



Unione Europea
Fondo Sociale Europeo



LICEO SCIENTIFICO E LINGUISTICO STATALE

"PRINCIPE UMBERTO DI SAVOIA"

Via Chisari n°8 - 95123 CATANIA - Tel. 095/6136360 - Fax. 095/8731789

Codice Fiscale: 80009250871 - Codice Meccanografico: CTPS06000E

E-mail: ctps06000e@istruzione.it - PEC: CTPS06000E@PEC.ISTRUZIONE.IT

Sito Web: www.principeumberto.edu.it



Prot. n. (vedere segnatura)

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

1. PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

ENTRATE	Importo	USCITE	Importo	ENTRATE - USCITE
Programmazione definitiva	1.049.916,57	Programmazione definitiva	903.327,91	Disp. fin. da programmare 146.588,66
Accertamenti	354.363,47	Impegni	547.622,18	Avanzo/Disavanzo di competenza -193.258,71
competenza	290.033,01	competenza	418.822,08	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	216.245,52	Pagamenti	78.953,65	364.549,76
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	64.330,46	Somme rimaste da pagare	128.800,10	Residui attivi/passivi dell'anno 0,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	224.566,87	Residui non pagati anni precedenti	22.352,60	
TOTALI	=288.897,33		=151.152,70	

Totale residui attivi	288.897,33	Totale residui passivi	151.152,70	Sbilancio residui (b)	0,00
			Saldo cassa iniziale (c)	356.046,96	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	502.294,39	

3. CONTO FINANZIARIO 2022

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	695.553,10	0,00	0,00
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	69.898,80	69.898,80	100%
3. Finanziamenti dallo Stato	43.663,33	43.663,33	100%
4. Finanziamenti dalla Regione	52.931,66	52.931,66	100%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	65.805,01	65.805,01	100%
6. Contributi da Privati	118.513,68	118.513,68	100%
8. Rimborsi e restituzione di somme	1.118,45	1.118,45	100%
12. Altre Entrate	2.432,54	2.432,52	100%
Totale entrate	1.049.916,57	354.363,47	
Disavanzo di competenza		193.258,71	
Totale a pareggio		547.622,18	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

1- Avanzo di amministrazione presunto

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	686.795,20	8.757,90	695.553,10
	2	Vincolato	578.871,21	0,00	578.871,21
	1	Non Vincolato	107.923,99	8.757,90	116.681,89

2- Finanziamenti dall'Unione Europea

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	69.898,80	69.898,80	20.969,64	48.929,16	
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	69.898,80	69.898,80	20.969,64	48.929,16	

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è data dal finanziamento relativo al PON FSE Avviso 33956 del 18/05/2022. L'importo autorizzato è costituito da euro 69.898,80. Alla data del 31.12.2022 è stato erogato

solo una parte del finanziamento, essendo la maggior parte dei moduli in corso di svolgimento.

3 – Finanziamenti dello Stato

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dello Stato	11.532,68	43.663,33	43.663,33	43.663,33	0,00	
	1	Dotazione ordinaria	0,00	7.765,13	7.765,13	7.765,13		
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo stato	11.532,68	35.898,20	35.898,20	35.898,20	0,00	

Le variazioni relative all'entrata 3.6 sono le seguenti:

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
29/06/2022	4	4.071,88	€ 3.876,88 Risorse finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021- - Indicazioni amministrativo-contabili € 195,00 Contributo referenti educazione civica
5/10/2022	6	3.465,00	Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022 Risorse per mascherine di tipo FFP2 da destinare agli alunni e al personale scolastico in regime di auto-sorveglianza
7/10/2022	7	6.753,40	Nota MI 43451 del 2 settembre 2022- Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21. Descrizione Estesa: Risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo.
21/10/2022	15	20,00	Funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolastiche settembre -dicembre 2022
28/11/2022	22	5.824,75	Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento
28/11/2022	23	1.920,38	Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti
29/11/2022	26	2.555,00	Variazione eccellenze per l'anno scolastico 2022/2023
30/11/2022	31	1.000,00	Variazione contributo Animatore digitale a.s. 2022-2023
30/11/2022	33	6.440,24	Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 - Contenimento rischio COVID 19
30/11/2022	34	80,00	Risorse finanziarie - concorso ordinario personale docente
		32.130,65	TOTALE

4-Finanziamenti dalla Regione

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	37.113,28	52.931,66	52.931,66	52.931,66	0,00	
	1	Dotazione ordinaria	37.113,28	52.931,66	52.931,66	52.931,66	0,00	

Le variazioni relative all'entrata in esame sono le seguenti:

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
11/10/2022	11	€ 15.818,38	Assegnazione settembre -dicembre 2022 Funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolastiche – Regione Sicilia – DDSN. 1692 DEL 14/09/2022
		15.818,38	TOTALE

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.000,00	65.805,01	65.805,01	50.403,71	15.401,30	
	2	Provincia vincolati	35.000,00	52.525,72	52.525,72	37.124,42	15.401,30	
	4	Comune vincolati	0,00	9.350,00	9.350,00	9.350,00	0,00	
	5	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.929,29	3.929,29	3.929,29	0,00	0,00

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
28.02.2022	1	€ 3.045,29	Contributo scuole Collegio revisori
29.06.2022	4	€ 728,00	Accredito delle scuole partner del progetto Erasums quale contributo per l'ospitalità a Catania
11.10.2022	12	€ 5.700,00	Contributo libri Comune di Misterbianco
21.10.2022	16	€ 3.650,00	Contributo per fornitura gratuita e semigratuita Comune di Misterbianco a.s 2021-2022
12.11.2022	17	€ 5.010,95	Rimborso somme Provincia CT da riscuotere come da rendiconto Prot. 17244 /2022- 19.11.22
30.11.2022	36	€ 156,00	Contributo spese coffee break accoglienza Erasmus Construisons l'espace de demain
30.11.2022	43	€ 12.514,77	Contributo per utenze provincia
		€ 30.805,01	TOTALE

6 – Contributi da privati

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	118.513,68	118.513,68	118.513,68	0,00	
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	36.948,59	36.948,59	36.948,59	0,00	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	415,00	415,00	415,00	0,00	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	81.150,09	81.150,09	81.150,09	0,00	

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
29.03.2022	2	17.088,12	CERTIFICAZIONE INGLESE B2 € 8.448,00 LICEO INTERNAZIONALE CAMBRIDGE € 8.640,12
31.05.2022	3	51.716,34	30.124,46 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE 21.591,88 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI
13.10.2022	13	300,00	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE
26.11.2022	18	26.628,50	Quota ordinaria Liceo internazionale Cambridge
26.11.2022	19	1.360,00	Quota esami ICDL
26.11.2022	20	115,00	contributo copertura assicurativa personale scolastico a.s 2022-2023
28.11.2022	24	108,00	quota corso opzionale cinese a.s. 2022-2023
28.11.2022	25	6.604,13	contributo volontario alunni a.s. 2022-2023
30.11.2022	27	1.095,00	entrata Teatro "Animal farm"- 13 dicembre 2022
30.11.2022	30	12,09	errato pagamento tassa scolastica regione Sicilia
30.11.2022	32	3.582,00	Entrate per spettacoli teatrali "Come tu mi vuoi"- "la lupa"
30.11.2022	37	6.348,50	Quota ordinaria Liceo internazionale Cambridge a.s 2022-2023
30.11.2022	38	35,00	Quota esami ICDL
30.11.2022	40	3.301,00	Contributi Liceo Internazionale Cambridge
30.11.2022	41	220,00	CONTRIBUTI VOLONTARI ALUNNI
		€ 118.513,68	TOTALE

8- Rimborsi e restituzione di somme

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione di somme	0,00	1.118,45	1.118,45	1.118,45	0,00	
	4	Rimborsi, recuperi, e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0,00	1.118,45	1.118,45	1.118,45	0,00	

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
7.10.2022	8	€ 715,44	Restituzione somma progetto PTOF Inglese B2 a.s. 2021/2022-Nicastro Carmela
27.11.2022	21	€ 403,01	Restituzione somma Cedolino unico- Romano Carmela a.s. 2021-2022
		€ 1.118,45	TOTALE

12- Altre entrate

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	2.432,54	2.432,54	2.432,54	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.432,52	2.432,52	2.432,52	0,00	0,00

DATA	VARIAZIONE N°	IMPORTO	OGGETTO
29.06.2022	4	€ 0,02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA
10.10.2022	9	€ 1.345,05	Variazione storno per iban errato mandati 380 Salanitro compenso PON 10.1.1.A e 355 Munoz Garcia Monserrat
11.10.2022	10	€ 230,00	Variazione per storno mandato Scuderi Carmela Rita contributo libri Comune di Misterbianco
30.11.2022	29	€ 650,00	: Variazione per storno mandati contributo spese libri Comune di Misterbianco
30.11.2022	42	207,47	RESTITUZIONE MANDATO 305 - RIEMISSIONE MANDATO PER ERRATO IBAN
		€ 2.432,54	TOTALE

Riepilogo delle Somme Accertate in competenza 2022

Aggregato	Importo	%
Finanziamenti dall' Unione Europea	69.898,00	19,72%
Finanziamenti dallo Stato	43.663,33	12,32%
Finanziamenti dalla Regione	52.931,66	14,93%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	65.805,01	18,56%
Contributi da privati	118.513,68	33,44%
Rimborsi e restituzione di somme	1.118,45	0,3%
Altre entrate	2.432,54	0,68%
TOTALE	354.363,47	100,00%

Il riepilogo delle somme accertate in competenza dell'anno 2022 evidenzia come ci siano stati finanziamenti importanti da parte dei privati, costituiti dal contributo volontario e dai contributi relativi al Liceo internazionale Cambridge.

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)
Attività	534.489,22	373.323,17	69,84%
Progetti	367.838,69	174.299,01	47,38%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Totale spese	903.327,91	547.622,18	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		547.622,18	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

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

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	430.306,43	104.182,79	534.489,22	373.323,17	272.867,45	100.455,72	161.166,05
	1	Funzionamento generale e decoro	55.696,64	49.270,35	104.966,99	83.760,80	70.479,50	13.281,30	21.206,19

		della Scuola							
	2	Funzionamento amministrativo	31.984,45	39.614,22	71.598,67	59.511,40	59.511,40	0,00	12.087,27
	3	Didattica	285.212,93	7.553,09	292.766,02	214.902,74	129.202,08	85.700,66	77.863,28
	4	Alternanza scuola-lavoro	57.412,41	0,00	57.412,41	13.198,67	13.198,67	0,00	44.213,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	0,00	7.745,13	7.745,13	1.949,56	475,80	1.473,76	5.795,57

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2022: impegni di spesa non ancora fatturati fatturati a dicembre e relativi a corsi di aggiornamento sulla sicurezza, biglietti per spettacoli teatrali, compensi per il personale, materiale di pubblicità, attrezzature nell'ambito del PON 28966 del 06/09/2021 - FESR REACT EU - Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione e nell'ambito del PON 20480 del 20/07/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole, Compensi per il collaudatore nell'ambito del progetto PO FESR REGIONE SICILIA 10.8.1. Infine impegni di spesa per le attività di supporto psicologico, contratto RSPP, utenze elettriche materiale per l'igiene personale e degli ambienti, prodotti informatici, materiale di cancelleria, abbonamento servizi telematici, IVA per split payment.

Le *differenze in + o -* corrispondono alla effettiva residua disponibilità finanziaria dei singoli aggregati e sono ottenute dalla differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate*.

L'avanzo di amministrazione di ogni aggregato è il seguente:

Tipo	Cat.	Descrizione	Disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	161.166,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.206,19
	2	Funzionamento amministrativo	12.087,27
	3	Didattica	77.863,28
	4	Alternanza scuola-lavoro	44.213,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
	6	Attività di orientamento	5.795,57

P- Progetti

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	209.223,53	158.615,16	367.838,69	174.299,01	145.954,63	28.344,38	193.539,68
	1	Progetti in ambito scientifico, tecnico	24.882,00	8.734,5	33.616,50	14.863,92	1.663,52	13.200,40	18.752,58

		e professio- nale							
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	156.036,37	72.178,75	228.215,12	100.661,15	91.117,17	9.543,98	127.553,97
	3	Progetti per certificazioni e corsi professionali	24.335,16	74.146,91	98.482,07	54.893,94	49.293,94	5.600,00	43.588,13
	4	Progetti per "Forma-zione / aggiorna-mento del personale"	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	5	Progetti per gare e concorsi	2.970,00	2.555,00	5.525,00	2.880,00	2.880,00	0,00	2.645,00

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2022: impegni di spesa relativi alle attività e ai compensi per il personale nell'ambito del Progetto Contrasto alla povertà ed alla emergenza educativa - [2021] DM 48 Art. 3 Comma. 1 Lettera. A. Allo stato attuale l'Istituzione scolastica non ha ricevuto il saldo che consente il pagamento delle attività svolte. Altri impegni di spesa per i compensi al personale e acquisto materiale di pubblicità nell'ambito del progetto 4294 del 27/04/2017 - FSE - Progetti di inclusione sociale e integrazione, 9707 del 27/04/2021 - FSE - Apprendimento e socialità.

Anche in questo caso, le *differenze in + o -* corrispondono alla effettiva residua disponibilità finanziaria dei singoli aggregati e sono ottenute dalla differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate* .

avanzo di amministrazione di ogni progetto:

Tipo	Cat.	Descrizione	Disponibilità finanziaria
P		Progetti	193.539,68
	1	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	18.752,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	127.553,97
	3	Progetti per certifica-zioni e corsi profes-sionali	43.588,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiorna-mento del personale"	1.000,00
	5	Progetti per gare e concorsi	2.645,00

G-Gestioni economiche

Tipo	Cat.	Descrizione	Previ-sione iniziale	Varia-zione	Previ-sione defini-tiva	Somme impe-gnate	Pagato	Rimasto da pa-gare	Diffe-renze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono presenti gestioni economiche nella nostra Scuola.

R-Fondo di riserva

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1000,00	0,00	1000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo delle Somme Impegnate in competenza 2022

Spese	Importo destinato	%
Spese di personale	128.410,29	23,44%
Acquisto di beni di consumo	26.228,21	4,78%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	187.815,18	34,29 %
Acquisto di beni d'investimento	136.099,43	24,85%
Altre spese	31.499,12	5,75%
Imposte e tasse	37.076,02	6,77%
Rimborsi e poste correttive	493,93	0,09%
Fondo di riserva	0,00	0,0%
TOTALE IMPEGNI 2022	547.622,18	99,97%

3.3 DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

PREVISIONE INIZIALE	129.911,20
MODIFICHE	16.677,46
PREVISIONE DEFINITIVA	146.588,66
SOMME ACCERTATE	0,00
SOMME RISCOSSE	0,00
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE	0,00

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 sono state approvate le seguenti variazioni al Programma annuale:

DATA	Variazione N°	IMPORTO	OGGETTO
29/03/2022	2	-8.000,00	Integrazione avanzo funzionamento amministrativo
31/05/2022	3	26.124,46	Contributi volontari alunni
29/06/2022	4	3.876,88	Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - Note 9584 dell'8 marzo 2022 - 50991 del 7 novembre 2022
14/10/2022	14	7.376,26	Assestamento avanzo di amministrazione
30/11/2022	28	-14,45	Sistemazione scheda contabile A01/5
30/11/2022	35	-60,00	Restituzione contributo volontario alunno non frequentante
30/11/2022	39	-3.876,88	Destinazione Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - Note 9584 dell'8 marzo 2022 - 50991 del 7 novembre 2022

30/11/2022	44	-14,31	Assestamento avanzo di amministrazione
30/11/2022	45	-8.734,50	Sistemazione scheda contabile Piano scuola estate Risorse ex art 3 comma 1 lett.a DM 48/2021
		€	TOTALE 16.677,46

4. MINUTE SPESE

In sede di stesura del Programma Annuale 2022 era stata prevista e deliberata per il fondo economale per le minute spese la somma di € 250,00 da erogare al D.S.G.A. con anticipi di € 250,00.

Nel corso dell'A.F. 2022 è stato erogato solo un anticipo al D.S.G.A. per un totale di € 250,00. L'intero importo è stato restituito e riscosso con la reverse n.132 del 16.12.2022. Pertanto il fondo economale per le minute spese dell'anno 2022 risulta regolarmente chiuso.

Si fa presente che i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022		€	356.046,96
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	290.033,01	
b) in conto residui	€	216.245,52	
	Totale	€	506.278,53
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	418.822,08	
d) in conto residui	€	78.953,65	
	Totale	€	497.775,73
<u>Saldo di cassa al 31-12-2022</u>			(1) € 364.549,76
<u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2022</u>			
- Residui attivi	€	288.897,33	(2)
- Residui passivi	€	151.152,70	(3)
	Totale	€	502.294,39⁽¹⁺²⁻³⁾
Entrate effettive accertate al 31-12-2022	€	354.363,47	
Spese effettive impegnate al 31-12-2022	€	547.622,18	
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza fine esercizio			€ -193.258,71

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro **364.549,76** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia di cui si allega copia.

5. SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali Al 01/01/2022	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi nel 2022	Da Riscuotere	Residui esercizio 2022	Totale residui al 31/12/2022
Attivi	440.812,39	0,00	440.812,39	216.245,52	224.566,87	64.330,46	288.897,33
	Iniziali Al 01/01/2022	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati nel 2022	Da Pagare	Residui esercizio 2022	Totale residui al 31/12/2022
Passivi	101.306,25	0,00	101.306,25	78.953,65	22.352,60	128.800,10	151.152,70

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

6. STATO PATRIMONIALE

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

Attività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	455.166,61	42.554,30	497.720,91
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	455.166,61	42.554,30	497.720,91
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	440.812,39	-151.915,06	288.897,33
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	356.046,96	10.373,57	366.420,53
Totale disponibilità	796.859,35	-141.541,49	655.317,86
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.252.025,96	-98.987,19	1.153.038,77
Passività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	101.306,25	49.846,45	151.152,70
Totale Debiti	101.306,25	49.846,45	151.152,70
Consistenza patrimoniale	1.150.719,71	-148.833,64	1.001.886,07
TOTALE PASSIVO	1.252.025,96	-98.987,19	1.153.038,77

Dal Modello K risulta, inoltre, che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2021, ha subito un aumento netto di € 42.554,30 (= totale aumenti per nuovi acquisti – totale diminuzioni per ammortamento).

La consistenza finale dei beni inventariati (Euro 497.720,91) concorda con le risultanze del registro inventario al 31-12-2022. Le disponibilità liquide al 31-12-2022 sono costituite dal saldo del c/c bancario-Tesoreria Unica € 364.549,76 e dal saldo del conto corrente postale n. 11336955 pari a € 1.870,77.

8. INDICI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2022

L'art. 33 del D.Lgs 33/2013 modificato dall'art. 29 del D.Lgs 97/2016, dispone quanto segue: "Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché l'**ammontare complessivo dei debiti** e il **numero delle imprese creditrici**».

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto per l'anno finanziario 2022 è pari a 38,71.

Sempre con riferimento al 2022, l'**ammontare complessivo dei debiti** è pari a € 0,00 e le **imprese creditrici** sono pari a 0.

9. CONSIDERAZIONI FINALI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

L'andamento gestionale e contabile si è svolto in modo ordinato e corretto, costantemente improntato a criteri di trasparenza, efficienza, economicità ed è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta a norma di legge e secondo i criteri stabiliti dal C.d.I. improntati alla trasparenza, correttezza e snellezza delle procedure.

L'attività negoziale che ha comportato l'acquisizione di beni e servizi si è svolta ricorrendo a procedure di analisi e comparazione di preventivi di spesa preceduti sempre dalla preventiva verifica preliminare su Consip.

Per la scelta degli esperti esterni che contribuiscono alla realizzazione dei progetti approvati dal Collegio dei docenti e dal Consiglio d'Istituto, sono stati valutati e comparati i curriculum presentati, dopo aver comunque prima di tutto verificato che tra il personale interno non vi fossero docenti in possesso dei requisiti necessari.

Inoltre la scelta degli esperti e/o associazioni ha tenuto in primaria considerazione le proposte maggiormente rispondenti agli obiettivi ed alle attività del curriculum formativo delineati nel PTOF.

Il monitoraggio dei progetti è avvenuto in modo sistematico. In seno al Collegio dei docenti si sono analizzati i risultati conseguiti, le difficoltà incontrate e si sono concordati gli strumenti e le modalità per migliorare l'offerta formativa sia dal punto di vista didattico che organizzativo.

10. CONCLUSIONI

Nel corso dell'E. F. 2022 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2022.

Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel trascorso esercizio si riferiscano ai seguenti aspetti:

1. Miglioramento della qualità dell'offerta formativa per favorire il conseguimento, da parte di tutti gli alunni, del successo scolastico e formativo e condizioni di pari opportunità e crescita culturale, coerentemente con le finalità e gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa;
2. Miglioramento della qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale (sia con riferimento ad aspetti didattici che al tema della sicurezza), all'innovazione metodologica e tecnologica;
3. Sviluppo dell'autonoma progettualità dell'istituto per rispondere alle finalità del PTOF, intesi come esigenze prioritarie della scuola nel suo complesso, e comunque per ampliare l'offerta formativa curricolare ed extracurricolare a favore di tutti gli alunni;
4. Ricerca e sviluppo di rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e in parte hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.

Si può dunque concludere che la gestione economica del Programma Annuale 2022, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso, a consuntivo, di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola e della sua offerta formativa.

* * * * *

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

- 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, fatta eccezione per i casi in cui si sia resa necessaria la procedura di "Intervento sostitutivo" per irregolarità del DURC;
- che sulle fatture risultano apposti i numeri di inventario, ove previsto;
- 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;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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

Dopo l'esame dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo 2022 sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Catania 30/03/23 (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Manuela Valentina
Mezzasalma



Il Dirigente Scolastico
Reggente Dott.ssa Tiziana D'Anna

