



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice"

Piazza Martiri d'Ungheria, 29 - 93100 Caltanissetta (CL) - Telefono 0934591967

Codice Meccanografico: CLIC828004 - C.F.: 92060590855 - CUF: UF6KK4 - CODICE IPA: iclr_085

peo: clic828004@istruzione.it - pec: clic828004@pec.istruzione.it - sito web: www.lombardoradice.edu.it

**Relazione Illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022 predisposta dal
Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
ai sensi dell'Art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129
recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753.**

PARTE I

Premessa

La presente relazione illustrativa, redatta in ottemperanza al disposto contenuto nell'art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753 concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche funzionanti nel territorio della Regione Siciliana", viene allegata al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2022.

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma Annuale e.f. 2022 e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti siano in linea con gli obiettivi programmati nonché volta a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

A mente dell'art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129 "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 è sottoposto dal Dirigente Scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei Revisori dei Conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato dalla relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio di Istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce".

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo, predisposto dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e verrà trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-

contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", così come recepito dall'art. 23, comma 2 del D.A. 7753 del 28/12/2018 - ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del medesimo decreto interministeriale. La presente relazione tecnico contabile, riferita al periodo 01/01/2022 - 31/12/2022, si propone di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma Annuale E.F. 2022

Il Programma Annuale E.F. 2022 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 03/2022 del 07/02/2022. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di istituto su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni al Programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate e variazioni di conti e sotto-conti nell'ambito dei medesimi Progetti/Attività regolarmente trasmesse per conoscenza all'organo collegiale. Di seguito si riporta il **Modello F** elaborato dal Gestione contabile in uso a questo Istituto che riporta tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2022:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2022
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	297.869,50		297.869,50
	01	NON VINCOLATO	40.341,74		40.341,74
	02	VINCOLATO	257.527,76		257.527,76
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		130.515,55	130.515,55
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)		130.406,95	130.406,95
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		108,60	108,60
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	480,00	74.499,34	74.979,34
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	480,00	588,24	1.068,24
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EXL.440/97)			
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		73.911,10	73.911,10
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	21.118,77	30.164,83	51.283,60
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.118,77	9.201,20	30.319,97
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		20.963,63	20.963,63
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	4.090,30	2.069,03	6.159,33
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI			
	04	COMUNE VINCOLATI	4.090,30		4.090,30
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		2.069,03	2.069,03
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		28.631,00	28.631,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		9.934,00	9.934,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		6.025,00	6.025,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		5.416,00	5.416,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		7.256,00	7.256,00
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			

	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE			
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME			
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI			
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI			
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI			
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE			
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA			
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO			
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE			
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI			
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c			
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI			
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI			
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO			
	12	ALIENAZIONE DI SERVER			
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO			
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE			
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE			
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE			
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C			
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE			
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI			
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO			
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI			
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c			
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE			
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI			
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE			
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c			
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	3.147,50	400,50	3.548,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	3.147,50	400,50	3.548,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		0,01	0,01
	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01	0,01
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Totale entrate			326.706,07	266.280,26	592.986,33

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2022
A		ATTIVITA'	176.736,86	190.639,66	367.376,52
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	32.310,49	26.304,26	58.614,75
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	17.395,16	3.300,31	20.695,47
	A03	DIDATTICA	114.929,89	154.681,85	269.611,74
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.534,24	6.025,00	15.559,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.567,08	328,24	2.895,32
P		PROGETTI	147.956,38	75.640,60	223.596,98
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			

	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	115.627,07	74.104,48	189.731,55
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	32.329,31	1.536,12	33.865,43
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R		FONDO DI RISERVA	2.012,83		2.012,83
	R98	FONDO DI RISERVA	2.012,83		2.012,83
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese			326.706,07	266.280,26	592.986,33
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
Totale a pareggio			326.706,07	266.280,26	592.986,33

ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta di seguito il Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate quale risulta dal Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2022.

Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate E.F. 2022

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Sommerimaste	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	da riscuotere d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	297.869,50				297.869,50
	01	NON VINCOLATO	40.341,74				40.341,74
	02	VINCOLATO	257.527,76				257.527,76
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	130.515,55	130.515,55	53.675,14	76.840,41	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	130.406,95	130.406,95	53.566,54	76.840,41	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	108,60	108,60	108,60		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	74.979,34	74.979,34	73.979,34	1.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.068,24	1.068,24	1.068,24		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	73.911,10	73.911,10	72.911,10	1.000,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	51.283,60	51.283,60	51.283,60		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	30.319,97	30.319,97	30.319,97		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	20.963,63	20.963,63	20.963,63		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	6.159,33	6.159,33	6.159,33		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	4.090,30	4.090,30	4.090,30		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.069,03	2.069,03	2.069,03		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	28.631,00	28.631,00	28.631,00		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	9.934,00	9.934,00	9.934,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.025,00	6.025,00	6.025,00		

	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	5.416,00	5.416,00	5.416,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	7.256,00	7.256,00	7.256,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PERVIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					

	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	3.548,00	3.548,00	3.548,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	3.548,00	3.548,00	3.548,00		
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			592.986,33	295.116,83	217.276,42	77.840,41	297.869,50
Disavanzo di competenza				34.080,77			
Totale a pareggio				329.197,60			

Passando all'esame delle Entrate, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	40.341,74
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	40.341,74

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	257.527,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	257.527,76

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	55.406,95
13/10/2022	13	Variazione a seguito di maggiori entrate	75.000,00
Previsione definitiva			130.406,95
Somme Riscosse			53.566,54
Somme da riscuotere			76.840,41
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2022	4	Variazione a seguito di maggiori entrate	108,60
Previsione definitiva			108,60
Somme Riscosse			108,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	588,24
Previsione definitiva			1.068,24
Somme Riscosse			1.068,24
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2022	2	Variazione a seguito di maggiori entrate	2.343,61
06/04/2022	3	Variazione a seguito di maggiori entrate	4.465,12
06/04/2022	3	Variazione a seguito di maggiori entrate	800,00
01/09/2022	11	Variazione a seguito di maggiori entrate	7.679,70
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	3.737,87
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	2.000,00
19/12/2022	16	Variazioni a seguito di maggiori entrate	52.884,80
Previsione definitiva			73.911,10
Somme Riscosse			72.911,10
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			21.118,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	9.201,20
Previsione definitiva			30.319,97
Somme Riscosse			30.319,97

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	8	Variazione a seguito di maggiori entrate	963,63
27/07/2022	10	Variazione a seguito di maggiori entrate	20.000,00
Previsione definitiva			20.963,63
Somme Riscosse			20.963,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			4.090,30
Somme Riscosse			4.090,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	120,00
17/03/2022	2	Variazione a seguito di maggiori entrate	729,35
06/04/2022	3	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.219,68
Previsione definitiva			2.069,03
Somme Riscosse			2.069,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	4.626,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	5.308,00
Previsione definitiva			9.934,00
Somme Riscosse			9.934,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	800,00
13/10/2022	13	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.050,00
20/10/2022	14	Variazione a seguito di maggiori entrate	2.775,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	1.400,00
Previsione definitiva			6.025,00
Somme Riscosse			6.025,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.456,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	3.960,00
Previsione definitiva			5.416,00
Somme Riscosse			5.416,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

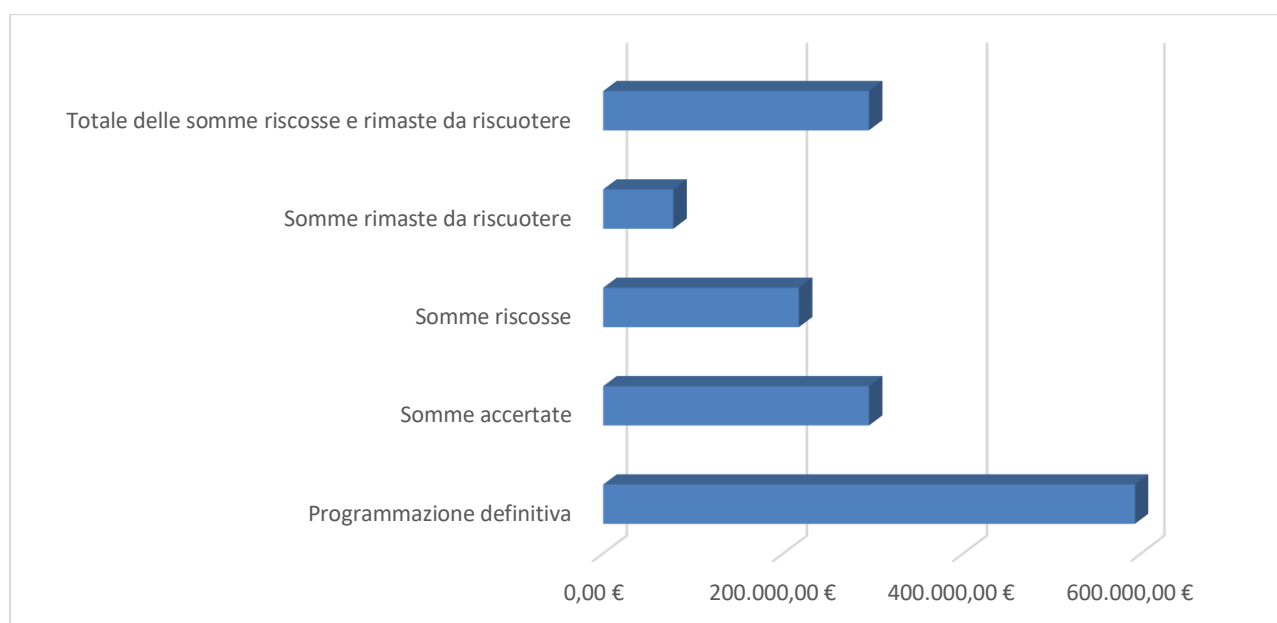
Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.624,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	5.632,00
Previsione definitiva			7.256,00
Somme Riscosse			7.256,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			3.147,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2022	4	Variazione a seguito di maggiori entrate	150,00
26/05/2022	5	Variazioni a seguito di maggiori entrate	50,00
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	50,00
25/07/2022	9	Variazioni a seguito di maggiori entrate	0,50
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	150,00
Previsione definitiva			3.548,00

Somme Riscosse	3.548,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Prospetto Generale delle Entrate – Confronto tra Programmazione, Accertamenti e Riscossioni.



	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totale delle somme riscosse e rimaste da riscuotere
Importi	592.986,33 €	295.116,83 €	217.276,42 €	77.840,41 €	295.116,83 €
%		49,77%	73,62%	26,38%	100,00%

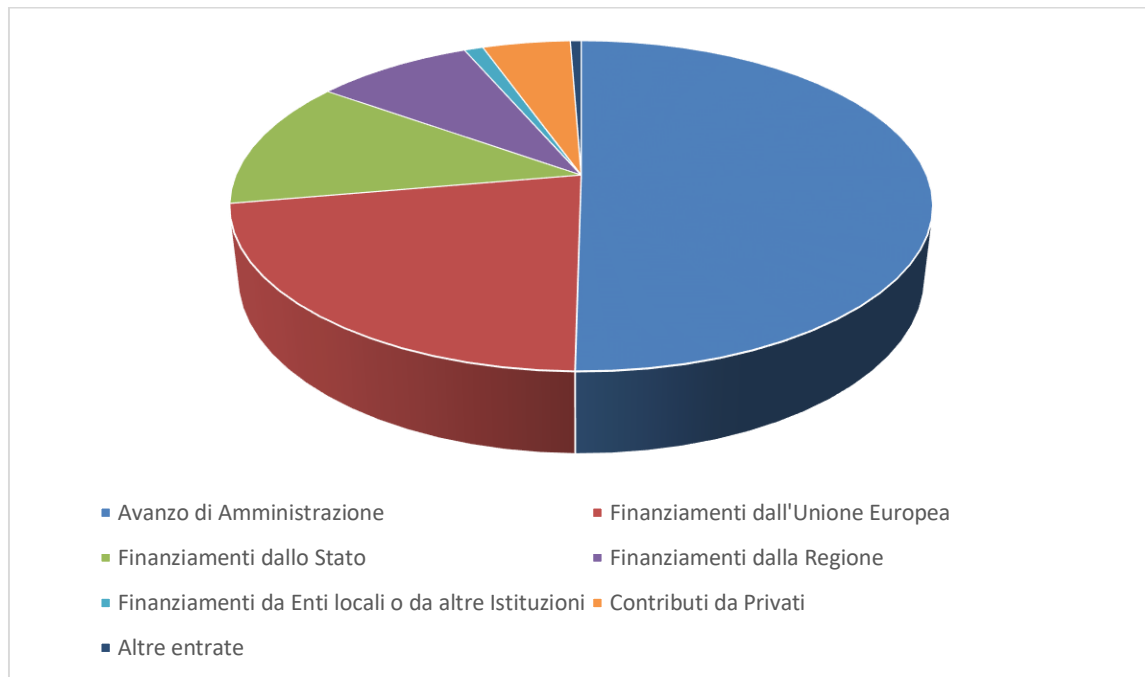
Dal grafico sopra esposto è possibile rilevare che l'Istituzione Scolastica ha riscosso il 73,62% delle somme accertate nell'esercizio di competenza. La differenza, ancora da incassare, è riferita ai saldi relativi ai sotto elencati finanziamenti:

DEBITORE	OGGETTO DEL FINANZIAMENTO	Importo
Ministero dell'Istruzione	"Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 - Codice identificativo progetto: 13.1.2A-FESRPON-SI-2022-15, CUP: E99J21011010006".	€ 1.840,41
Ministero dell'Istruzione	"Ambienti didattici innovativi Scuola dell'Infanzia" - Avviso 38007/2022 - Codice Progetto: 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-454 - CUP: E94D22001380006.	€ 75.000,00

Ministero dell'Istruzione	Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR di cui all'art. 2 del Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222.	€ 1.000,00
---------------------------	---	------------

Nel grafico sottostante viene rilevato il peso di ciascuna voce di entrata sugli accertamenti definitivi.

Prospetto Generale delle Entrate - peso di ciascuna Voce di Entrata sugli Accertamenti Definitivi.



Avanzo di Amministrazione	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da Privati	Altre entrate
50,23%	22,01%	12,64%	8,65%	1,04%	4,83%	0,60%
297.869,50 €	130.515,55 €	74.979,34 €	51.283,60 €	6.159,33 €	28.631,00 €	3.548,01 €

Dall'esame del grafico risulta evidente l'elevata incidenza dell'Avanzo di Amministrazione con cui si apre la gestione del 2022 pari al 50,23% costituito prevalentemente da fondi che l'Istituto Scolastico gestisce per c/terzi.

I finanziamenti di provenienza comunitaria, segnatamente i fondi FESR, incidono per il 22,01% e sono volti a all'attuazione dell'Avviso 28966/2021 "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione e dell'Avviso 38007/2022 "Ambienti didattici innovativi Scuola dell'Infanzia".

Le entrate di provenienza statale sono pari al 12,64% e riguardano i finanziamenti previsti: (per il Funzionamento amministrativo-didattico) - (dall'art. 19 del D.L. 4/2022, dall'art. 36 comma 2 D.L. 21/2022, dall'art. 39 bis del D.L. 115/2022 – al fine di far fronte all'emergenza legata alla Pandemia da Covid-19) – (dall'art. 1 comma 697 L. 234/2021 per l'assistenza e il supporto psicologico e dalla nota prot. 11705 del 25/03/2022 del Ministero dell'Istruzione per l'accoglienza agli alunni ucraini) – (dall'art. 2 del D.M. 11 agosto 2022 n. 222 per le Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali) – (dall'art. 1 comma 962 L. 178/2020 per l'acquisto di sussidi didattici per le istituzioni scolastiche che accolgono alunni e alunne con disabilità certificata ai sensi della legge 5 febbraio 1992, n. 104 per l'a.s. 2022/2023).

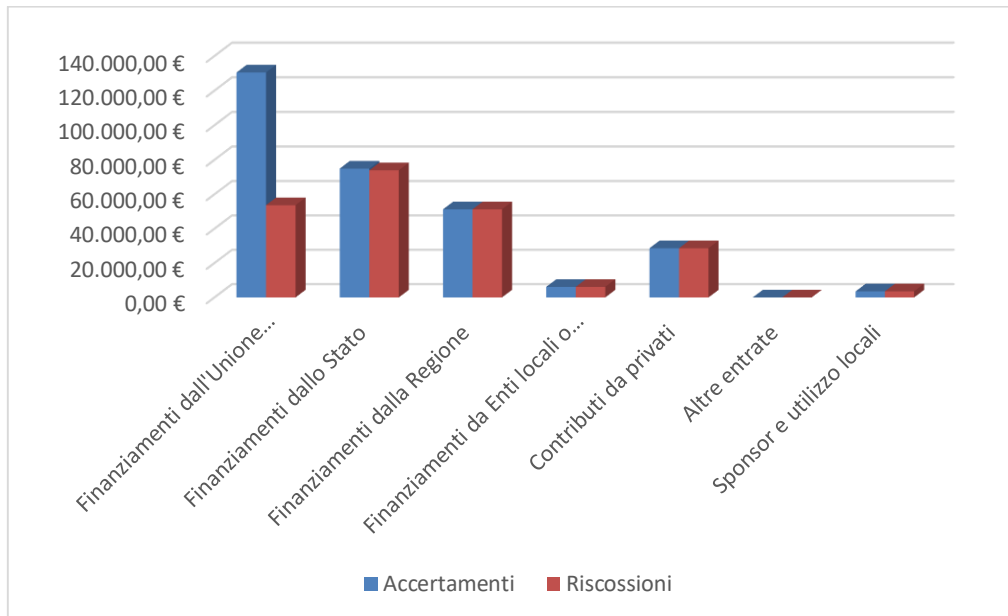
I contributi di provenienza Regionale costituiscono l'8,65% delle entrate ed è costituito dalla dotazione ordinaria erogata dalla Regione Siciliana e dalle risorse finanziarie al fine del contrasto dei fenomeni del bullismo e del Cyberbullismo.

La voce di entrata "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni" pari all'1,04% è stata movimentata dai finanziamenti di provenienza dall'Ente Locale di pertinenza, dalla Scuola Polo per la Formazione e dalla Scuola Polo per la realizzazione del progetto

Bookingprogress. Le risorse finanziarie provenienti da Privati incidono per il 4,83% e riguardano i contributi scolastici versati dalle famiglie per iscrizioni e assicurazioni. La voce "Altre entrate" pari allo 0,60% è movimentata dai contributi provenienti delle Associazioni Sportive per l'utilizzo dei locali scolastici ed interessi attivi da Banca d'Italia.

È infine possibile valutare il rapporto tra accertamenti e riscossioni per ogni voce di entrata.

Prospetto Generale delle Entrate – Rapporto Accertamenti/Riscossioni per ogni Voce di Entrata.



	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da privati	Altre entrate	Sponsor e utilizzo locali
Accertamenti	130.515,55 €	74.979,34 €	51.283,60 €	6.159,33 €	28.631,00 €	0,01 €	3.548,00 €
Riscossioni	53.675,14 €	73.979,34 €	51.283,60 €	6.159,33 €	28.631,00 €	0,01 €	3.548,00 €
%	41,13%	98,67%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ANALISI DELLE SPESE

Di seguito viene riportato il Prospetto Finanziario Complessivo delle Spese, quale risulta dal **Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2022**.

Prospetto Generale delle Spese E.F. 2022.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	367.376,52	265.481,76	174.493,07	90.988,69	101.894,76
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	58.614,75	46.605,63	37.481,02	9.124,61	12.009,12
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.695,47	14.654,21	11.186,97	3.467,24	6.041,26
	A03	DIDATTICA	269.611,74	198.376,92	119.980,08	78.396,84	71.234,82
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.559,24	5.845,00	5.845,00		9.714,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.895,32				2.895,32
P		PROGETTI	223.596,98	63.715,84	42.865,84	20.850,00	159.881,14
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	189.731,55	60.636,49	41.136,49	19.500,00	129.095,06
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	33.865,43	3.079,35	1.729,35	1.350,00	30.786,08

	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.012,83				2.012,83
	R98	FONDO DI RISERVA	2.012,83				2.012,83
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			592.986,33	329.197,60	217.358,91	111.838,69	263.788,73
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				329.197,60			

Passando all'esame delle Spese, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			32.310,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2022	2	Variazione a seguito di maggiori entrate	2.343,61
06/04/2022	3	Variazione a seguito di maggiori entrate	5.265,12
02/05/2022	4	Variazione a seguito di maggiori entrate	150,00
26/05/2022	5	Variazioni a seguito di maggiori entrate	50,00
10/06/2022	6	Variazione al Bilancio di Previsione e.f.2022 tra gli aggregati P04/05 e A01/02	1.313,23
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	50,00
30/06/2022	8	Variazione a seguito di maggiori entrate	963,63
25/07/2022	9	Variazioni a seguito di maggiori entrate	0,50
01/09/2022	11	Variazione a seguito di maggiori entrate	7.679,70
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	8.338,47
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	150,00
Previsione definitiva			58.614,75
Somme Pagate			37.481,02
Somme da pagare			9.124,61
Economie			12.009,12

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			17.395,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	0,01
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	3.300,30
Previsione definitiva			20.695,47
Somme Pagate			11.186,97
Somme da pagare			3.467,24
Economie			6.041,26

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
--	--	--	--	--

Previsione iniziale			114.929,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	55.406,95
02/05/2022	4	Variazione a seguito di maggiori entrate	108,60
14/06/2022	7	Variazione a seguito di maggiori entrate	7.706,00
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.560,30
13/10/2022	13	Variazione a seguito di maggiori entrate	75.000,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	14.900,00
Previsione definitiva			269.611,74
Somme Pagate			119.980,08
Somme da pagare			78.396,84
Economie			71.234,82

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			9.534,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	800,00
13/10/2022	13	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.050,00
20/10/2022	14	Variazione a seguito di maggiori entrate	2.775,00
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	1.400,00
Previsione definitiva			15.559,24
Somme Pagate			5.845,00
Somme da pagare			0,00
Economie			9.714,24

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.567,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	12	Variazione a seguito di maggiori entrate	328,24
Previsione definitiva			2.895,32
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.895,32

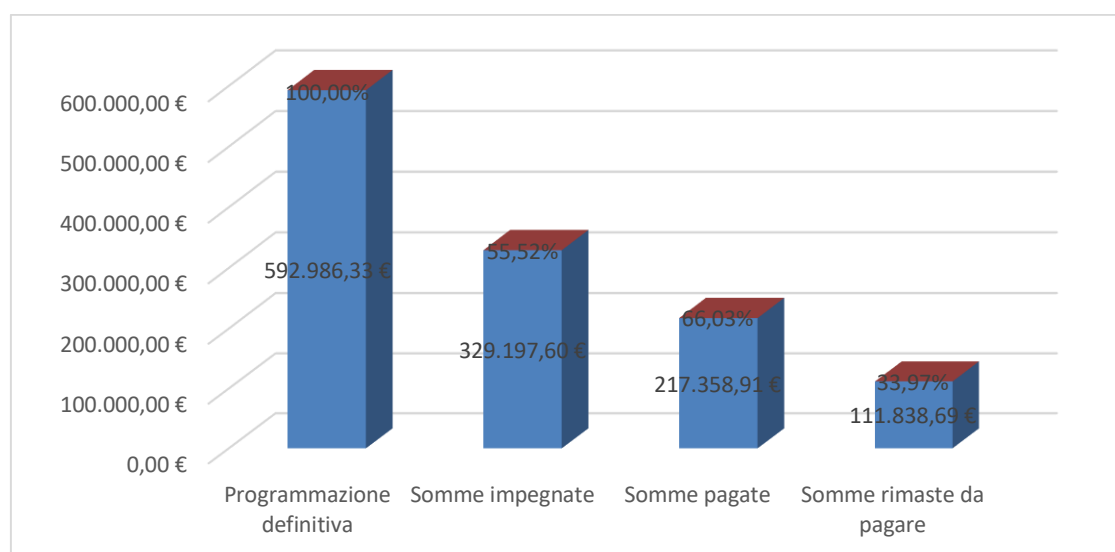
Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			115.627,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2022	3	Variazione a seguito di maggiori entrate	1.219,68
27/07/2022	10	Variazione a seguito di maggiori entrate	20.000,00

19/12/2022	16	Variazioni a seguito di maggiori entrate	52.884,80
Previsione definitiva			189.731,55
Somme Pagate			41.136,49
Somme da pagare			19.500,00
Economie			129.095,06

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			32.329,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2022	1	Variazioni a seguito di maggiori entrate	120,00
17/03/2022	2	Variazione a seguito di maggiori entrate	729,35
10/06/2022	6	Variazione al Bilancio di Previsione e.f.2022 tra gli aggregati P04/05 e A01/02	-1.313,23
30/11/2022	15	Variazioni a seguito di maggiori entrate	2.000,00
Previsione definitiva			33.865,43
Somme Pagate			1.729,35
Somme da pagare			1.350,00
Economie			30.786,08

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
Previsione iniziale		2.012,83
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		2.012,83

Prospetto Generale delle Spese – Confronto tra Programmazione, somme Impegnate e Pagate.

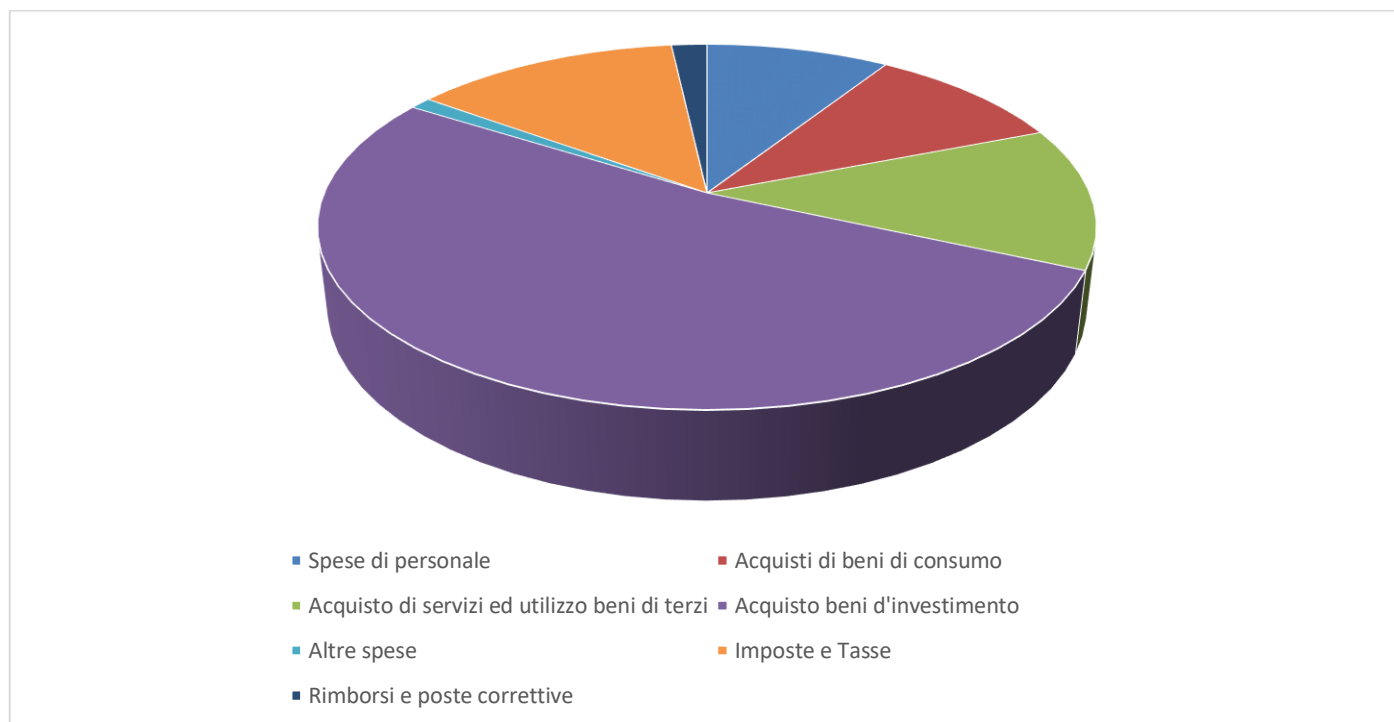


Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
592.986,33 €	329.197,60 €	217.358,91 €	111.838,69 €
100,00%	55,52%	66,03%	33,97%

La differenza tra programmazione definitiva e somme impegnate è prevalentemente influenzata dal mancato impiego di risorse che l'Istituto Scolastico gestisce per conto terzi (Fondi CTS nuove tecnologie e disabilità pari ad € 27.289,37 - Fondi GLIP pari ad € 23.395,32 - Fondi CTRH pari ad € 23.964,26 – Fondi art. 7 comma 3 D.lgs 63/2017 pari ad € 5.598,43 – Fondi art. 1 comma 962 L. 178/2020 pari ad € 52.884,80) che compongono una consistente quota di avanzo di amministrazione inutilizzato. Dal prospetto generale delle spese si ricava che sono state impegnate risorse pari al 55,52% del budget previsto e che gli impegni assunti sono stati pagati nella misura del 66,03%.

Prospetto Generale delle Spese – Composizione della Spesa E.F. 2022.

Un altro dato generale interessante è la composizione della spesa complessivamente impegnata nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.



	Spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto beni d'investimento	Altre spese	Imposte e Tasse	Rimborsi e poste correttive
%	9,08%	9,96%	12,64%	52,28%	1,06%	13,22%	1,76%
Somme impegnate	29.899,22 €	32.791,36 €	41.600,25 €	172.093,93 €	3.498,79 €	43.504,05 €	5.810,00 €

ANALISI E CALCOLI DEI PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indice di Dipendenza Finanziaria

Accertamenti Competenza

(Tot colonna b – Entrate mod. H) € 295.116,83

----- = ----- = 0,50

Totale delle Entrate € 592.986,33

(Tot colonna a – Entrate mod. H)

L'indice registra un lieve calo rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2021 (0,52) legato ai minori trasferimenti statali in favore dell'Istituzione Scolastica per sopperire alle esigenze legate all'epidemia da Covid-19 a seguito della graduale uscita dallo stato di emergenza legato alla pandemia.

Incidenza Residui Attivi

Accertamenti da riscuotere

(Tot colonna d – Entrate mod. H) € 77.840,41

----- = ----- = 0,26

Accertamenti di competenza € 295.116,83

(Tot colonna b – Entrate mod. H)

Il valore dell'indice in argomento risulta superiore a quello dell'anno precedente (0,04) ed è legato ad entrate accertate, (previa verifica della ragione del credito e della relativa sussistenza di idoneo titolo giuridico con l'esatta individuazione del debitore e della somma) e non riscosse entro il termine dell'esercizio. Trattasi segnatamente di accertamenti relativi a risorse finanziarie di provenienza comunitaria e statale non ancora incassate.

Incidenza Residui Passivi

Impegni non pagati

(Tot colonna d – Spese mod. H) € 111.838,69

----- = ----- = 0,34

Impegni di competenza € 329.197,60

(Tot colonna b – Spese mod. H)

Il valore di tale indice, è esclusivamente riconducibile ai mancati pagamenti legati a progetti non ancora conclusi (segnatamente i PON FESR) e a debiti di imminente estinzione (Fatture legate a servizi che hanno cadenza annuale e pagamenti di personale per progetti scolastici non ancora conclusi).

Smaltimento Residui Attivi e Passivi

Riscossioni a residuo

(Tot colonna g – Entrate mod. N) € 6.167,72

----- = ----- = 0,27

Residui Attivi iniziali € 23.041,75

(Tot colonna f – Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(Tot colonna g – Spese mod. N) € 12.786,33

----- = ----- = 0,34

Residui passivi iniziali € 37.701,30

(Tot colonna f – Spese mod. N)

Dagli indici sopra riportati si rileva una discreta realizzazione dei crediti e una soddisfacente capacità di smaltimento dei debiti.

Indice Capacità di Spesa

Pagamenti competenza residuo

(Tot colonna c,g – Spese mod. N) € 230.145,24

----- = ----- = 0,63

Impegni competenza + res. pass. iniz. € 366.898,90

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

L'indice in esame testimonia una buona utilizzazione delle autorizzazioni di spesa.

Indice Accumulo dei Residui Passivi

Totale dei residui passivi al 31/12

(Tot colonna i mod. N) € 136.753,66

----- = ----- = 0,37

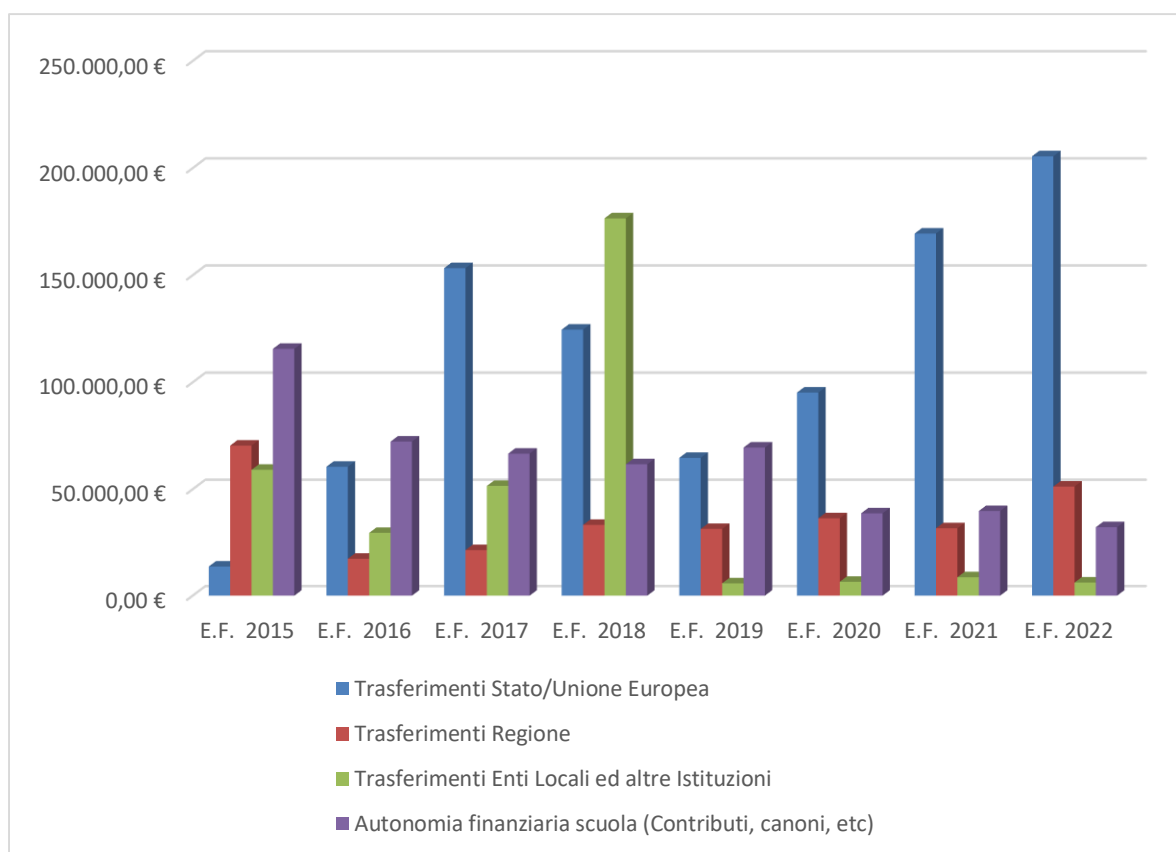
Impegni di competenza + res. pass. iniz. € 366.898,90

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

Apprezzabile il valore dell'indice in argomento che testimonia una buona capacità di smaltimento di debiti pregressi.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

Il quadro complessivo delle entrate registra nel complesso un aumento rispetto ai dati degli esercizi precedenti.

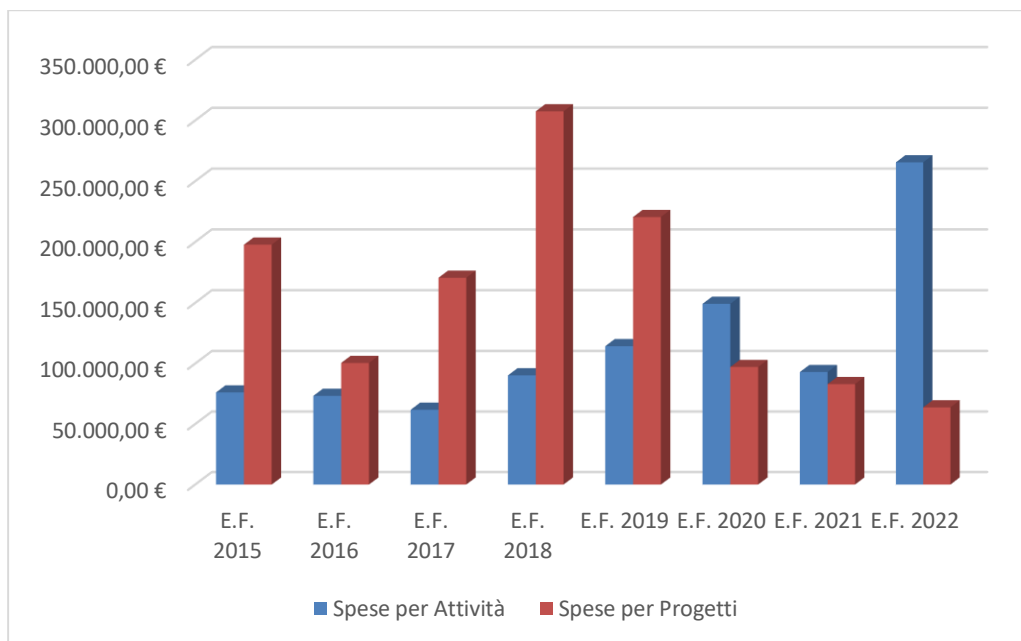


	Trasferimenti Stato/Unione Europea	Trasferimenti Regione	Trasferimenti Enti Locali ed altre Istituzioni	Autonomia finanziaria scuola (Contributi, canoni, etc)	Totale Entrate
E.F. 2015	13.684,54 €	70.437,05 €	59.156,76 €	115.598,12 €	258.876,47 €
E.F. 2016	60.555,94 €	17.351,24 €	29.517,13 €	72.330,78 €	179.755,09 €
E.F. 2017	153.266,44 €	21.406,10 €	51.579,50 €	66.696,06 €	292.948,10 €
E.F. 2018	124.575,19 €	33.265,25 €	176.510,43 €	61.763,59 €	396.114,46 €
E.F. 2019	64.741,86 €	31.374,79 €	5.790,30 €	69.543,62 €	171.450,57 €
E.F. 2020	95.236,80 €	36.372,40 €	6.534,00 €	38.703,46 €	176.846,66 €
E.F. 2021	169.419,69 €	31.706,97 €	8.661,23 €	39.785,08 €	249.572,97 €
E.F. 2022	205.494,89 €	51.283,60 €	6.159,33 €	32.179,01 €	295.116,83 €

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – MODELLO N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	84.070,79	29.899,22	35,56%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	71.699,31	32.791,36	45,73%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	113.019,07	41.600,25	36,81%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	226.437,16	172.093,93	76,00%
05	ALTRE SPESE	3.698,79	3.498,79	94,59%
06	IMPOSTE E TASSE	67.186,56	43.504,05	64,75%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	24.861,82	5.810,00	23,37%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.012,83	0,00	0,00%
Totale generale		592.986,33	329.197,60	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività 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 come di seguito esposto:



	Spese per Attività	Spese per Progetti	Totale Spese
E.F. 2015	76.095,02 €	197.734,41 €	273.829,43 €
E.F. 2016	73.263,28 €	100.410,14 €	173.673,42 €
E.F. 2017	61.737,42 €	170.573,48 €	232.310,90 €
E.F. 2018	90.182,25 €	307.414,01 €	397.596,26 €
E.F. 2019	114.297,91 €	220.471,32 €	334.769,23 €
E.F. 2020	149.121,08 €	97.093,41 €	246.214,49 €
E.F. 2021	92.933,37 €	82.964,52 €	175.897,89 €
E.F. 2022	265.481,76 €	63.715,84 €	329.197,60 €

Il grafico denota una buona capacità dell'amministrazione scolastica nella programmazione e nella gestione delle risorse finanziarie con un significativo aumento di spesa nella parte relativa all'aggregato delle Attività.

PARTE II

ATTIVITÀ E PROGETTI

I rendiconti dettagliati delle singole voci di spesa riferite alle “Attività” ed ai “Progetti”, sono stati compilati dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi; le relative “Schede Rendiconto dettagliato Progetto/attività (Mod. I)” sono allegate alla presente relazione illustrativa.

PARTE III

CONTO DI CASSA AL 31/12 (Mod. J)

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2022			€ 312.529,05
	Competenza	€ 217.276,42	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 6.167,72	
	Totale (1)	€ 223.444,14	
	Competenza	€ 217.358,91	
SOMME PAGATE			
	Residui	€ 12.786,33	
	Totale (2)	€ 230.145,24	
Differenza (1-2)			€ - 6.701,10
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			€ 305.827,95

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J)

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a € 263.788,73 così determinato:

	Esercizio Corrente	€ 77.840,41	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 16.874,03	
	Totale (1)	€ 94.714,44	
	Esercizio Corrente	€ 111.838,69	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 24.914,97	
	Totale (2)	€ 136.753,66	
Differenza (1-2)			€ -42.039,22
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			€ 305.827,95
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			€ 263.788,73

La gestione di competenza si è conclusa con un disavanzo di € 34.080,77 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE NELL'E.F. 2022	€ 295.116,83
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE NELL'E.F. 2021	€ 329.197,60
DISAVANZO PER L'ESERCIZIO 2022	€ - 34.080,77

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si allega alla presente relazione la tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022. Trattasi di un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo.

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2022. Effettuate le prescritte operazioni di rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2022, la situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	266.631,22	45.500,15	312.131,37
Totale disponibilità	335.570,80	64.971,59	400.542,39
Totale dell'attivo (1)	602.202,02	110.471,74	712.673,76
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	37.701,30	99.052,36	136.753,66
Totale debiti (2)	37.701,30	99.052,36	136.753,66
CONSISTENZA PATRIMONIALE (differenza 1 - 2)	564.500,72	11.419,38	575.920,10
Totale a pareggio	602.202,02	110.471,74	712.673,76

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese non è stato aperto per l'esercizio finanziario 2022.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione non ha presentato problemi particolari dal punto di vista formale e delle procedure. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, recepito con D.A. della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018. È stato possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate ed è stato altrettanto tempestivo il processo di liquidazione dei compensi connessi all'attivazione ed alla realizzazione dei progetti anche mediante anticipazioni di cassa. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione economico-finanziaria si evince dall'analisi dei sotto elencati modelli allegati alla presente relazione:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. I - rendiconto dettagliato progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata mediante l'applicazione ARGO BILANCIO Web con la quale sono state prodotte tutte le stampe allegate alla presente relazione.

RISULTATI CONSEGUITI

Il consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 evidenzia attraverso i dati contabili che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione di buona parte delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Per quanto riguarda i progetti didattici, si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione così come risulta dal monitoraggio finale.

Per quanto concerne la qualità degli interventi realizzati nell'anno scolastico 2021/2022, la valutazione è stata effettuata attraverso un'azione di verifica finale da parte del Collegio dei docenti. Nel complesso si esprime Parere Positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel P.T.O.F. e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2022.

Si dichiara altresì:

– Dichiarazione IRAP:

La dichiarazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Certificazione Unica:**

La Certificazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Dichiarazione sostituto di imposta (Mod. 770):**

La Dichiarazione del sostituto di imposta è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Gestioni fuori bilancio:**

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo così come formulato nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto Scolastico ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al Parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Caltanissetta, 14 marzo 2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott. Giorgio Raia

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Bernardina Ginevra

**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 e ss.mm.ii, 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 di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii.

Caltanissetta, 14 marzo 2023

In fede

Il titolare del trattamento

Dott.ssa Bernardina Ginevra