30	137,30	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.632,98	3.776,48	3.776,48	3.776,48	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	720,00	9.606,95	9.606,95	9.594,95	12,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	720,00	8.635,00	8.635,00	8.623,00	12,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	971,95	971,95	971,95	0,00	0,00

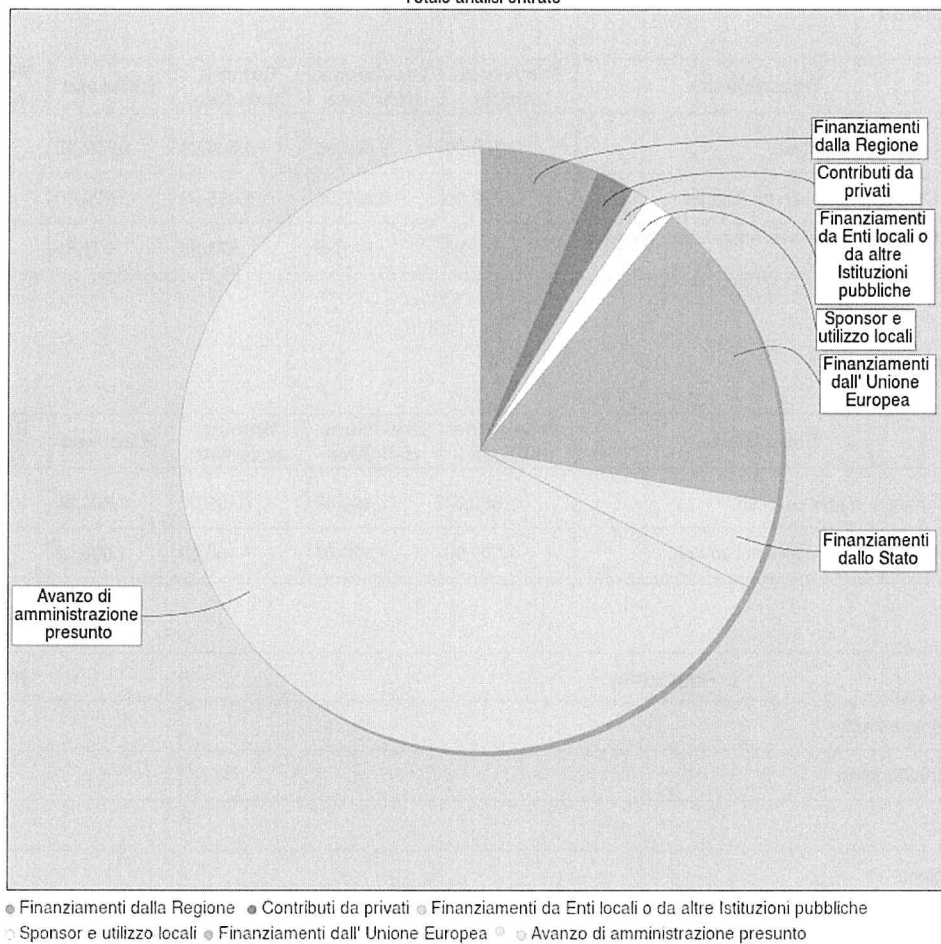
11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	1.600,00	7.190,00	7.190,00	1.600,00	5.590,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	1.600,00	7.190,00	7.190,00	1.600,00	5.590,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	304.152,38
Finanziamenti dall' Unione Europea	76.000,00
Finanziamenti dallo Stato	21.133,02
Finanziamenti dalla Regione	28.521,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.913,78
Contributi da privati	9.606,95
Sponsor e utilizzo locali	7.190,00



Totale analisi entrate





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	321.992,05	139.482,57	43,32 %
P. Progetti	35.962,90	25.251,84	70,22 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	358.454,95	164.734,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		164.734,41	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC I.C. ALTOFONTE - E. ARMAFORTE
90030 ALTOFONTE (PA) VIALE EUROPA,5 C.F. 80022580825 C.M. PAIC84300Q

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	228.029,01	93.963,04	321.992,05	139.482,57	71.030,34	68.452,23	182.509,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	40.519,92	16.852,02	57.371,94	33.193,63	22.100,57	11.093,06	24.178,31
	2	Funzionamento amministrativo	7.512,98	560,00	8.072,98	3.525,03	3.525,03	0,00	4.547,95
	3	Didattica	177.412,83	76.244,25	253.657,08	102.746,51	45.387,34	57.359,17	150.910,57
	6	Attività di orientamento	2.583,28	306,77	2.890,05	17,40	17,40	0,00	2.872,65

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	23.017,40	12.945,50	35.962,90	25.251,84	24.978,48	273,36	10.711,06
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.543,18	0,00	7.543,18	5.650,06	5.650,06	0,00	1.893,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.150,00	12.362,00	22.512,00	15.311,73	15.038,37	273,36	7.200,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.324,22	583,50	5.907,72	4.290,05	4.290,05	0,00	1.617,67

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

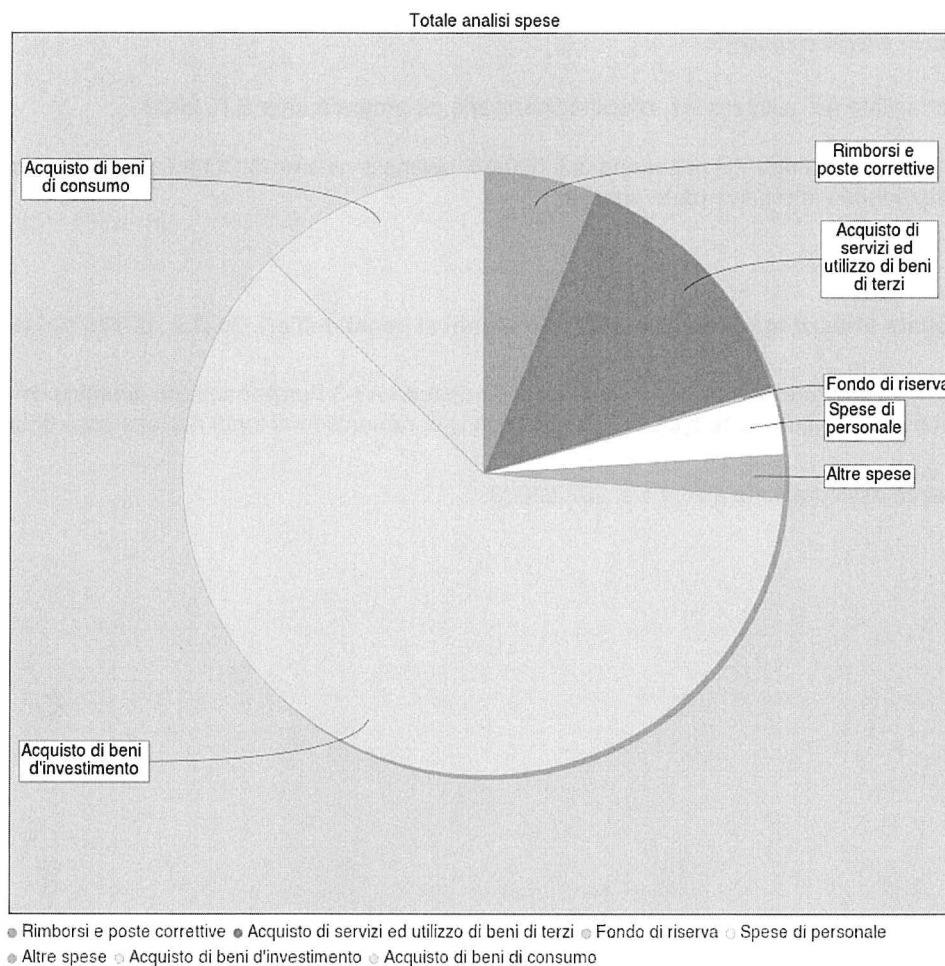
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	12.549,22
Acquisto di beni di consumo	71.239,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	44.692,75
Acquisto di beni d'investimento	196.989,26
Altre spese	17.315,81
Rimborsi e poste correttive	15.168,83



Fondo di riserva	500,00
------------------	--------





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.

Le somme sono dettagliate nell'allegato Disponibilità finanziarie da programmare E.F. 2022.

Si fa presente che dal totale va detratta la somma di € 500,00, poichè il sistema SIDI ha istituito la scheda finanziaria per la voce spese, non prevedendo la relativa parte entrate.

3.4. Analisi dettagliata utilizzo fondi con il contributo alunni ai sensi dell'art. 23 D.A. n. 7753/2018

Tutte le spese effettuate con fondi alunni sono confluite nella scheda A3-3 Funzionamento didattico con fondi alunni. Si allega, pertanto, analisi dettagliata delle spese sostenute con i sopramenzionati fondi nell'esercizio finanziario 2022:

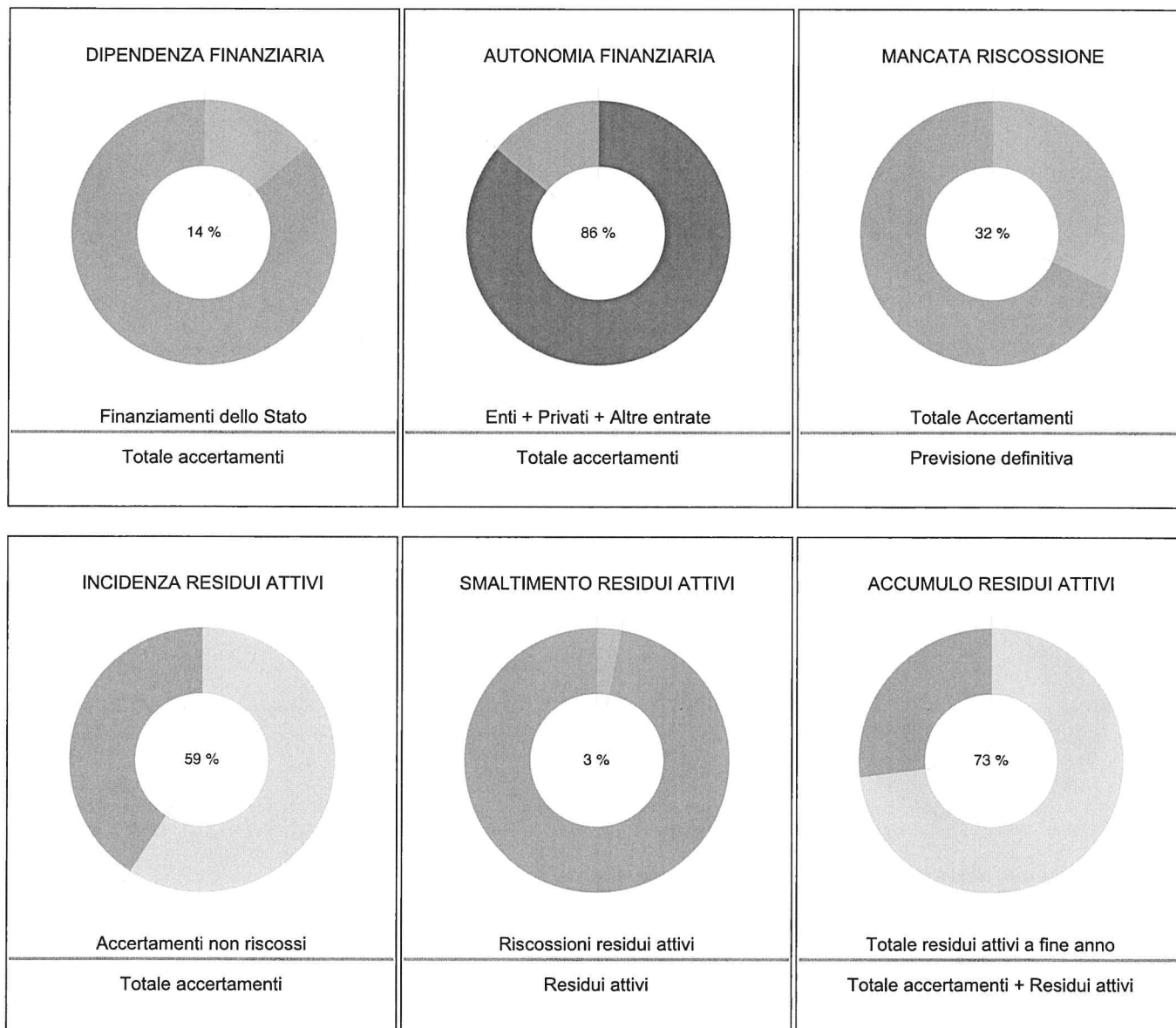
- €4.135,45 polizza assicurazione alunni a.s. 2022/2023.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

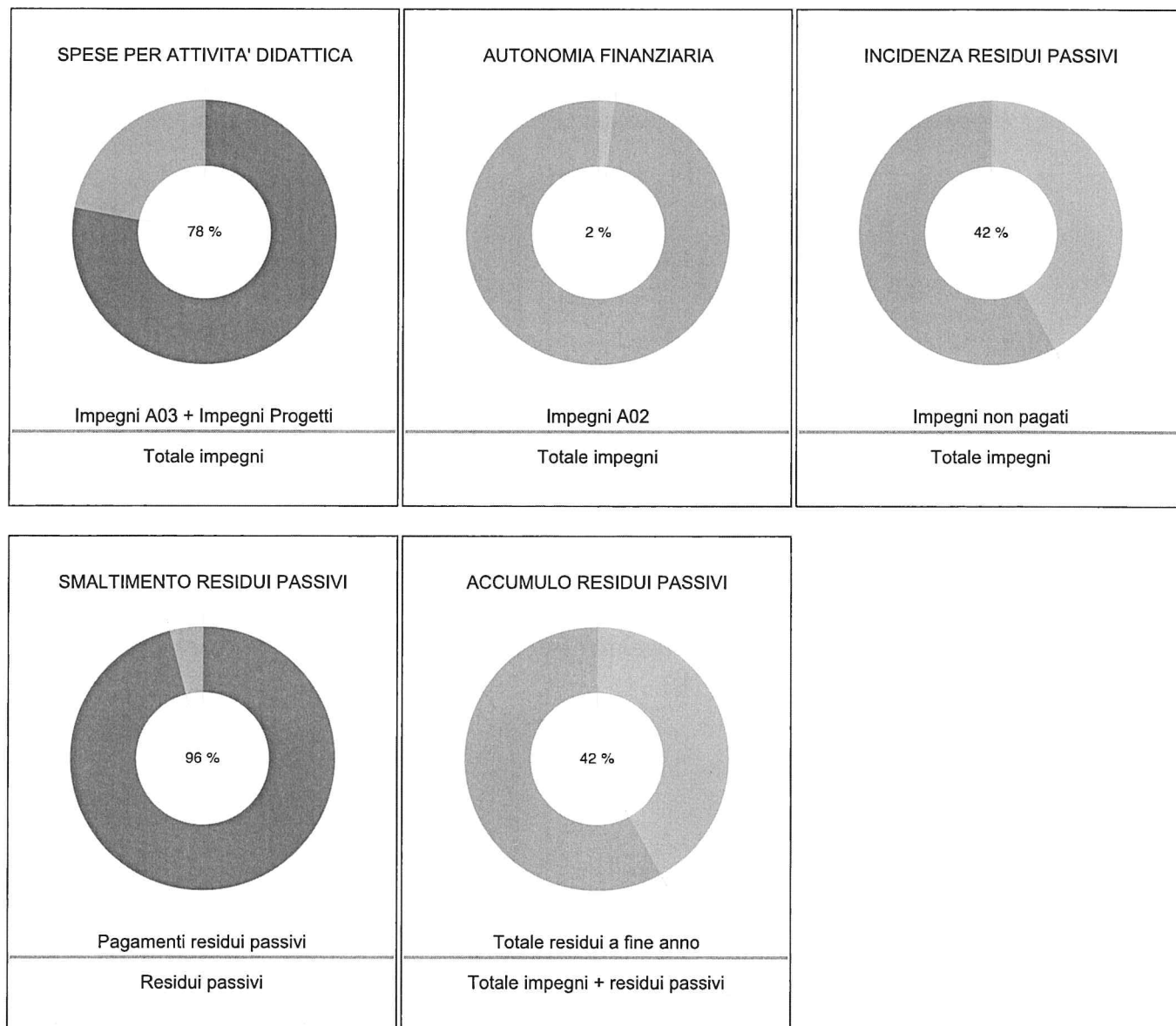
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC I.C. ALTOFONTE - E. ARMAFORTE

90030 ALTOFONTE (PA) VIALE EUROPA,5 C.F. 80022580825 C.M. PAIC84300Q



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture sono conservate in formato elettronico su software segreteria digitale del Gruppo Spaggiari S.p.A. e i pagamenti sono eseguiti con sistema OIL e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa amministrazione, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 relativo alla gestione del Programma Annuale 2022, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

DICHIARAZIONE ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe Russo e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Genduso Margherita dichiarano che:

- nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Altofonte 07/03/2023

ALTOFONTE, 07-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Dott.ssa Margherita Genduso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Giuseppe Russo