CPIA2BA
CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI
VIA OFANTO, 21 - 70022 ALTAMURA (BA) - TEL. 0803114234
BAMM29800L@ISTRUZIONE.IT - BAMM29800L@PEC.ISTRUZIONE.IT
C.M. BAMM29800L - C.F. 91116290726 - COD. FATT. UF9Q5C
WWW.CPIA2ALTAMURA.EDU.IT

Ministero dell'istruzione e del merito

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

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 D.I. 129/18

"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."

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 19/01/2022 n. 42.

A seguito di 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 **€ 259.269,90**, di cui **€ 144.444,15** riscosse e **€ 114.825,75** non riscosse al 31/12/2022, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 274.013,14**, di cui **€ 271.770,83** pagate e **€ 2.242,31** non pagate al 31/12/2022, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a **€ 14.701,90** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
  1. Spese relative alla didattica (es. cancelleria): **€ 9.812,40**;
  2. Copertura assicurativa dei corsisti: **€ 4.889,50**.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il Conto Consuntivo 2022, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
01) Avanzo di Amministrazione	**€ 416.933,33**		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	**€ 2.000,00**	**€ 2.000,00**	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	**€ 185.609,62**	**€ 185.609,62**	0,00
04) Finanziamenti della Regione	**€ 728,42**	**€ 728,42**	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre istituzioni	**€ 53.639,64**	**€ 53.639,64**	0,00
06) Contributi da privati	**€ 16.213,40**	**€ 16.213,40**	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00

10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	**€ 1.078,79**	**€ 1.078,79**	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	**€ 676.203,23**	**€ 259.269,90**	
Disavanzo di competenza		€ 14.743,24	
Totale a pareggio		**€ 274.013,14**	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Differenza in + o - (a-b)
A) Attività amministrativo-didattiche	**€ 246.422,78**	**€ 131.911,45**	**€ 114.511,33**
P) Progetti	**€ 423.500,05**	**€ 142.101,69**	**€ 281.398,36**
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Fondo di Riserva	**€ 500,00**	€ 0,00	**€ 500,00**
Totale Spese	**€ 670.422,83**	**€ 274.013,14**	**€ 412.136,93**
Avanzo di competenza			
Totale a Pareggio		**€ 274.013,14**	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente (Schema verbale Athena):

Residui Attivi										
Iniziali al 01/01/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 225.529,87	-	€ 172.884,58	=	€ 52.645,29	+	€ 114.825,75	-		=	**€ 167.471,04**

Residui Passivi

Iniziali al 01/01/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 6.336,77	-	€ 4.825,89	=	€ 1.510,88	+	€ 2.242,31	-	€ 0,00	=	**€ 3.753,19**

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 2.016,28	€ 0,00
Anno 2020	€ 4.711,67	€ 0,00
Anno 2021	€ 45.917,34	€ 1.510,88
Anno 2022	€ 114.825,75	€ 2.674,24
Totale situazione residui al 31/12/2022	**€ 167.471,04**	**€ 3.753,19**

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:

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 71.522,22	€ 42.683,78	€ 114.206,00
Totale Disponibilità	€ 423.892,00	- € 17.326,82	€ 406.565,18
Totale dell'attivo	€ 495.414,22	- € 17.326,82	€ 478.087,40
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 495.414,22**	**- € 25.356,96**	**520.771,18**

PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.336,77	- € 2.583,58	€ 3.753,19
Consistenza Patrimoniale	€ 489.077,45	€ 27.940,54	€ 517.017,99
Totale a pareggio	**€ 495.414,22**	**€ 25.356,96**	**€ 520.771,18**

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di **€ 238.472,24**, 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 **€ 402.190,09**, che verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di **- € 14.743,24**.

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. **0319222** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione evidenziato nel modello J

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 197.740,23**
	Conto residui	Conto competenza 2022	Totale	
Riscossioni	**€ 172.884,58**	**€ 114.944,15**	**€ 317.828,73**	
Pagamenti	**€ 4.825,89**	**€ 272.270,83**	**€ 277.096,72**	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				**€ 238.472,24**
	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio		Totale
Residui Attivi	**€ 52.645,29**	**€ 114.825,75**		**€ 167.471,04**
Residui Passivi	**€ 1.510,88**	**€ 2.242,31**		**€ 3.753,19**
Avanzo di amministrazione al 31/12/22				**€ 402.190,09**

Spese per Attività e Progetti

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

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DIBENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DIBENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE ETASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		10.601,73	16.413,76	14.321,22	300,00				1.642,11	87.509,25	43.278,82	49,46%
A02			622,40	353,80	279,73	73,41				6.746,66	1.329,34	19,70%
A03	2.369,05		725,34	65.931,85						88.923,61	69.026,24	77,62%

A04												0,00%
A05			18.277,05							63.243,26	18.277,05	28,90%
A06												0,00%
P01										23.755,53		0,00%
P02	101.541,40	6.239,96	29.329,18							381.546,67	137.110,54	35,94%
P03						720,00				2.288,00	720,00	31,47%
P04	1.000,00	512,40	2.467,00						291,75	15.909,85	4.271,15	26,85%
P05												0,00%
TOTALE	104.910,45	17.354,09	67.834,73	80.606,87	579,73	793,41	0,00	0,00	1.933,86	669.922,83	274.013,14	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI	0,38	0,06	0,25	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,41		
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	38,29%	6,33%	24,76%	29,42%	0,21%	0,29%	0,00%	0,00%	0,71%	40,90%		

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.

Per quanto attiene alle spese, i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	64.146,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/01/2022	1	Maturazione interessi provvisori di tesoreria unica	0,03
31/01/2022	3	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	120,00
10/02/2022	4	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	10,00
10/02/2022	5	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	30,00
15/02/2022	6	Erogazione del contributo regionale diritto allo studio a.s. 2020-2021 - L.R. 31/2009	187,00
18/02/2022	8	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	30,00
24/02/2022	9	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	15,00

28/02/2022	10	Versamento quote assicurative per la partecipazione al modulo "Il racconto online" PON FSE AVVISO 4294 del 27/04/2017 10.3.1A-FSEPON--PU-2019-47	27,50
02/03/2022	11	Versamento quote assicurative per la partecipazione al modulo "Il racconto online" PON FSE AVVISO 4294 del 27/04/2017 10.3.1A-FSEPON--PU-2019-47	5,50
08/03/2022	14	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	15,00
16/03/2022	17	Versamento quota di iscrizione a.s. 2021/2022	15,00
16/03/2022	18	Versamento quote assicurative per la partecipazione ai moduli PON	27,50
23/03/2022	20	Trasferimento risorse in altra voce	-23,00
24/03/2022	21	Versamento quote assicurative per la partecipazione a PON e versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022	78,00
25/03/2022	22	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	27,50
28/03/2022	23	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022 e quote di iscrizione corsi extra-curriculari	87,50
30/03/2022	24	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022 e quote assicurative per la partecipazione ai moduli PON	86,50
01/04/2022	26	Versamento quote assicurative per la partecipazione ai moduli PON	38,50
07/04/2022	27	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	27,50
13/04/2022	28	Versamento quote di iscrizione a.s. 2021/2022 e quote assicurative a.s. 2021/2022	20,50
14/04/2022	29	Versamento quota assicurativa a.s. 2021/2022	5,50
19/04/2022	30	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	22,00
21/04/2022	31	Girofondo dal c.c. postale al c.c. bancario versamenti 10/12/21 al 14/04/22	3.032,40
22/04/2022	32	Versamento quota di iscrizione a.s. 2021/2022	15,00
26/04/2022	33	Rimborso del 90% delle spese sostenute per l'abbonamento a riviste scientifiche ai sensi dell'art. 1 co. 389 L. 169/19	618,30
28/04/2022	34	Versamento quota di iscrizione corso extra-curriculare e n. 2 quote assicurative	25,50
02/05/2022	35	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	5,50
10/05/2022	36	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	5,50
18/05/2022	37	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	11,00
30/05/2022	38	Versamento quota assicurativa a.s. 2021/2022 + giroconto dal conto corrente postale	194,50
15/06/2022	39	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022 e contributi volontari	120,50
28/06/2022	40	Versamento quote assicurative a.s. 2021/2022	22,00
30/08/2022	43	Versamento quota assicurativa a.s. 2021/2022 + risorse ex art. 36 co. 2 D.L. 21/22	2.938,47
06/10/2022	45	Versamento quote di iscrizione a.s. 2022/2023 e quote assicurative iscritti e personale scolastico a.s. 2022/2023	705,50
14/10/2022	46	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	517,50
18/10/2022	47	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	230,00
21/10/2022	48	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023 + Restituzione somma compenso PON FSE 9707/21 su IBAN non corretto	215,50

28/10/2022	49	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	781,00
28/10/2022	50	Integrazione al funzionamento didattico-amministrativo A.F. 2022 periodo Settembre-Dicembre	3.500,00
04/11/2022	51	Versamento quote assicurative e contributi volontari a.s. 2022/2023	401,00
11/11/2022	55	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	822,00
18/11/2022	56	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	1.846,50
21/11/2022	57	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023 + giroconto dal cc postale	560,00
22/11/2022	58	Assegnazione risorse ex art. 39 bis co. 1 D.L. 115/2022 + Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	1.250,00
25/11/2022	59	Assegnazione risorse Prefettura test di italiano e formazione civica 1 trimestre 2022 + contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	550,00
26/11/2022	60	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	205,50
30/11/2022	62	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	431,00
12/12/2022	63	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023 + rimborso per chiusura cc postale	1.736,00
22/12/2022	64	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	1.140,00
23/12/2022	67	Contributi straordinari ed una tantum per incremento del patrimonio librario - Com. di Altamura + Integrazione F.A. + contributi volontari a.s. 22/23	1.464,93
28/12/2022	68	Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	370,00
09/01/2023	69	Trasferimento risorse in altra voce	14,50
27/01/2022	2	Trasferimento risorse nella medesima voce in A03 per l'acquisto di notebook	-6.092,81
22/12/2022	65	Assegnazione contributo dal Comune di Modugno Fondi regionali per l'integrazione scolastica 2022/2023	541,42
30/03/2022	25	Assegnazione risorse finanziarie per l'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697 co. 1 L. 234/21	1.642,11
10/11/2022	54	Det. dir. 1522 del 08/11/22 Comune di Altamura - arredi, materiale di consumo e piccola manutenzione ordinaria	2.689,00
		Previsione definitiva	87.509,25
		Somme Pagate	41.536,51
		Somme da pagare	2.242,31
		Economie	43.730,43

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

		Previsione iniziale	5.746,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2022	50	Integrazione al funzionamento didattico-amministrativo A.F. 2022 periodo Settembre-Dicembre	1.000,00
		Previsione definitiva	6.746,66

Somme Pagate	1.329,34
Somme da pagare	0,00
Economie	5.417,32

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale	79.907,34

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2022	50	Integrazione al funzionamento didattico-amministrativo A.F. 2022 periodo Settembre-Dicembre	574,96
09/01/2023	69	Trasferimento risorse in altra voce	-14,50
27/01/2022	2	Trasferimento risorse nella medesima voce in A03 per l'acquisto di notebook	6.092,81
02/03/2022	12	Versamento quota di iscrizione corso extra-curriculare di inglese presso la sede associata di Modugno	20,00
07/03/2022	13	Versamento quote di iscrizione corso extra-curriculare di inglese presso la sede associata di Modugno	100,00
08/03/2022	15	Versamento quote di iscrizione corso extra-curriculare di inglese presso la sede associata di Modugno	40,00
11/03/2022	16	Versamento quote di iscrizione corso extra-curriculare di inglese presso la sede associata di Modugno	100,00
16/03/2022	19	Versamento quote di iscrizione corso extra-curriculare di inglese presso la sede associata di Modugno	80,00
23/03/2022	20	Trasferimento risorse in altra voce	23,00
10/11/2022	53	Missione 4 – Componente 1 – del PNRR "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"	2.000,00

Previsione definitiva	88.923,61
Somme Pagate	69.026,24
Somme da pagare	0,00
Economie	19.897,37

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale	63.243,26
Somme Pagate	18.277,05
Somme da pagare	0,00
Economie	44.966,21

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
		Previsione iniziale	5.394,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2022	52	Programma Scuola digitale 2022-2026 - Migrazione al Cloud e Siti web (esperienza del cittadino nei servizi pubblici)	18.361,00
		Previsione definitiva	23.755,53
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	23.755,53

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	187.801,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/09/2022	44	Acconto Prefettura relativo allo svolgimento di 3 sessioni di esame di Dicembre 2021	4.637,82
25/11/2022	59	Assegnazione risorse Prefettura test di italiano e formazione civica 1 trimestre 2022 + contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/23	17.005,34
22/12/2022	66	Assegnazione risorse dalla Prefettura per lo svolgimento dei test di Italiano e formazione Civica Aprile-Novembre 2022	24.789,98
21/10/2022	48	Contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023 + Restituzione somma compenso PON FSE 9707/21 su IBAN non corretto	1.078,29
29/06/2022	41	Assunzione a bilancio delle risorse previste dal POC Avviso n. 33956 del 18/05/2022 10.3.1A-FDRPOC-PU-2022-2 Re-start	69.984,00
26/07/2022	42	Finanziamento per lo svolgimento dei progetti extra-didattici Comune di Altamura a.s. 2021/2022	1.250,00
29/11/2022	61	Progetto Bando 861 del 2022 - "Il linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione"	75.000,00
		Previsione definitiva	381.546,67
		Somme Pagate	137.110,54
		Somme da pagare	0,00
		Economie	244.436,13

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
		Previsione iniziale	1.342,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/01/2023	70	Trasferimento risorse in altra voce	0,00
09/01/2023	71	Trasferimento risorse in altra voce	0,00
21/04/2022	31	Girofondo dal c.c. postale al c.c. bancario versamenti 10/12/21 al 14/04/22	946,00
		Previsione definitiva	2.288,00
		Somme Pagate	720,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.568,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
		Previsione iniziale	13.155,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2022	7	Erogazione risorse previste per la formazione dei docenti a.s. 2021/2022 - Ambito BA04	583,50
22/11/2022	58	Assegnazione risorse ex art. 39 bis co. 1 D.L. 115/2022 + Versamento contributi volontari e quote assicurative a.s. 2022/2023	2.171,35
		Previsione definitiva	15.909,85
		Somme Pagate	4.271,15
		Somme da pagare	0,00
		Economie	11.638,70

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	500,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
670.422,83	274.513,14	272.270,83	2.242,31	395.909,69

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 delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 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;
- Che si è provveduto per l'E.F. 2022 all'apertura del fondo economale delle minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che alla data odierna è stato presentato il modello 770 redditi 2022;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello IRAP redditi 2022;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello CU 2022;
- Che gli indici di Bilancio all'esercizio 2022 sono i seguenti:

Indice di dipendenza finanziaria = Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 259.269,90 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 676.203,23 = 0,38

Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 114.825,75 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 259.269,90 = 0,44

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 2.242,31 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 274.013,14 = 0,01

Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 172.884,58

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,77

Residui attivi iniziali 225.529,87

(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(tot colonna g - Spese mod. N) 4.825,89

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,76

Residui passivi iniziali 6.336,77

(tot colonna b.f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo

(tot colonne c,g - Spese mod. N) 276.596,72

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,99

Impegni comp. res. pass. iniz. 280.349,91

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12

(tot colonna i mod. N) 3.753,19

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,01

Impegni comp. res. pass. iniz. 280.349,91

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	265.810,42	104.910,45	39,47%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	56.234,14	17.354,09	30,86%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	234.256,81	67.834,73	28,96%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	108.386,19	80.606,87	74,37%
05	ALTRE SPESE	940,00	579,73	61,67%
06	IMPOSTE E TASSE	2.361,41	793,41	33,60%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.933,86	1.933,86	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
	Totale generale	**670.422,83**	**274.013,14**	

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 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.

Altamura, 09/03/2023

Il D.S.G.A.

Dott.ssa Sara Raspatelli

****

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.

Altamura, 09/03/2023

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Paola Maino