



Istituto d'Istruzione Superiore "E. Fermi"

Con sedi associate : IPIA "E. Fermi" e ITT "I. Giganti Curella"

via F. Re Grillo n. s.n.c. - 92027 Licata Tel. n° 0922/ 893987 Fax n°
0922/892934

C. F.: 91001430841 – Codice Univoco UFP6KZ

agis01100e@istruzione.it - agis01100e@pec.istruzione.it – Sito www.fermilicata.edu.it

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022



Documento illustrativo al Conto Consuntivo predisposto dal Direttore Dei Servizi Generali ed
Amministrativi
(Art.23 D.l 129/2018)

PREMESSO

- Che il Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposto dal DSGA, sarà trasmesso, insieme alla presente relazione illustrativa, preliminarmente al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile e successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile, al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.
- Che il Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche autonome è il documento amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica riferiti al Programma Annuale e rappresenta il documento contabile di chiusura dell'esercizio finanziario;
- Che lo stesso rappresenta il documento contabile per eccellenza che deve fornire una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che metta in evidenza i risultati della gestione fissata nel Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio;
- Che lo scopo della presente relazione è quello di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica, evidenziare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi definiti nel PTOF e verificare quanto definito nel Programma Annuale di riferimento;
- Che tale relazione risulta essere una "relazione amministrativa" sull'andamento della gestione nel suo complesso, che pone in evidenza le spese sostenute e i risultati conseguiti, per ciascuna attività e progetto, sottolineandone i collegamenti con gli obiettivi posti nella programmazione pluriennale del PTOF approvata dai competenti organi collegiali;
- Che l'esercizio 2022 ha visto la realizzazione di progetti/attività che hanno risposto ai bisogni dell'utenza e del Territorio nonché all'esigenza di offrire un servizio scolastico efficace ed efficiente, commisurando le spese alle entrate, evitando di contrarre impegni per i quali non esistevano i corrispondenti mezzi finanziari;
- Che i fondi assegnati all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:
 - ✓ per realizzare i progetti/attività specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
 - ✓ per garantire il normale funzionamento didattico - amministrativo e decoro della Scuola
- Che la relazione questa relazione tiene conto:
 - Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);
 - Programma Annuale 202 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n°59 del 10/01/2022;
 - Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2022.

della seguente modulistica:

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022

dei seguenti adempimenti:

- Certificazione Unica 2023 redditi 2022
 - Dichiarazione 770 / 2023 redditi 2022
 - Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022
 - Indico di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022
 - Gestione dati AVCP – CIG 2022
 - AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2022
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all’esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/01/2022 con delibera n°59. A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a € **373.125,18** di cui € **315.632,04** rimosse e € **57.493,14** non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell’esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € **425.167,59** di cui € **416.638,41** pagate e € **8.529,18** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell’esercizio finanziario 2023.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 3.500,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
- A3 Attività – “descrizione” per € 3.500,00

-
- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 0,00
 - I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità che ammontano a € 0,00

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall’esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)

01) Avanzo di Amministrazione	€ 463.340,67		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 30.440,11	€ 30.440,11	100%
04) Finanziamenti della Regione	€ 88.420,12	€ 88.420,12	100%
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche	€ 85.904,05	€ 85.904,05	100%
06) Contributi da privati	€ 78.538,37	€ 78.538,37	100%
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 14.678,03	€ 14.678,03	100%
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 836.465,85	€ 373.125,18	
Disavanzo di competenza		€ 52.042,41	
Totale a pareggio		€ 425.167,59	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo %
Attività	€ 579.249,99	€ 408.304,69	70,49%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 122.838,91	€ 122.838,91	100%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.074,37	€ 27.108,52	35,17%

A03-Didattica	€ 256.662,32	€170.569,22	66,46%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 92.865,22	€ 75.157,91	80,93%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.456,41	€ 8.154,81	38,01%
A06-Attività di orientamento	€ 8.352,76	€ 4.475,32	53,58%
Progetti	€ 106.987,00	€16.862,90	15,76%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e profess.le"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.073,60	€8.949,50	9,03%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.098,40	€ 6.098,40	100%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.815,00	€1.815,00	100%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 2.078,41	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 688.315,40	€ 425.167,59	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 12.000,00	
Avanzo di competenza		€ 0,00	

Totale a Pareggio		€425.167,59
--------------------------	--	--------------------

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 280.558,82

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,77% di quelle programmate.

- MODELLO H** Conto Finanziario. Evidenzia la situazione finanziaria dell'Istituto Scolastico, la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2022 di cui comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate alla data del 31.12.2022, rimosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno alla data del 31.12.2022, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite che consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che a necessità, vengono modificate in corso d'anno.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 265.648,53	-	€ 41.743,35	=	€ 93.165,74	+	€ 57.493,14	-	€ 130.739,44	=	€ 57.493,14

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 6.196,09	-	€ 6.196,09	=	€ 0,00	+	€ 8.529,18	-	€ +2.333,09	=	€ 8.529,18

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2020	€ 5.166,39	€ 0,00
Anno 2021	€ 87.999,35	€ 0,00
Anno 2022	€ 57.493,14	€ 8.529,18
Totale situazione residui al 31/12/2022	€ 150.658,88	€ 8.529,18

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

MOD. L Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 316.079,64	€ -19.854,44	€ 296.225,20
Totale Disponibilità	€ 473.829,76	€ -183.811,76	€ 290.015,00
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 789.906,40	€ -203.666,20	€ 586.240,20
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.196,09	€ 2.333,09	€ 8.529,18
Consistenza Patrimoniale	€ 783.710,31	€ -205.999,29	€ 577.711,02
Totale Passivo	€ 789.906,40	€ 203.666,20	€ 586.240,20

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

MODELLO K

Conto Patrimonio. Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'Istituto, indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale dei crediti e dei debiti dell'esercizio, risultanti alla data del 31.12.2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 138.429,12 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 280.558,82 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € 52.042,41

Dall'estratto del conto corrente postale n° **12345922** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € **927,00=**

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

Bancari € **138.429,12** + Postali € **927,00=** Totale € **139.356,12**

	13.1.1.A - 551	
A.3.7	DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE 13.1.2.A-100	€ 41.598,68
A.3.8	RISORSE EX ART 58 COMMA 4, D.L 73/2021	€ 25.805,95
A.3.9	FESR SICILIA 2014/2020 ASSE 10. AZIONE 10.8.1	€ 17.897,05
A.3.10	SPAZIE E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM	€15.986,88
A.3.11	COMPLETAMENTO DEL PROGRAMMA DI SOSTEGNO ALLA FRUIZIONE DELLE ATTIVITA' DI DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA	€ 10.576,18
A.3.12	ERASMUS	€ 0,00
A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	€ 75.157,91
A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.154,81
A.6	Attività di orientamento	€ 4.475,32
Tipologia di destinazione		
P	Progetti	totale impegni € 16.862,90
Categoria di destinazione		
P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.949,50
P.2.1	PROGRAMMA ERASMUS + AZIONE KA1 MOBILITA' INDIVIDUALE AI FINI DELL'APPRENDIMENTO	€0.00
P.2.3	ARTE E SPORT PER INCLUDERE E INTEGRARE 10.1.1A FSE PON - SI - 2019 - 583	€ 0,00
P.2.5	PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707/2021 (163.172)	€8.949,50
La somma è stata impegnata per:		
P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.098,40
P.3.1	COMPETENZE DI BASE 12.2.2 FSE PON - SI - 2018 - 1167	€ 6.098,40
P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 1.815,00
P.4.1	RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L 73/2021	€ 1.815,00
P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00

Tipologia di destinazione		
G	Gestioni economiche	totale impegni € 0,00

Categoria di destinazione

G.1	Azienda agraria	€ 0,00
G.1.1		€ 0,00
G.2	Azienda speciale	€ 0,00
G.2.1		€ 0,00
G.3	Attività per conto terzi	€ 0,00
G.3.1		€ 0,00
G.4	Attività convittuale	€ 0,00
G.4.1		€ 0,00

Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche Fondo di riserva		
---	--	--

R.98	Fondo di riserva	€ 2.078,41
	La somma disponibile non è stata utilizzata.	

Dichiarazioni		
---------------	--	--

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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;

- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°44 del 27/12/2022;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola entro i termini;

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
 - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
 - *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
 - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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

Licata, 15/03/ 2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Krizia Burgio



Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.



Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Amelia Porrello

