



PROT. /06

PALMA DI MONTECHIARO 15/03/2023

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUI RISULTATI CONSEGUITI

PREMESSA

La presente relazione, elaborata ai sensi dell'art.23 comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 e degli art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 del "Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche", illustra l'andamento gestionale dell'Istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel programma annuale 2021.

L'elaborazione è basata sui dati risultanti dalla gestione amministrativo contabile della scuola e tende a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza dell'organizzazione attraverso l'analisi dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

Il conto consuntivo si compone di due documenti contabili fondamentali:

Modello H Il conto finanziario che espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette quindi il confronto tra quanto programmato e realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Nel prospetto viene evidenziato l'avanzo o il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, positiva o negativa, tra il totale delle entrate accertate ed il totale delle spese impegnate;

Modello K Il conto del patrimonio espone la consistenza patrimoniale della scuola secondo una formula ispirata al codice civile.

Al conto consuntivo risultano, altresì, allegati i seguenti documenti contabili:

Modello I Il rendiconto progetto/attività che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;

Modello J La situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, sia in conto competenza che in conto residui, il fondo cassa di fine esercizio e consente di determinare l'avanzo/disavanzo amministrativo definitivo;

Modello L l'elenco dei residui attivi e passivi;

Modello M l'elenco delle spese di personale;

Modello N Il prospetto riepilogativo delle voci di spesa.

L'esame dei documenti contabili sopra riportati consente un'articolata analisi delle voci del conto finanziario e del conto patrimoniale al fine di rendere conto non solo dell'andamento della gestione finanziaria ma anche delle risorse umane e strumentali impiegate per il conseguimento degli obiettivi didattici fissati dal PTOF e poi tradotti in termini finanziari dal Programma annuale 2022.

RISULTANZE DATI CONTABILI

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			162.622,93
	Competenza	116.259,88	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	179.652,27	
	Totale(1)	295.912,15	
	Competenza	130.113,82	
SOMME PAGATE			
	Residui	170.652,59	
	Totale(2)	300.766,41	
	Differenza (1-2)		-4.854,26
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			157.768,67

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 146.572,13 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	161.929,16	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	58.489,53	
	Totale(1)	220.418,69	

	Esercizio Corrente	189.704,01	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	41.911,22	
	Totale(2)	231.615,23	
Differenza (1-2)			-11.196,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			157.768,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			146.572,13

L'avanzo i Esercizio 2022 di Euro -41.628,79 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	278.189,04
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	319.817,83
AVANZO ESERCIZIO 2022	-41.628,79

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

1) ENTRATE

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
466.389,96	278.189,04	116.259,88	161.929,16	188.200,92

2) SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
466.389,96	319.817,83	130.113,82	189.704,01	146.572,13

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 278.189,04

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = **0,60**

Totale Entrate 466.389,96
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 161.929,16

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = **0,58**

Accertamenti di competenza 278.189,04
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 189.704,01

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = **0,59**

Impegni di competenza 319.817,83
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 179.652,27

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = **0,75**

Residui attivi iniziali 238.141,80
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 170.652,59

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = **0,80**

Residui passivi iniziali 212.563,81
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 300.766,41

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = **0,56**

Impegni comp. res. pass. iniz. 532.381,64
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 231.615,23

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = **0,44**

Impegni comp. res. pass. iniz. 532.381,64
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2022

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022

188.000,92 *(come da modello A anno 2022)*

2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione

0,00

3. Avanzo di amministrazione attuale

188.200,92 *(Somma algebrica 1 + 2)*

4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio

188.200,92 *(punto 7 da modello J anno 2021)*

5. Differenza 3 - 4

0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022

-41.628,79

2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2022
- 41.628,79 (punto 10 modello J anno 2022)

3. Differenza 1 – 2
0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022
-41.628,79

2. Avanzo di amministrazione attuale
188.200,92 (Valore colonna A del modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione)

3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2021
146.572,13 (Somma algebrica 1 + 2)

4. Somme derivanti da radiazione residui
0,00 (vedi stampa movimentazione residui)

5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui
146.572,13 (Somma algebrica 3 + 4)

6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022
146.572,13 (punto 7 da modello J anno 2022)

7. Differenza 5 – 6
0,00

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione, si da atto che l'avanzo di amministrazione di fine esercizio pari a € 188.200,92 rilevato nei modelli "J" e "H" per cui il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 180.200,92	€ € 0,00	€. 180.200,92
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€. 0,00
Finanziamenti Statali	€ 80.962,16	€ 80.962,16	€. 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 25.205,96	€ 25.205,96	€. 0,00
Finanziamenti da Enti Locali	€ 7.066,40	€ 7.066,40	€. 0,00
Contributi da privati	€ 4.020,00	€ 4.020,00	€. 0,00
Provenienti da gestioni economica	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00

Rimborsi e restituzione di somme	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€. 0,00
Totale entrate	€ 466.389,96	€ 278.189,04	€ 188.200,92
Disavanzo di competenza		€ 41.628,79	
Totale a pareggio		€ 319.817,83	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo % (b/a)	Disponibilità (a-b)
Attività	€ 301.709,98	€ 244.736,31	81,11%	€ 56.973,67
Progetti	€ 163.844,66	€ 75.081,52	45,82%	€ 88.763,14
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 835,32	€ 0,00	0,00 %	€ 835,32
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %	€ 0,00
Totale Spese	€ 466.389,96	€ 319.817,83	68,57 %	€ 146.572,13
Avanzo di competenza		€		
Totale a Pareggio		€ 319.817,83		
Economie		€ 146.572,13		
Avanzo di amministrazione complessivo		€ 146.572,13		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di fine esercizio pari ad € 146.572,13.

Ai sensi dell'art. 23 del regolamento si vuol evidenziare nello specifico che, le somme di €. 3.970,00 versate dalle famiglie degli alunni e dal personale scolastico per i contributi delle quote assicurative rischi civili e infortuni, sono state impegnate e spese per un importo complessivo di €.3.970,00 ; le economie del contributo confluiranno nel programma annuale dell'anno successivo.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 330.280,56

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

PROSPETTO DELL'ATTIVO

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
A			IMMOBILIZZAZIONI	
A-1			IMMATERIALI	
A-1-1			DIRITTI DI BREVETTO....	
A-1-2			CONCESSIONI, MARCHI,.....	
A-1-3			ALTRE	
TOTALE				
A-2			MATERIALI	
A-2-1			TERRENI E FABBRICATI	
A-2-2	IMPIANTI E MACCHINARI	37.643,65	-4.462,31	33.181,34
A-2-3	ATTREZZATURE	123.527,23	24.796,32	148.323,55
A-2-4			MEZZI DI TRASPORTO	
A-2-5			IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	
A-2-6	ALTRI BENI	2.382,42	-178,88	2.203,54
TOTALE		163.553,30	20.155,13	183.708,43
A-3			FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		163.553,30	20.155,13	183.708,43

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
B			DISPONIBILITA'	
B-1			RIMANENZE	
B-1-1			MATERIE PRIME	
B-1-2			PRODOTTI IN CORSO DI LAV.	
B-1-3			PRODOTTI FINITI E MERCI	
TOTALE				
B-2			CREDITI RESIDUI ATTIVI	
B-2-1			VERSO LO STATO	
B-2-2	VERSO ALTRI	238.141,80	- 17.723,11	220.418,69
TOTALE		238.141,80	- 17.723,11	220.418,69
B-3			ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI	
B-3-1			TITOLI DI STATO	
B-3-2			ALTRI TITOLI	
TOTALE				
B-4			DISPONIBILITA' LIQUIDE	
B-4-1	DEPOSITI BANCARI e POSTALI	162.622,93	-4.854,26	157.768,67
TOTALE		162.622,93	-4.854,26	157.768,67
TOTALE DISPONIBILITA'		400.764,73	-22.577,37	378.187,36
TOTALE ATTIVO		564.318,03	-2.422,24	561.865,79

PROSPETTO DEL PASSIVO

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
A			DEBITI	
A-1			A LUNGO TERMINE	
A-1-1			DEBITI VERSO LE BANCHE	
TOTALE				
A-2			RESIDUI PASSIVI	
A-2-1			VERSO LO STATO	
A-2-2	VERSO ALTRI	212.563,81	19.051,42	231.615,23
TOTALE		212.563,81	19.051,42	231.615,23
TOTALE DEBITI		212.563,81	19.051,42	231.615,23
CONSISTENZA PATRIMONIALE		351.754,22	- 21.473,66	330.280,56
TOTALE PASSIVO		564.318,03	-2.422,24	561.895,79

Il Conto Consuntivo 2022 espone un avanzo di amministrazione di € 146.572,13 come riportato nel Mod. J.

Situazione amministrativa al 31/12/2022

1) - Fondo cassa al 1° di gennaio

162.622,93

2) - Riscossioni:

a) in conto residui.:

179.652,27

b) in conto competenza :

116.259,88

TOTALI:

295.912,15

3) - Pagamenti:

a) in conto residui.:

170.652,59

b) in conto competenza :

130.113,82

TOTALI

300.766,41

4) – Saldo cassa alla data del 31/12/2022

157.768,67

5) Residui attivi:

a) Residui esercizi precedenti.:

58.489,53

b) Residui dell'esercizio :

161.929,16

TOTALI

220.418,69

6) Residui passivi:

a) Residui esercizi precedenti.:

41.911,22

b) Residui dell'esercizio :

189.704,01

TOTALI

231.615,23

7) Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data de 31/12/2022

146.572,13

8) Entrate accertate nell'esercizio:

278.189,04

9) Spese impegnate nell'esercizio:

319.817,83

10) Avanzo o disavanzo di ammin. per la gestione di competenza

-41.628,79

Situazione Residui (Mod. L)

Iniziali al 1/1/2022 Residui Attivi	Riscossi	Variaz. in diminuzione	Residui nell'esercizio	Residui fine esercizio 31/12/2022
+ €. 238.141,80	- €. 179.652,27	- €. 0,00	+ €. 161.929,16	€. 220.418,69

Iniziali al 1/1/2022 Residui Passivi	Pagati	Variaz. in diminuzione	Residui nell'esercizio	Residui fine esercizio 31/12/2022
+ €. 212.563,81	- €. 170.652,59	- €. 0,00	+ €. 189.704,01	€. 231.615,23

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

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

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	118.567,65	82.449,06	69,54%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	52.833,21	31.814,79	60,22%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	97.100,68	16.169,18	16,65%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	143.377,72	141.367,72	98,60%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
05	ALTRE SPESE	5.069,02	2.394,26	47,23 %
06	IMPOSTE E TASSE	45.400,68	42.417,14	93,43%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.205,68	3.205,68	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	835,32	0,00	0,00%
Totale generale		466.389,96	319.817,83	

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Le attività amministrative si sono svolte regolarmente nel rispetto delle scadenze previste per i vari adempimenti.

Contestualmente, il personale amministrativo è stato impegnato nel costante aggiornamento degli archivi informatici.

Le funzioni aggiuntive del personale ATA sono state assegnate e svolte con puntiglio dal personale amministrativo che ha contribuito fattivamente alla realizzazione degli obiettivi didattici fissati dal PTOF.

I procedimenti amministrativi si sono svolti nel rispetto delle norme sulla trasparenza L.241/90 e nella costante osservanza del disposto normativo del D.Lgs. 196/2003 sulla privacy.

LE ATTIVITA' FINANZIARIE

Il rendiconto dettagliato delle attività finanziarie risulta con chiarezza dalle schede finanziarie Modello I.

Per quanto attiene alle spese si tiene a precisare quanto segue:

- L'ammontare dei mandati per ogni attività o progetto risulta contenuta all'interno dei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Le trasmissioni telematiche risultano regolarmente effettuate;
- Non risultano gestioni fuori bilancio.

AUTOANALISI DELL'ISTITUTO

Gli obiettivi complessivi del programma annuale 2022, formulati con scrupolosa osservanza degli obiettivi didattici del PTOF, sono risultati pienamente raggiunti con grande favore e partecipazione dell'utenza che hanno risposto e costantemente rispondono a tutte le iniziative promosse da questa Istituzione Scolastica.

La presente relazione che verrà allegata al conto consuntivo e.f. 2022, divenendone parte integrante, verrà trasmessa al Consiglio di Istituto ed al Collegio dei Revisori dei Conti affinché si esprimano sul conto consuntivo 2022.

Palma di Montechiaro, 15-03-2023

Il Direttore S.G.A.

Angelo Vullo



Il Dirigente Scolastico

Eugenio Benedetto D'Orsi

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL
DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI
SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Palma di Montechiaro, marzo 15-03-2023



Il Dirigente Scolastico

Eugenio Benedetto D'Orsi