



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

**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**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

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 **10/02/2022** con delibera n° **12**.

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 **€ 142227,08** di cui **€ 79053,08** rimosse e **€ 63174,00** non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 209981,07** di cui **€ 180165,98** pagate e **€ 29815,09** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 8873,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
A03.001 Attività – Supporto alla Didattica per € 8873,00
- I fondi derivanti da erogazioni liberali da privati che ammontano a € 12539,58 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
P02.00 Ed.. Ambientale, Alimentare, Salute ecc. € 12539,58



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui attivi
101859,52	-	81421,72	=	20437,80	+	63174,00	-		= 83611,80

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui passivi
5610,41	-	5482,28	=	€ 128,13	+	29815,09	-		= 29943,22

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	60602,13	35057,01	95659,14
Totale Disponibilità	130306,19	-23597,53	106708,66
Totale dell'attivo	190908,32	11459,48	202367,80
Deficit Patrimoniale			€ 0,00
Totale a pareggio	190908,32	11459,48	202367,80
Totale debiti	5610,41	24332,81	29943,22
Consistenza Patrimoniale	185297,91	-12873,33	172424,58
	190908,32	11459,48	202367,80

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 - verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

MOMM10600D - A30F42F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001141 - 16/03/2023 - VI.3 - U



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 18876,49 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 € 72545,07 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € 67753,99

Dall'estratto del conto corrente postale n° 17062415 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di **€ 4220,37**

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

Bancari **€ 18876,49** + Postali **€ 4220,37** = Totale **€ 23096,86**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0313518** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 44049,95
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 79053,08	€ 81421,72	€ 160474,80	
3 Pagati	€ 180165,98	€ 5482,28	€ 185648,26	
4 Fondo di cassa				€ 18876,49
5 Residui Attivi	€ 63174,00	€ 20437,80		€ 83611,80
6 Residui Passivi	€ 29815,09	€ 128,13		€ 29943,22
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 72545,07
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta

MOMM10600D - A30F42F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001141 - 16/03/2023 - VI.3 - U



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Liv 1 / 2 / 3	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Impegnat o Altre spese	Imp ost e e tas se	Oneri straordinari	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.	Programmazione definitiva	Totale Impegni
A.A01		10418,63	2761,01							22859,70	13173,64
A.A02		910,53	13807,31	183,00	163,38		121,78			19045,33	15186,00
A.A03	4145,66	5934,99	10697,94	103094,21	50,00				2446,23	136714,82	126369,03
A.A04											
A.A05			10588,56							10711,68	10588,56
A.A06	928,90									2645,59	928,90
P.P01										2772,69	
P.P02	24125,28		2417,06	10223,60						75264,81	36765,94
P.P04			6963,00							7083,63	6963,00
Fondo Riserva										291,33	
	29199,84	17264,15	47234,88	113500,81	213,38	0	121,78	0	2446,23	277389,58	209981,07

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;



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

- 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 il fondo minute spese non è stato attivato
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 è stato presentato nei termini.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicate entro	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	-21,86
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	-22,10
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	-6,94
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	4,48
Base annuale Anno 2022		31/01/2022	-6,20

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.

Pavullo nel Frignano, 16/03/2023

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Brunella Battilani



Ministero dell'istruzione
Scuola sec. I g "R. Montecuccoli "Pavullo nel Frignano" - Mo

• 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
Dott.ssa Rossana Poggioli



MOMM10600D - A30F42F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001141 - 16/03/2023 - VI.3 - U