



PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2022

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica in Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022 viene elaborato secondo 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 registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2022** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 07-02-2022 con delibera n. 18.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario e gli storni al 31/12/2022.

Si è reso necessario altresì apportare delle radiazioni di residui attivi e passivi.

Le entrate accertate ammontano a Euro 276.152,88 di cui Euro 114.424,25 rimosse e Euro 161.728,63 non rimosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a Euro 342.504,87 di cui Euro 94.320,64 pagate e Euro 248.184,23 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

A fine esercizio si rileva un avanzo di amministrazione di Euro 181.257,58.

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



Finalità e voci di spesa cui le Entrate genitoriali sono state destinate

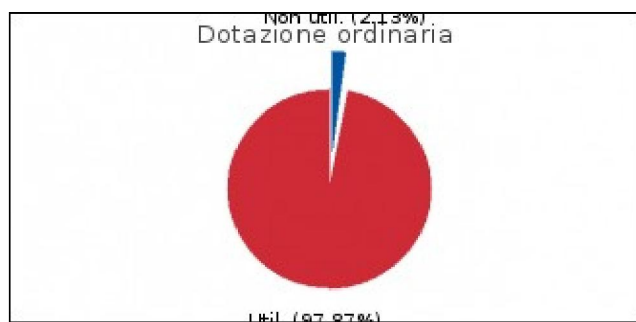
I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a Euro 70.498,15 e sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A.03.002	Funzionamento didattico Aquilone	1.120,00
A.03.003	Funzionamento didattico Ghiardello	1.650,00
A.03.004	Funzionamento didattico Gerra	2.600,00
A.03.005	Funzionamento didattico Ghiarda	6.400,00
A.03.006	Funzionamento didattico Rivalta	5.881,00
A.03.007	Funzionamento didattico San Bartolomeo	4.880,00
A.03.008	Funzionamento didattico Don Borghi	18.512,00
A.05.001	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	4.915,15
A.05.002	Uscite e visite Aquilone	740,00
A.05.003	Uscite e visite Ghiardello	680,00
A.05.004	Uscite e visite Gerra	1.880,00
A.05.005	Uscite e visite Ghiarda	6.750,00
A.05.006	Uscite e visite Rivalta	3.990,00
A.05.007	Uscite e visite San Bartolomeo	3.120,00
A.05.008	Uscite e visite Don Borghi	6.780,00
P.02.003	Area linguaggi disciplinari Secondaria 1° grado – Progetto DELF	600,00

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a Euro 655,85 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A03.001	Funzionamento didattico Istituto	500,00
A03.005	Funzionamento didattico Ghiarda	64,95
A03.006	Funzionamento didattico Rivalta	71,90
A03.007	Funzionamento didattico San Bartolomeo	19,00

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 97.87%.



Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria invece è pari al 65,56%
In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 45,22%.

L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 0,00.

REIC81400X - A1D20AB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002699 - 15/03/2023 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



Disamina dei Modelli allegati

Modello H – Conto Finanziario:

esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario.

Si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 324,00 non è stata utilizzata.

Modello I - Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività:

riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti.

Modello J - Situazione Amministrativa:

viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2022 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere.

Non concorda con il saldo del Mod. 56 T della Banca d'Italia per riscossioni già regolarizzate presso l'istituto cassiere.

Sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 181.257,58.

Per la gestione di competenza 2022 si rileva invece un disavanzo di Euro -66.351,99;

Dall'estratto del conto corrente postale n. 11775442 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di Euro 0,38.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 da indicare nel Modello K è:

Bancari Euro 146.960,12 + Postali Euro 0,38 = Totale Euro 146.960,50.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del D. Lgs n.95/2012 e successive modificazioni 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 0315482 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Modello L - Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K - Conto Patrimoniale:

rappresenta il conto del Patrimonio dell'Istituto.

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

Si precisa 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 da 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 M - Prospetto delle Spese per il Personale:

riporta il riepilogo mese per mese delle Spese del Personale anno finanziario 2022.

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



Modello N - Riepilogo per tipologia di Spesa:

riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.

Si allegano inoltre:

1. Estratto analitico del conto corrente bancario dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;
2. Giornale di cassa 2022;
3. Partitari
4. Registro Minute Spese
5. Registro Conto Corrente Postale (non movimentato)

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



DICHIARAZIONI

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

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 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;
- L'anticipazione Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 122 del 21-12-2022;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti, Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
EAMMINISTRATIVI

Reggio Emilia, lì 15-03-2023

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Sig.ra Lorella Favali

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA



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 e amministrativi;

Valutati i dati di bilancio,

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti

e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, sottopone il Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Reggio Emilia, lì 15-03-2023

Dott.ssa Paola Campo

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA