



III ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “F. MAIORE”
Via Roma s.n. – Tel. - 0931/835801 – Fax 0931/574368 - **NOTO (SR) – 96017**
C.F. 92011880892
E-mail src858005@istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale E.F. 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Modello **H** - Conto Finanziario;
- Modello **L** - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello **J** - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2022;
- Modello **K** – Conto Patrimoniale;
- Modello **N** - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Modello **I** - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Indici di Bilancio;
- Controllo avanzo.

Esso viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per la sua approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 22 dicembre 2021. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tutti i provvedimenti del Dirigente Scolastico sono stati adottati dal Consiglio di Istituto con apposite delibere di variazione.

Al predetto Programma Annuale sono state apportate n.06 variazioni per un totale di € 104.900,93 con una programmazione definitiva al 31/12/2022 pari ad € 461.532,05. Dette variazioni, regolarmente deliberate, risultano depositate agli atti della scuola. Al predetto Programma Annuale sono state apportate n.02 radiazioni di residui attivi per un totale di € 236.400,44 quindi i residui attivi passano da 258.400,44 (+ 756,52 incassati) a 22.000,00.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			99.837,40
	Competenza	44.946,46	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	756,52	
	Totale (1)	45.702,98	
	Competenza	41.708,83	
SOMME PAGATE			
	Residui	5.129,38	
	Totale (2)	46.838,21	
Differenza (1 - 2)			-1.135,23
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			98.702,17

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 176.570,89, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	75.000,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	22.000,00	
	Totale (1)	97.000,00	
	Esercizio Corrente	6.906,89	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	12.224,39	
	Totale (2)	19.131,28	
DIFFERENZA (1 - 2)			77.868,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			98.702,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			176.570,89

L' Avanzo di Esercizio 2022 di Euro 71.330,74 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	119.946,46
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	48.615,72
AVANZO ESERCIZIO 2022	71.330,74

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che le **Entrate** accertate, oltre l'avanzo di amministrazione, sono pari a € **119.946,46**, sono state riscosse somme pari a € **44.946,46** mentre restano da riscuotere € **75.000,00**. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari delle risorse, per singolo aggregato, riportando la previsione iniziale, le variazioni in corso d'esercizio e la previsione definitiva.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			
Previsione iniziale			20.180,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/01/2022	1	Avanzo non VINCOLATO	383,89
Previsione definitiva			20.563,97
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			20.563,97

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
Previsione iniziale			321.021,62
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			321.021,62

Aggregato 02 voce 02/B – PON per la scuola (FESR) REACT EU			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	13.1.5A FESR 2022 - 411 Risorse ex art 39-bis co. 1 D.L. 115/2022 - Innovazione digit/did lab - ORIENTAMENTO 2022 - Università Messina	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			75.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06/A – Funzionamento amm.vo e did Alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			710,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	5	Regione Sicilia funzionamento Amm.vo e Did. 4/12 - STATO funzionamento Amm.vo e Did. 4/12 alunni H	295,00
Previsione definitiva			1.005,00
Somme riscosse			1.005,00

Somme da riscuotere	
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06/H – Assistenza psicologica e medica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	3	PREMIO BONTA ANNI 2020 E 2021 - Supporto Psicologico 2022	1.576,66
Previsione definitiva			1.576,66
Somme riscosse			1.576,66
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06/I – DL 104 2013 Art. 8 Comma 1 Orientamento			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Orientamento 2022	217,81
Previsione definitiva			217,81
Somme riscosse			217,81
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06/V – DL 27 gennaio 2022, n 4, FFP2			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2022	2	D.L. 27 gennaio 2022, n. 4, FFP2	8.250,00
Previsione definitiva			8.250,00
Somme riscosse			8.250,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06/W – Risorse ex art 39-bis co. 1 DL 115/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Risorse ex art 39-bis co. 1 D.L. 115/2022	2.510,36
Previsione definitiva			2.510,36
Somme riscosse			2.510,36

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06/Z – Risorse ex art 36 co. 2 DL 21/2022

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2022	4	Stato ex art 36, co 2 D.L. 21/2022 per acquisto FFP2	2.809,61
Previsione definitiva			2.809,61
Somme riscosse			2.809,61
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06/ZZ – Innovazione digitale e didattica laboratoriale

Aggregato SS Voci SS/EE Innovazione digitale e didattica laboratoriale				Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione			Importo
19/12/2022	6	Innovazione digit/did lab			1.000,00
Previsione definitiva					1.000,00
Somme riscosse					1.000,00
Somme da riscuotere					0,00
Differenza					0,00

Aggregato 04 voce 01 – Dotazione Ordinaria

Previsione iniziale			14.719,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	5	Contrib Regione Sicilia sett-dic 2022	6.478,34
Previsione definitiva			21.197,76
Somme riscosse			21.197,76
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 voce 04/A – Manutenzione edifici Scolastici L.R. 15/88

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2022	4	Regione Siciliana DDS n 1081 del 08.06.2022	801,76
Previsione definitiva			801,76
Somme riscosse			801,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 05 voce 05/B – Università Messina Tirocinio			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Università	370,00
Previsione definitiva			370,00
Somme riscosse			370,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05/C – Diocesi di Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	3	PREMIO BONTA ANNI 2020 E 2021	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2022	2	Contributi da privati Assicurazione	2.160,00
19/12/2022	6		1.230,00
Previsione definitiva			3.390,00
Somme riscosse			3.390,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2022	2	Contributi da privati Assicurazione	630,00
19/12/2022	6		187,50
Previsione definitiva			817,50
Somme riscosse			817,50
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le variazioni sono dovute a maggiori accertamenti non prevedibili all'atto della predisposizione del Programma Annuale.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
461.532,05	119.946,46	44.946,46	75.000,00	341.585,59

ANALISI DELLE SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che nelle **Uscite** le somme impegnate ammontano ad € **48.089,22**. Sono state accantonate nell'aggregato Z tutte le somme accertate per le quali non si è potuto deliberare l'imputazione nelle uscite che sono pari a € **4.458,76**. Sono stati pagati € **41.708,83** mentre restano da pagare € **6.380,39**.

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

Aggregato A voce 01/A0 - Spese per Ordinaria Manutenzione			
Previsione iniziale			284,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2022	4	Regione Siciliana DDS n 1081 del 08.06.2022	801,76
Previsione definitiva			1.086,53
Somme pagate			810,16
Somme da pagare			0,00
Economie			276,37

Aggregato A voce 01/A5 - Risorse per acquisto DAE e simil			
Previsione iniziale			942,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			942,00

Aggregato A voce 01/A6 - Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			8.070,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Somme pagate			5.012,36
Somme da pagare			1.102,72
Economie			1.955,20

Aggregato A voce 01 A8 - D.L. 27 gennaio 2022, n. 4, FFP2			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2022	2	D.L. 27 gennaio 2022, n. 4, FFP2	8.250,00
Previsione definitiva			8.250,00
Somme pagate			7.857,14
Somme da pagare			392,86
Economie			0,00

Aggregato A voce 02 - Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale			22.211,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/01/2022	1	Avanzo NON VINCOLATO	383,89
11/02/2022	2	Contributi da privati Assicurazione	2.790,00
04/04/2022	3	Supporto Psicologico 2022	1.576,66
10/10/2022	5	Regione Sicilia funzionamento Amm.vo e Did. 4/12	5.000,00
19/12/2022	6	Risorse ex art 39-bis co. 1 D.L. 115/2022 - Innovazione digit/did lab - Università Messina	1.417,50
Previsione definitiva			33.379,16
Somme pagate			13.969,37
Somme da pagare			5.209,50
Economie			14.200,29

Questa voce di spesa è destinata al funzionamento dei servizi generali e amministrativi dell'istituzione scolastica. In particolare: l'acquisto di materiale sanitario e di pulizia, carta, cartucce per stampanti, materiale di cancelleria e stampati per gli Uffici di Segreteria; rinnovo abbonamenti riviste per la didattica, per il personale amministrativo e per la dirigenza; acquisto di libri di carattere amministrativo-contabile; spese relative all'assistenza hardware e software; spese di corrispondenza; liquidazione compensi ai Revisori dei Conti.

Obiettivi conseguiti: migliore organizzazione amministrativa e generale delle attività dell'istituto; raggiungimento di risultati in termini di efficienza, efficacia e qualità in relazione alle aspettative dell'utenza.

Le attività relative a questa Aggregazione di spesa sono quelle finalizzate a garantire la progettazione, lo sviluppo e l'attuazione delle attività formative, educative e didattiche. In particolare è stato acquistato materiale di facile consumo per la didattica, materiale informatico a supporto della didattica, stampati per la certificazione delle competenze degli alunni e kit esami finali della scuola media; verbali per la didattica; pagamento delle spese per il pagamento della quota di assicurazione per gli alunni e il personale;

Aggregato A voce 03 - Didattica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Università	370,00
Previsione definitiva			370,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			370,00

Aggregato A voce 03 A1 - Funzionamento Didattico			
Previsione iniziale			11.825,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	3	PREMIO BONTA ANNI 2020 E 2021	1.000,00
10/10/2022	5	Regione Sicilia funzionamento Amm.vo e Did. 4/12	1.478,34
Previsione definitiva			14.304,06
Somme pagate			9.115,91
Somme da pagare			68,17
Economie			5.119,98

Aggregato A voce 03 A4 - - Didattica Digitale Integrata art 21 DL 137/2020			
Previsione iniziale			497,57
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			497,57

Aggregato A voce 03 A5 - Risorse ex art. 58 co. 4 D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			5.591,60
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.591,60

Aggregato A voce 03 A6 - - Regione Sicilia Circolare 9			
Previsione iniziale			2.000,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Aggregato A voce 03 A10 - Ambienti Didattici Innovativi per la scuola dell'infanzia Avviso 38007/2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	13.1.5A FESR 2022 - 411	75.000,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			75.000,00

Aggregato A voce 06 A - DL 104 2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			870,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	ORIENTAMENTO 2022	217,81
Previsione definitiva			1.088,66
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.088,66

Aggregato P voce 01/B – “Sicurezza nei luoghi di lavoro”			
Previsione iniziale			1.734,93
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.734,93

Aggregato P voce 01/D – “Spese per alunni diversamente abili”			
Previsione iniziale			8.883,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	5	STATO funzionamento Amm.vo e Did. 4/12 alunni H	295,00
Previsione definitiva			9.178,65
Somme pagate			271,09
Somme da pagare			0,00
Economie			8.907,56

Aggregato P voce 01/E – “Piscina”			
Previsione iniziale			648,22
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			648,22

Aggregato P voce 01/H – “Istruzione domiciliare”		
	Previsione iniziale	2.786,40
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.786,40

Aggregato P voce 01/M – “Animatore digitale”		
	Previsione iniziale	1.000,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.000,00

Aggregato P voce 01/N – “D.L. 41 art. 32 co 1 del 22.03.21 STRUMENTI DIGITALI INDIVIDUALI”		
	Previsione iniziale	11.287,27
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	11.287,27

Aggregato P voce 02/E – PROGETTO Area a Rischio		
	Previsione iniziale	4.543,82
	Previsione definitiva	
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.543,82

Aggregato P voce 02/O1 – PNSD modulo A		
	Previsione iniziale	20.000,00
	Previsione definitiva	
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	20.000,00

Aggregato P voce 02/O2 – PNSD modulo B		
	Previsione iniziale	8.000,00
	Previsione definitiva	
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	8.000,00

Aggregato P voce 04/A2 – Formazione Docenti e Ata L.107/2015		
	Previsione iniziale	1.553,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.553,00

Aggregato P voce 04/A5 – “Risorse ex art 39-bis co. 1 D.L. 115/2022”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Risorse ex art 39-bis co. 1 D.L. 115/2022 -	2.510,36
Previsione definitiva			2.510,36
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.510,36

Aggregato P voce 04/A6 – “Innovazione digitale e didattica laboratoriale ”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	6	Innovazione digit/did lab-	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.000,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	577,90
Storni	
Previsione definitiva	577,90
Economie	577,90

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
437.065,94	48.615,72	41.708,83	6.906,89	388.450,22
Avanzo competenza	71.857,24			
Totale a pareggio	119.946,46			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

CATEGORIE BENI MOBILI		CONSISTENZA AL 1° GENNAIO 2022	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2022
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
CATEGORIA I	Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici beni mobili delle tipografie laboratori officine centri meccanografici	€ 74.748,49	€ 0,00	€ 11.038,24	€ 63.710,25
CATEGORIA II	Libri e pubblicazioni sia ufficiali sia non ufficiali costituenti la dotazione di uffici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CATEGORIA III	Materiale scientifico di laboratorio oggetti d'arte metalli preziosi strumenti musicali attrezzature tecniche e didattiche attrezzatura sanitaria	€ 22.183,09	€ 0,00	€ 5.545,93	€ 22.183,09
TOTALI BENI MOBILI		€ 96.931,58	€ 0,00	€ 16.584,17	€ 80.347,41

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	119.946,46	
Indice di dipendenza finanziaria	=	-----	0,26
	- =	=	
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	461.532,05	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	75.000,00	
Incidenza residui attivi	=	-----	0,63
	-- =	=	
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	119.946,46	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	6.380,39	
Incidenza residui passivi	=	-----	0,13
	- =	=	
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	48.089,22	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	756,52	
Smaltimento residui attivi	=	-----	0,03
	- =	=	
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	22.756,52	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	5.129,38	
Smaltimento residui passivi	=	-----	0,30
	- =	=	
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	17.353,77	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	46.838,21	
Indice capacità di spesa	=	-----	0,71
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	65.969,49	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	19.131,28	
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	0,29
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	65.969,49	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	42.249,22	0,00	0,00%
02	Acquisto di Beni di consumo	131.476,63	23.616,54	17,96%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.444,39	19.649,36	27,89%
04	Acquisto di Beni d'investimento	190.434,26	4.866,28	2,56%
05	Altre spese	1.441,70	41,70	2,89%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	441,84	441,84	100,00%
08	Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	577,90	0,00	0,00%
Totale generale		437.065,94	48.615,72	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo E.F. 2022 si chiude con un avanzo di competenza di € 71.857,24 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo, derivante dal saldo di Cassa più i residui attivi e meno i residui passivi al 31/12/2022, si presenta con un avanzo di € 176.570,89 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A fine esercizio risulta un fondo cassa pari € 98.702,17 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto Conto dell'Istituto Cassiere.

Sono state realizzate quasi tutte le attività didattiche programmate nel POF.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti entro i termini previsti dalla normativa vigente;
4. Le reversali d'incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'Istituto Cassiere Banca di Credito Cooperativo di Pachino ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi della vigente convenzione di cassa;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il D. S. G.A.

Sig. Giuseppe Marziano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Desirée Coco

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate