CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28/12/2018*;

- La ***Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "****Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" –* ***comma 601*** *con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";*

- Il ***Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015*** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015**"*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dalla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2022** con **D.D.S. N 2258 del 13/10/2021 elenco G** e per i successivi **4/12i E.F. 2022** con **DDS 1692 del 14_09_2022 elenco F**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Dichiarazioni

La gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 500,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. **Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;**
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate digitalmente col sistema GECODOC di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il sottoscritto D.S.G.A, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo debitamente predisposto per l'esercizio finanziario 2022, espone, qui di seguito, i seguenti dati:

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Nell'anno scolastico 2022/2023 sono iscritti, al 15 aprile 2023, n. **1474 alunni**, così ripartiti nei tre diversi percorsi di studio distinti per sede e per punti di erogazione:

EDIFICI	TIPOLOGIA (I)			N° Alunni	N° Moduli
	I° periodo didattico	II° periodo didattico	alfabetizzazione		
I.C. F. PETRARCA ex CTP1	20	28	0	48	3
IPSSEOA KAROL WOJTYLA ex CTP2	75	28	45	148	4
I.C. PESTALOZZI ex CTP4	55	10	126	191	4
I.C. DIAZ – MANZONI ex CTP5	35	0	70	105	7
I.C. MALERBA ex CTP6	40	9	82	131	4
I.C. C.B. CAVOUR ex CTP7	42	13	57	112	3
I.C. A. NARBONE ex CTP8	70	0	175	245	6
I.C. G. PONTE ex CTP9	105	5	95	205	7
SCUOLE CARCERARIE	**I° periodo didattico**	**II° periodo didattico**	**alfabetizzazione**	**N° Alunni**	**N° Moduli**
(CTP2) CTEE710015 – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	0	0	19	19	4
(CTP2) CTEE710037 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	0	0	5	5	4
(CTP2) CTMM710014 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	41	22	0	63	0
(CTP7) CTEE710048 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	0	0	5	5	1
(CTP7) CTMM71301G – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	5	17	0	22	1
(CTP5) CTMM71201Q – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	52	78	0	130	6
(CTP8) CTEE703012 – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	0	0	11	11	6
(CTP8) CTCT70300N – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	34	0	0	34	0
TOTALE ALUNNI				1474	

***B) Dati sul personale in servizio* - Data di riferimento: 15 aprile**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**112**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**5**
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**0**
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**0**
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**0**
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**0**
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**8**
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**0**
10 Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**0**
11 Insegnanti di religione incaricati annuali	**0**
12 Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**2**
13 Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**0**
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**127**

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	**NUMERO**
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	**0**
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	**1**
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	**0**
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	**5**
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	**0**
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**5**
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	**0**
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	**0**
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	**18**
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**2**
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**3**
14. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	**0**
TOTALE PERSONALE ATA	**34**

RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**752.072,46**				**752.072,46**
	01	NON VINCOLATO	80.155,33				80.155,33
	02	VINCOLATO	671.917,13				671.917,13
02		**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**	**68.375,00**	**68.375,00**	**54.700,00**	**13.675,00**	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	68.375,00	68.375,00	54.700,00	13.675,00	
03		**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**27.264,73**	**27.264,73**	**15.619,29**	**11.645,44**	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	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	27.264,73	27.264,73	15.619,29	11.645,44	
04		**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**43.144,63**	**43.144,63**	**43.144,63**		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	41.209,78	41.209,78	41.209,78		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.934,85	1.934,85	1.934,85		
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	**976,56**	**976,56**	**976,56**		

	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	976,56	976,56	976,56		
06		**CONTRIBUTI DA PRIVATI**	**29.868,10**	**29.868,10**	**29.868,10**		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	5.730,00	5.730,00	5.730,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	369,60	369,60	369,60		
	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	23.768,50	23.768,50	23.768,50		
	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					
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	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**	**3.065,00**	**3.065,00**	**3.065,00**		
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	2.215,00	2.215,00	2.215,00		
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	850,00	850,00	850,00		
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DISOMME 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**					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		**ALTRE ENTRATE**	**3.311,85**	**3.311,85**	**3.311,85**		
	01	INTERESSI	0,01	0,01	0,01		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,04	0,04	0,04		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	3.311,80	3.311,80	3.311,80		
13		**MUTUI**					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	**928.078,33**	**176.005,87**	**150.685,43**	**25.320,44**	**752.072,46**
		Disavanzo di competenza		**407.106,01**			
		Totale a pareggio		**583.111,88**			

SPESE

Liv. 1	Liv. 2	**SPESE**	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		**ATTIVITA'**	**581.916,18**	**345.432,17**	**316.165,62**	**29.266,55**	**236.484,01**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	80.987,89	51.255,91	38.876,06	12.379,85	29.731,98
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	51.650,38	22.436,03	22.436,03		29.214,35
	A03	DIDATTICA	273.640,91	209.802,03	192.915,33	16.886,70	63.838,88
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	175.637,00	61.938,20	61.938,20		113.698,80
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		**PROGETTI**	**300.453,92**	**237.679,71**	**183.097,86**	**54.581,85**	**62.774,21**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	248.976,11	217.839,72	166.957,87	50.881,85	31.136,39
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	44.683,70	15.466,00	15.466,00		29.217,70

	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	6.794,11	4.373,99	673,99	3.700,00	2.420,12
	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**	**2.000,00**				**2.000,00**
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Totale spese	**884.370,10**	**583.111,88**	**499.263,48**	**83.848,40**	**301.258,22**
		Avanzo di competenza					
		Totale a pareggio		**583.111,88**			

Pertanto l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € **407.106,01**

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			**336.060,83**
	Competenza	150.685,43	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	278.980,32	
	Totale(1)	429.665,75	
	Competenza	499.263,48	
SOMME PAGATE			
	Residui	29.685,08	
	Totale(2)	528.948,56	
Differenza (1-2)			**-99.282,81**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**236.778,02**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 312.343,07 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

	Esercizio Corrente	25.320,44	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	142.936,14	
	| Totale (1)	168.256,58	
	Esercizio Corrente	83.848,40	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	8.843,13	
	| Totale (2)	92.691,53	
Differenza (1-2)			**75.565,05**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**236.778,02**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			**312.343,07**

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -407.106,01 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2022	**176.005,87**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	**583.111,88**
AVANZO ESERCIZIO 2022	**-407.106,01**

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare;
Vengono riportati solo gli aggregati movimentati

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	80.155,33
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	80.155,33

Aggregato 01 voce 02|01 - AVANZO ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6	
Previsione iniziale	5.861,99
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.861,99

Aggregato 01 voce 02|02 - AVANZO SUPPORTO ED AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	
Previsione iniziale	8.045,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.045,96

Aggregato 01 voce 02|03 - AVANZO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA	
Previsione iniziale	446,23
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	446,23

Aggregato 01 voce 02|04 - AVANZO ISTRUZIONE IN CARCERE	
Previsione iniziale	730,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	730,03

Aggregato 01 voce 02|05 - AVANZO CONOSCENZA LINGUA E FORMAZIONE CIVICA	
Previsione iniziale	838,83
Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	838,83

Aggregato 01 voce 02|06 - AVANZO INFORMATICA E ECDL	
Previsione iniziale	6.243,79
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6.243,79

Aggregato 01 voce 02|07 - AVANZO SICUREZZA	
Previsione iniziale	604,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	604,11

Aggregato 01 voce 02|08 - AVANZO PROGETTO CILS	
Previsione iniziale	3.630,06
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.630,06

Aggregato 01 voce 02|09 - AVANZO PAIDEIA	
Previsione iniziale	327,32
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	327,32

Aggregato 01 voce 02|10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	
Previsione iniziale	84,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	84,96

Aggregato 01 voce 02|11 - AVANZO DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.376,00

Aggregato 01 voce 02|12 - AVANZO Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea	
Previsione iniziale	14.788,41
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	14.788,41

Aggregato 01 voce 02|13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017-8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	
Previsione iniziale	641,87
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	641,87

Aggregato 01 voce 02|14 - AVANZO ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	
Previsione iniziale	1.405,57
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.405,57

Aggregato 01 voce 02|15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	
Previsione iniziale	649,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	649,51

Aggregato 01 voce 02|16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	
Previsione iniziale	1.754,98
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.754,98

Aggregato 01 voce 02|17 - AVANZO FAMI 1597 CUP B51I17000010007	
Previsione iniziale	10.653,67
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	10.653,67

Aggregato 01 voce 02|18 - AVANZO PNSD spazi e strumenti per le STEM	
Previsione iniziale	16.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	16.000,00

Aggregato 01 voce 02|19 - AVANZO Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'	
Previsione iniziale	1.000,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.000,03

Aggregato 01 voce 02|20 - AVANZO “Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/	
Previsione iniziale	77.824,42
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	77.824,42

Aggregato 01 voce 02|21 - AVANZO “Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021”,	
Previsione iniziale	75.406,43
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	75.406,43

Aggregato 01 voce 02|22 - AVANZO Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	11.521,16
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.521,16

Aggregato 01 voce 02|23 - AVANZO Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,03

Aggregato 01 voce 02|24 - AVANZO Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02- KA104-077959	
Previsione iniziale	40.205,20
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	40.205,20

Aggregato 01 voce 02|25 - AVANZO PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69F18000630007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE	
Previsione iniziale	89.929,63
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	89.929,63

Aggregato 01 voce 02|26 - AVANZO Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2	
Previsione iniziale	5.396,77
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.396,77

Aggregato 01 voce 02|27 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-38 - iNTERCULTURALITA' E INTEGRAZIONE	
Previsione iniziale	44.905,20
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	44.905,20

Aggregato 01 voce 02|28 - AVANZO DM 162_2021 Esami di stato in sicurezza	
Previsione iniziale	17.277,20
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	17.277,20

Aggregato 01 voce 02|29 - AVANZO Erasmus + KA1 - Convenzione n. 2021-1-IT02- KA121-ADU-000010174	
Previsione iniziale	65.100,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	65.100,00

Aggregato 01 voce 02|30 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON- SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	
Previsione iniziale	99.955,50
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	99.955,50

Aggregato 01 voce 02|31 - AVANZO Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	445,75
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	445,75

Aggregato 01 voce 02|32 - AVANZO Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	
Previsione iniziale	0,82
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,82

Aggregato 01 voce 02|33 - AVANZO Risorse progetto "Leonardo per la scuola"	
Previsione iniziale	1.691,46
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.691,46

Aggregato 01 voce 02|34 - AVANZO sofferenze finanziarie ' esiti monitoraggio nota prot. n. 2666	
Previsione iniziale	2,70
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2,70

Aggregato 01 voce 02|35 - AVANZO Risorse A.F. 2021 DL 41 2021 ARTICOLO 31 COMMA 6	
Previsione iniziale	8.445,49
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.445,49

Aggregato 01 voce 02|36 - AVANZO Risorse DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19	
Previsione iniziale	57.726,05
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	57.726,05

Aggregato 02 voce 03|04 - Erasmus + KA1 call 2022 - Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	12	Acquisizione in bilancio Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961	68.375,00
Previsione definitiva			68.375,00
Somme Riscosse			54.700,00
Somme da riscuotere			13.675,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|01 - FAMI 1597 CUP B51I17000010007			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	23	Saldo progetto FAMI 1597 Organizzazione Sportelli - come da rendiconto	7.547,10
30/11/2022	24	Saldo progetto FAMI 1597 - Seminari - come da rendiconto	3.098,34
Previsione definitiva			10.645,44
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			10.645,44
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|03 - Risorse PNRR - "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"			
Previsione iniziale			0,00
ariazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	15	Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - Animatore digitale 2022/24	2.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|16 - Risorse Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - assistenza e supporto psicologico			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	Risorse art.1, comma 697, L. n. 234/2021 - risorse per assistenza e supporto psicologico	3.298,63
Previsione definitiva			3.298,63
Somme Riscosse			3.298,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|18 - Risorse A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	11	Finanziamento A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT.	5.722,68

Previsione definitiva	5.722,68
Somme Riscosse	5.722,68
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06|19 - Risorse accoglienza alunni ucraini			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	16	Risorse accoglienza alunni ucraini	400,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|20 - Risorse A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	17	Risorse A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	5.197,98
Previsione definitiva			5.197,98
Somme Riscosse			5.197,98
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			28.786,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	18	Finanziamento per funzionamento amm. vo e didattico - settembre/dicembre 2022	12.422,80
Previsione definitiva			41.209,78
Somme Riscosse			41.209,78
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04|01 - MANUTENZIONE ORDINARIA L. R. N. 15 DEL 9-8-1988 ART. 6			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/09/2022	13	contributo per manutenzione ordinaria L.R. 15/88	1.934,85
Previsione definitiva			1.934,85
Somme Riscosse			1.934,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06|01 - PREFETTURA DI CATANIA (TEST CE E FORMAZIONE CIVICA)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Rimborso Test CE Dicembre 2021	976,56
Previsione definitiva			976,56
Somme Riscosse			976,56
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			2.570,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	3.160,00
Previsione definitiva			5.730,00
Somme Riscosse			5.730,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			93,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	276,10
Previsione definitiva			369,60
Somme Riscosse			369,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|01 - Contributi corsisti lingue			
Previsione iniziale			3.868,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	3.017,00
Previsione definitiva			6.885,00
Somme Riscosse			6.885,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|02 - Contributi corsisti ECDL			
Previsione iniziale			150,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	525,00
Previsione definitiva			675,00
Somme Riscosse			675,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|03 - Contributi corsisti CILS			
Previsione iniziale			8.287,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	7.921,00
Previsione definitiva			16.208,50
Somme Riscosse			16.208,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Restituzione acconto mobilità Spagna KA 1 Puglisi Cristina Sonia	1.020,00
01/07/2022	7	Restituzione somma non utilizzata per mobilità erasmus Call 2019	1.195,00
Previsione definitiva			2.215,00
Somme Riscosse			2.215,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	19	Rimborso nota di credito TOSHIBA	850,00
Previsione definitiva			850,00
Somme Riscosse			850,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01|01 - Interessi attivi conto corrente postale d'istituto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
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
22/06/2022	6	Interessi Banca d'Italia anno 2021	0,04
Previsione definitiva			0,04
Somme Riscosse			0,04
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03|01 - CONSAP - CARTA DEL DOCENTE - Rimborso autodichiarazioni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	4	Rimborso autodichiarazioni carta docente - Consap	1.180,00
Previsione definitiva			1.180,00
Somme Riscosse			1.180,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03|02 - Rimborsi da istituto cassiere per mandati non pagati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	5	Rimborsi da Istituto cassiere per mandati non pagati- Ruggeri € 1195,00 - Pandini € 936,80	2.131,80
Previsione definitiva			2.131,80
Somme Riscosse			2.131,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
928.078,33	176.005,87	150.685,43	25.320,44	752.072,46

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.
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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			18.730,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2022	6	Interessi Banca d'Italia anno 2021	0,04
28/11/2022	18	Finanziamento per funzionamento amm.vo e didattico - settembre/dicembre 2022	4.422,80
Previsione definitiva			23.152,86
Somme Pagate			2.364,82
Somme da pagare			0,00
Economie			20.788,04

Aggregato A voce 01|03 - Spese ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	445,75
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	445,75

Aggregato A voce 01|04 - Spese finalizzate all'acquisto di DAE et similia"			
Previsione iniziale			0,82
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,82
Aggregato A voce 01|05 - Spese DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19			
Previsione iniziale			35.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	20	Storno risorse DL 73_ art. 58 comma 4	1.511,24
30/11/2022	25	Assestamento programmazione fondi ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	6.657,93
Previsione definitiva			43.169,17
Somme Pagate			36.511,24
Somme da pagare			6.657,93
Economie			0,00

Aggregato A voce 01|06 - Spese Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - assistenza e supporto psicologico			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	Risorse art.1, comma 697, L. n. 234/2021 - risorse per assistenza e supporto psicologico	3.298,63
Previsione definitiva			3.298,63
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.298,63

Aggregato A voce 01|08 - Spese A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	11	Finanziamento A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT.	5.722,68
Previsione definitiva			5.722,68
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			5.721,92
Economie			0,76

Aggregato A voce 01|09 - Spese A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	17	Risorse A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	5.197,98
Previsione definitiva			5.197,98
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.197,98

Aggregato A voce 02|01 - Funzionamento amministrativo a carico della Regione			
Previsione iniziale			34.963,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	18	Finanziamento per funzionamento amm.vo e didattico - settembre/dicembre 2022	4.000,00
28/11/2022	19	Rimborso nota di credito TOSHIBA	850,00
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale estratto conto al 30/11/2022	3.436,11
Previsione definitiva			43.249,43
Somme Pagate			22.364,65
Somme da pagare			0,00
Economie			20.884,78

Aggregato A voce 02|02 - ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6			
Previsione iniziale			5.861,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/09/2022	13	contributo per manutenzione ordinaria L.R. 15/88	1.934,85
Previsione definitiva			7.796,84
Somme Pagate			71,38
Somme da pagare			0,00
Economie			7.725,46

Aggregato A voce 02|03 - Spese per la Sicurezza	
Previsione iniziale	604,11
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	604,11

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|01 - Funzionamento didattico a carico della Regione			
Previsione iniziale			27.875,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	18	Finanziamento per funzionamento amm.vo e didattico - settembre/dicembre 2022	4.000,00
Previsione definitiva			31.875,93
Somme Pagate			11.646,99
Somme da pagare			0,00
Economie			20.228,94

Aggregato A voce 03|02 - Istruzione in carcere	
Previsione iniziale	730,03
Somme Pagate	304,94
Somme da pagare	0,00
Economie	425,09

Aggregato A voce 03|03 - Beni d'investimento a carico della Regione	
Previsione iniziale	20.083,01
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	20.083,01

Aggregato A voce 03|04 - Progetto FESR - CPIA Lan/Wlan e Ambienti digitali 2014-2020 -	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|05 - Spese art. 120 DL 18/2020 lettera a - b	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|06 - Spese per acquisizione dispositivi informatici per studenti - NOTA 25781 DEL 24 MARZO 2020 Ass.P.I	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|07 - PNRR - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"			
Previsione iniziale			1.000,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	15	Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - Animatore digitale 2022/24	2.000,00
Previsione definitiva			3.000,03
Somme Pagate			999,49
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,54

Aggregato A voce 03|08 - 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-547 - SMART CLASS C.P.I.A.	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|09 - 10.8.6C-FESRPON-SI-2020-17 - SMART CLASS SEDI CARCERARIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|10 - Spese DDG 788 del 30 aprile 2020 - strumenti traffico dati internet	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|11 - Spese Art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "c.d. Decreto rilancio" –	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|13 - Spese Didattica digitale integrata scuole vulnerabili - DM 103 /19-08-2020	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|14 - Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,03

Aggregato A voce 03|15 - Risorse progetto "Leonardo per la scuola"	
Previsione iniziale	1.691,46
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.691,46

Aggregato A voce 03|16 - risorsa finanziaria per pagamento di sofferenze finanziarie ' esiti monitoraggio nota prot. n. 2666	
Previsione iniziale	2,70
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2,70

Aggregato A voce 03|17 - Risorse A.F. 2021 DL 41 2021 ARTICOLO 31 COMMA 6	
Previsione iniziale	8.445,49
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8.445,49

Aggregato A voce 03|18 - Spese PNSD - Spazi e strumenti per le STEM	
Previsione iniziale	16.000,00
Somme Pagate	15.200,00
Somme da pagare	0,00
Economie	800,00

Aggregato A voce 03|19 - “Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021”,	
Previsione iniziale	75.406,43
Somme Pagate	63.563,29
Somme da pagare	10.908,61
Economie	934,53

Aggregato A voce 03|20 - "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"	
Previsione iniziale	77.824,42
Somme Pagate	73.961,76
Somme da pagare	3.843,09
Economie	19,57

Aggregato A voce 03|21 - Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	11.521,16
Somme Pagate	11.485,08
Somme da pagare	0,00
Economie	36,08

Aggregato A voce 03|22 - Spese DM 162_2021 ESAMI DISTATO IN SICUREZZA	
Previsione iniziale	17.277,20
Somme Pagate	8.505,76
Somme da pagare	0,00
Economie	8.771,44

Aggregato A voce 03|23 - Risorse DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	20	Storno risorse DL 73_ art. 58 comma 4	-1.511,24
30/11/2022	25	Assestamento programmazione fondi ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	894,26
Previsione definitiva			9.383,02
Somme Pagate			7.248,02
Somme da pagare			2.135,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03|24 - Finanziamento per accoglienza alunni ucraini			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	16	Risorse accoglienza alunni ucraini	400,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			400,00

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05|01 - Visite e viaggi d'istruzione	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05|02 - Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02-KA104-077959			
Previsione iniziale			40.205,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Restituzione acconto mobilità Spagna KA 1 Puglisi Cristina Sonia	1.020,00
Previsione definitiva			41.225,20
Somme Pagate			16.594,80
Somme da pagare			0,00
Economie			24.630,40

Aggregato A voce 05|03 - Erasmus + KA1 - Convenzione n. 2021-1-IT02-KA121-ADU-000010174			
Previsione iniziale			65.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	5	Rimborsi da Istituto cassiere per mandati non pagati- Ruggeri € 1195,00 - Pandini € 936,80	936,80
Previsione definitiva			66.036,80
Somme Pagate			45.343,40
Somme da pagare			0,00
Economie			20.693,40

Aggregato A voce 05|04 - Erasmus + KA1 call 2022 - Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	12	Acquisizione in bilancio Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961	68.375,00
Previsione definitiva			68.375,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			68.375,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02|05 - A.F. 2019 DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.376,00

Aggregato P voce 02|06 - Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea			
Previsione iniziale			14.788,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	5	Rimborsi da Istituto cassiere per mandati non pagati- Ruggeri € 1195,00 - Pandini € 936,80	1.195,00
01/07/2022	7	Restituzione somma non utilizzata per mobilità erasmus Call 2019	1.195,00
20/09/2022	10	Minore accertamento a seguito rendicontazione progetto Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479	-294,00
Previsione definitiva			16.884,41
Somme Pagate			16.484,41
Somme da pagare			0,00
Economie			400,00

Aggregato P voce 02|07 - FAMI 1597 CUP B51I17000010007			
Previsione iniziale			10.653,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	23	Saldo progetto FAMI 1597 Organizzazione Sportelli come da rendiconto	7.547,10
30/11/2022	24	Saldo progetto FAMI 1597 Seminari - come da rendiconto	3.098,34
Previsione definitiva			21.299,11
Somme Pagate			13.274,65
Somme da pagare			8.024,46
Economie			0,00

Aggregato P voce 02|08 - Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-3 - Adult in Training 2			
Previsione iniziale			5.396,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	9	Minore accertamento a seguito rendicontazione progetto Pon adulti e giov - 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-3 -	-1.717,65
Previsione definitiva			3.679,12
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.679,12

Aggregato P voce 02|09 - Avviso AOODGEFID/4294/2017 - 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-38 - Interculturalità e integrazione			
Previsione iniziale			44.905,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2022	14	minore entrata per moduli PON integrazione e interculturalità non effettuati	-20.279,42
Previsione definitiva			24.625,78
Somme Pagate			24.241,18
Somme da pagare			384,60
Economie			0,00

Aggregato P voce 02|10 - PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69D19000020007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE	
Previsione iniziale	89.929,63
Somme Pagate	25.530,87
Somme da pagare	42.472,79
Economie	21.925,97

Aggregato P voce 02|11 - PON Apprendimento e Socialità 10.3.1A-FSEPON-SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità			
Previsione iniziale			99.955,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	22	Minore accertamento come da rendicontazione progetto PON Socialità	-9.773,44
Previsione definitiva			90.182,06
Somme Pagate			87.426,76
Somme da pagare			0,00
Economie			2.755,30

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 03|01 - Formazione Civica e Test CE			
Previsione iniziale			838,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Rimborso Test CE Dicembre 2021	976,56
Previsione definitiva			1.815,39
Somme Pagate			1.563,89
Somme da pagare			0,00
Economie			251,50

Aggregato P voce 03|02 - Informatica e ECDL			
Previsione iniziale			6.393,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	4	Rimborso autodichiarazioni carta docente - Consap	30,00
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	525,00
Previsione definitiva			6.948,79
Somme Pagate			713,70
Somme da pagare			0,00
Economie			6.235,09

Aggregato P voce 03|03 - Supporto e ampliamento offerta formativa - CORSI DI LINGUA STRANIERA			
Previsione iniziale			11.913,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	4	Rimborso autodichiarazioni carta docente - Consap	1.150,00
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	3.017,00
Previsione definitiva			16.080,96
Somme Pagate			4.950,00
Somme da pagare			0,00
Economie			11.130,96

Aggregato P voce 03|04 - PROGETTO CILS			
Previsione iniziale			11.917,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2022	21	Prelievo dal c.c. postale - estratto conto al 30/11/2022	7.921,00
Previsione definitiva			19.838,56
Somme Pagate			8.238,41
Somme da pagare			0,00
Economie			11.600,15

Aggregato P voce 04|01 - PAIDEIA	
Previsione iniziale	327,32
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	327,32

Aggregato P voce 04|02 - Formazione e aggiornamento personale della scuola	
Previsione iniziale	446,23
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	446,23

Aggregato P voce 04|04 - ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309			
Previsione iniziale			1.405,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	8	Minore accertamento a seguito rendicontazione progetto Erasmus KA2	-558,87
Previsione definitiva			846,70
Somme Pagate			673,99
Somme da pagare			0,00
Economie			172,71

Aggregato P voce 04|08 - Risorse DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19			
Previsione iniziale			12.726,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	25	Assestamento programmazione fondi ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	-7.552,19
Previsione definitiva			5.173,86
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			3.700,00
Economie			1.473,86

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
884.370,10	583.111,88	499.263,48	83.848,40	301.258,22

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	€ 197.849,11	€ 62.121,52	€ 259.970,63
Totale disponibilità	€ 808.918,17	€ -385.566,07	€ 423.352,10
Deficit patrimoniale	€	€	€
Totale ATTIVO	€ 1.006.767,28	€ -323.444,55	€ 683.322,73
PASSIVO	€	€	€
Totale debiti	€ 38.528,21	€ 54.163,32	€ 92.691,53
Consistenza patrimoniale	€ 968.239,07	€ -377.607,87	€ 590.631,20
Totale PASSIVO	€ 1.006.767,28	€ -323.444,55	€ 683.322,73

Si rappresenta 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 di 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.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "_ARGO Inventario.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

	SPESE DI PERSONALE Impegnato	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO Impegnato	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI Impegnato	ACQUISTO DIBENI D'INVESTIMENTO Impegnato	ALTRE SPESE Impegnato)	IMPOSTE E TASSE 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		17.332,98	23.130,02	10.754,91	38,00					80.987,89	51.255,91	63,29%
A02	5.991,70	336,98	15.153,35		954,00					51.650,38	22.436,03	43,44%
A03	14.751,70	16.785,26	4.829,68	173.435,39						273.640,91	209.802,03	76,67%
A04												0,00%
A05			61.938,20							175.637,00	61.938,20	35,26%
A06												0,00%
P01												0,00%
P02	187.349,60	7.168,04	23.322,08							248.976,11	217.839,72	87,49%
P03	976,56	824,99	12.835,20		58,25				771,00	44.683,70	15.466,00	34,61%
P04	673,99		3.700,00							6.794,11	4.373,99	64,38%
P05												0,00%
TOTALE	209.743,55	42.448,25	144.908,53	184.190,30	1.050,25	0,00	0,00	0,00	771,00	882.370,10	583.111,88	
TOTALE/TOTALEIMPEGNI	0,36	0,07	0,25	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66		
TOTALE/TOTALEIMPEGNI %	35,97%	7,28%	24,85%	31,59%	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,13%	66,08%		

Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

C.P.I.A. CT1 CATANIA

Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti
Via Velletri, 28 – **95126 CATANIA**

Cod.Fisc. 93203370874 - Cod.Mecc. CTMM150008
Tel. 0958259050

e-mail: **ctmm150008@istruzione.it** pec.: **ctmm150008@pec.istruzione.it**

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro € **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 43.708,23** confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare esercizio 2022 al 31/12/2022

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 31/12/2022	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01|01 - NON VINCOLATO	80.155,33	0,00	80.155,33	72.201,80	0,00	72.201,80	7.953,53
01|02/10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	84,96	0,00	84,96	0,00	0,00	0,00	84,96
01|02/12 - AVANZO Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea	14.788,41	0,00	14.788,41	14.788,41	-294,00	14.494,41	294,00
01|02/13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017-8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	641,87	0,00	641,87	0,00	0,00	0,00	641,87
01|02/14 - AVANZO ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	1.405,57	0,00	1.405,57	1.405,57	-558,87	846,70	558,87
01|02/15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	649,51	0,00	649,51	0,00	0,00	0,00	649,51
01|02/16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	1.754,98	0,00	1.754,98	0,00	0,00	0,00	1.754,98
01|02/26 - AVANZO Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-	5.396,77	0,00	5.396,77	5.396,77	-1.717,65	3.679,12	1.717,65

FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2							
01|02/27 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-38 - iNTERCULTURALITA' E INTEGRAZIONE	44.905,20	0,00	44.905,20	44.905,20	-20.279,42	24.625,78	20.279,42
01|02/30 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON-SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	99.955,50	0,00	99.955,50	99.955,50	-9.773,44	90.182,06	9.773,44
TOTALI:	**249.738,10**	**0,00**	**249.738,10**	**238.653,25**	**-32.623,38**	**206.029,87**	**43.708,23**

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2022 appare determinato, come da Mod. H allegato.

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del ***Cedolino Unico*** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DI 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2022;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2022;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo e dal modello calcolo indici di bilancio.

Risultati conseguiti

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - Il CPIA è una Istituzione del Ministero dell'Istruzione istituita con DPR 263 del 29/10/2012 che realizza un'offerta formativa per adulti e giovani adulti che non sono in possesso del titolo di studio conclusivo del primo ciclo di istruzione o che non hanno assolto l'obbligo di istruzione

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e la situazione emergenziale hanno richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica a distanza ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, in particolar modo per l'adeguamento della scuola alle misure di prevenzione da contagio Covid-19, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispoitivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc..Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il ***Fondo di Istituto*** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..
Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.
Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed

umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (***Attività negoziale***) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti ***supplenti brevi*** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il ***trattamento accessorio*** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e per rare collaborazioni di collaboratori scolastici delle scuole della rete nei casi di assenze giornaliere del nostro personale, unica unità in quasi tutte le sedi, assenze per le quali qualche volta non si è riusciti ad individuare il supplente; detti impegni sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da partedel Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la ***copertura finanziaria*** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le ***tabelle contrattuali vigenti*** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i ***movimenti finanziari*** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2022 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla "***logica di budget***", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica

delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza al capo V 'art. 22 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi, agevolando la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con le sedi degli ex CTP, Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Catania, 28/04/2023

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi — Anna Salvatrice Mirone

ANNA SALVATRICE MIRONE
28.04.2023 13:25:40 UTC

Il Dirigente Scolastico — Prof.ssa Antonietta Panarello

ANTONIETTA PANARELLO
28.04.2023 13:28:24 UTC

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA
(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

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, 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.

In fede
Il titolare del trattamento

Prof.ssa Antonietta Panarello