



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Prot. e data n. vedi file di segnature

CONTOSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
sull'andamento della gestione dell'istituzione
scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi
programmati**



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

PREMESSA

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022, elaborata in conformità a quanto disposto dall'art. 23 del nuovo Regolamento di Contabilità con Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e dal D.A. n. 7753 del 28/12/2018, riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica al fine di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'Avanzo di Amministrazione a chiusura dell'esercizio 2022.

In essa vengono rappresentati i risultati finanziari della gestione annuale conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F., e descrive i fatti finanziariamente rilevanti dell'istituzione scolastica.

Le risultanze contabili alla data del 31/12/2022 sono quelle riepilogate nel modello Ministeriale denominato H bis, che si riporta in allegato, da cui sono stati estrapolati i dati sintetici che caratterizzano la rendicontazione.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione del 30/12/2021. Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale hanno subito durante l'anno delle variazioni, documentate dalle relative deliberazioni approvate dal Consiglio di Istituto.

I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Gli stanziamenti previsti in ciascun aggregato di bilancio non sono stati superati; i contributi sono stati esattamente calcolati e versati all'I.N.P.S., all'Erario ed agli altri Enti Previdenziali e Assistenziali.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/12/2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi prefissati e programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Al conto consuntivo sono allegati i seguenti modelli:

1. Conto finanziario (Mod. H);
2. Rendiconti progetti/attività (Mod. I);



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

3. Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
4. Conto del patrimonio (Mod. K);
5. Elenco residui (Mod. L);
6. Spese personale (Mod. M);
7. Riepilogo spese (Mod. N).

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

codice ministeriale	comune	indirizzo
PAEE85301C	PALERMO	VIA BOLOGNI 4
PAAA853017	PALERMO	VIA BOLOGNI
PAMM85301B	PALERMO	P.ZZA PIETRO MICCA
PAAA853028	PALERMO	VIA PITRE'
PAEE85303E	PALERMO	VIA PITRE'

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Classi		n. frequentanti	Femmine	Maschi
INFANZIA		161	80	81
PRIMARIA		361	164	197
SECONDARIA		148	71	77
Totali		670	315	355

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	43
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (*)	3(*)
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Amministrativi supplenti brevi	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
(*) Di cui un'unità trattasi di docente in utilizzazione come A.A.	



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Rendiconto

Il Rendiconto Finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa distintamente per titoli, per categorie e per capitoli per la gestione finanziaria dell'anno cui si riferisce (gestione di competenza). Il risultato d'esercizio desunto dalle operazioni contabili effettuate nel corso dell'anno 2022 e riassunto per macro aggregati è il seguente:

ENTRATE	Programmato	Accertato		SPESE	Programmato	Impegnato
Avanzo di Amministrazione	296.562,70			Attività	344.099,60	198.304,16
Finanziamenti da EU	100.000,00	100.000,00		Progetti	54.149,79	20.374,34
Finanziamenti dallo Stato	11.945,99	11.945,99		Gestioni economiche		
Finanziamenti da Regione	21.863,14	21.863,14		Fondo di riserva	1.428,83	
Finanziamenti da Enti	50.337,76	50.337,76				
Contributi da privati	7.088,00	7.088,00		Disp. Finanziaria Z01	88.119,37	
Gestioni economiche						
Rimborsi e restituzioni				Dis. di amm.ne		
Alienazione di beni materiali						
Alienazione beni immateriali						
Sponsor e utilizzo locali						
Altre entrate						
Mutui						
Totale delle Entrate	487.797,59	191.234,89		Totale delle Spese	487.797,59	218.678,50
Disavanzo di competenza		27.443,61		Avanzo di competenza		
Totale a pareggio	487.797,59	218.678,50		Totale a pareggio	487.797,59	218.678,50

L'Esercizio finanziario 2022 presenta, dunque, un disavanzo di competenza pari a euro 27.443,61 in quanto gli accertamenti sono stati inferiori agli impegni; ovvero le risorse assegnate alla scuola nell'esercizio finanziario 2022 sono state minori rispetto alle spese che l'istituzione scolastica ha determinato di impegnare nel corso del medesimo esercizio finanziario. Le risultanze contabili alla data del 31/12/2022 sono quelle riepilogate nel modello Ministeriale denominato H bis, che si riporta in allegato, da cui sono stati estrapolati i dati sintetici che caratterizzano l'esposta rendicontazione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Risultato di Amministrazione

Riprendendo i dati dall'allegato modello H e dall'allegato modello J, il risultato gestionale alla fine dell'esercizio 2022 è il seguente:

- Disponibilità finanziaria da programmare

Disponibilità Z01	EURO	
Somme programmate in ENTRATA	487.797,59	+
Somme programmate in USCITA	399.678,22	-
Disponibilità finanziaria	88.119,37	=

- Risultato di esercizio

Risultato di Esercizio	EURO	
Somme accertate nel 2022	191.234,89	+
Somme impegnate nel 2022	218.678,50	-
Avanzo di esercizio	-27.443,61	=

- Avanzo di Gestione

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 269.119,09 così determinato:

Avanzo di gestione		EURO		
Residui Attivi	Esercizio Corrente	102.854,43		
	Esercizi Precedenti	75.041,91		
Totale		177.896,34		+
Residui Passivi	Esercizio Corrente	77.706,97		
	Esercizi Precedenti	6.287,50		
Totale		83.994,47		-
Differenza			93.901,87	=
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			175.217,22	+
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			269.119,09	=



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Conto di cassa

La situazione di cassa risultante dalle scritture contabili della scuola a fine esercizio 2022 concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Creditè Agricole.

Il giornale di cassa chiuso al 31/12/2022 annota l'ultima operazione in entrata con la reversale Numero 72 del 22/12/2022 di euro 1.000,00 e l'ultima operazione in uscita con il mandato Numero 330 del 22/12/2022 di euro 1.713,11.

Nell'anno finanziario 2022 sono state emesse reversali in conto competenza per Euro 88.380,46; per Euro 1.000,00 in conto partite di giro e per Euro 1.264,13 in conto residui.

Nello stesso anno finanziario sono stati emessi mandati in conto competenza per Euro 140.971,53; per Euro 1.000,00 in conto partite di giro e per Euro 26.130,02 in conto residui.

Come risulta analiticamente indicato nell'allegato modello J, il fondo cassa al 31/12/2022 è pari ad euro 175.217,22:

Conto di cassa	Partite di giro	EURO	
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2022		252.674,18	
Somme incassate	1.000,00	89.644,59	+
Pagamenti eseguiti	1.000,00	167.101,55	-
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2022		175.217,22	=

Alle disponibilità liquide, così come esposte nella tabella, si deve aggiungere il deposito postale dell'Istituto Scolastico, conto corrente n. 16430902 istituito presso l'Ufficio Postale di Boccadifalco, la cui risultanza al 31.12.2022 è pari a euro 118,16, come da estratto conto.

Riassunto delle Entrate e delle Spese

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, dalle variazioni di Bilancio e quindi dalla Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	51.006,56



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-3.700,21
Previsione definitiva			47.306,35
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			47.306,35

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			255.596,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-854,00
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-2.214,30
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-9,97
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-478,24
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-1.191,20
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-2.787,01
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	168,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	180,00
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	846,23
Previsione definitiva			249.256,35
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			249.256,35

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
28/06/2022	9	PON FESR – REACT EU – Azione 13.1.3 – “Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo”	25.000,00
27/10/2022	20	PON FESR - Azione 13.1.5 ambienti didattici innovativi per le scuole d'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			240,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	14	Entrate finalizzate quota funzionamento amministrativo didattico 4/12 per l'a.s. 2022/2023	130,00
27/10/2022	14	Entrate finalizzate quota funzionamento amministrativo didattico 4/12 per l'a.s. 2022/2023	116,57
Previsione definitiva			486,57
Somme Riscosse			486,57



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

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
08/04/2022	4	ENTRATE FINALIZZATE PER L'ATTIVAZIONE DEI SERVIZI DI SUPPORTO PSICOLOGICO E PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI PER LA PROTEZIONE INDIVIDUALE NELL'EMERGENZA EP	1.518,23
08/04/2022	4	ENTRATE FINALIZZATE PER L'ATTIVAZIONE DEI SERVIZI DI SUPPORTO PSICOLOGICO E PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI PER LA PROTEZIONE INDIVIDUALE NELL'EMERGENZA EP	2.722,05
03/10/2022	11	Entrate finalizzate per acquisto mascherine FFP2	2.805,00
27/10/2022	15	Entrate finalizzate risorse ex art.39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da Covid19	2.414,14
27/10/2022	21	Animatori digitali missione 4 componente 1 del PNRR	2.000,00
Previsione definitiva			11.459,42
Somme Riscosse			10.459,42
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			14.288,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	13	Entrate finalizzate funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/2023	6.449,32



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

		- Regione Sicilia	
Previsione definitiva			20.737,64
Somme Riscosse			20.737,64
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
07/07/2022	10	VARIAZINE PER ENTRATE FINALIZZATE: CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 15/88 A.S. 2021/22; CONTROBUTO COMUNALE ASS.ZA SPECIALIZZATA ALUNNI	1.125,50
Previsione definitiva			1.125,50
Somme Riscosse			1.125,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/02/2022	1	contributi comunali per la manutenzione ordinaria a.s. 2021-22	11.404,12
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	7.786,74



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

28/03/2022	3	ENTRATE FINALIZZATE: INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ASS.ZA SPECIALISTICA	1.272,22
07/07/2022	10	VARIAZIONE PER ENTRATE FINALIZZATE: CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 15/88 A.S. 2021/22; CONTROBUTO COMUNALE ASS.ZA SPECIALIZZATA ALUNNI	14.478,28
16/10/2022	12	Entrate finalizzate assegnazione risorse assistenti specializzati periodo aprile-giugno 2022	13.666,56
03/05/2022	6	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO A.S. 2020/21	1.017,97
Previsione definitiva			49.625,89
Somme Riscosse			49.625,89
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
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	711,87
Previsione definitiva			711,87
Somme Riscosse			355,94
Somme da riscuotere			355,93
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	16	Maggiori entrate da prelevamento	900,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

	CCP	
Previsione definitiva		900,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		900,00
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
27/10/2022	17	Maggiori entrate da contributo volontario famiglie - copertura assicurative	5.462,50
Previsione definitiva			5.462,50
Somme Riscosse			5.054,00
Somme da riscuotere			408,50
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	6,00
27/10/2022	19	Maggiori entrate finalizzate - Contributo volontario personale scolastico a.s. 2022/2023	57,00
Previsione definitiva			63,00
Somme Riscosse			63,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2022	5	CONTRIBUTI DALLE FAMIGLIE: SPETTACOLO TEATRALE RUSSUMALUPILU	625,00
Previsione definitiva			625,00
Somme Riscosse			435,00
Somme da riscuotere			190,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	18	Maggiori entrate finalizzate - Progetto LNS a.s. 2021/2022	37,50
Previsione definitiva			37,50
Somme Riscosse			37,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
487.797,59	191.234,89	88.380,46	102.854,43	296.562,70

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			16.378,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

18/02/2022	1	contributi comunali per la manutenzione ordinaria a.s. 2021-22	11.404,12
08/04/2022	4	ENTRATE FINALIZZATE PER L'ATTIVAZIONE DEI SERVIZI DI SUPPORTO PSICOLOGICO E PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI PER LA PROTEZIONE INDIVIDUALE NELL'EMERGENZA EP	4.240,28
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-4.747,71
07/07/2022	10	VARIAZIONE PER ENTRATE FINALIZZATE: CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 15/88 A.S. 2021/22; CONTROBUTO COMUNALE ASS.ZA SPECIALIZZATA ALUNNI	1.125,50
03/10/2022	11	Entrate finalizzate per acquisto mascherine FFP2	2.805,00
27/10/2022	15	Entrate finalizzate risorse ex art.39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico da Covid19	2.414,14
Previsione definitiva			33.620,28
Somme Pagate			22.761,05
Somme da pagare			1.826,94
Economie			9.032,29

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			22.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	6,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	168,00
27/10/2022	13	Entrate finalizzate funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/2023 - Regione Sicilia	4.449,32
27/10/2022	17	Maggiori entrate da contributo volontario famiglie - copertura assicurative	5.462,50
27/10/2022	18	Maggiori entrate finalizzate - Progetto LNS a.s. 2021/2022	37,50
27/10/2022	19	Maggiori entrate finalizzate - Contributo volontario personale scolastico a.s. 2022/2023	57,00
Previsione definitiva			32.180,32
Somme Pagate			17.135,04
Somme da pagare			5.507,84
Economie			9.537,44

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			134.577,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	7.786,74
28/03/2022	3	ENTRATE FINALIZZATE: INTEGRAZIONE CONTRIBUTO ASS.ZA SPECIALISTICA	1.272,22
19/04/2022	5	CONTRIBUTI DALLE FAMIGLIE: SPETTACOLO TEATRALE RUSSUMALUPILU	625,00
03/05/2022	6	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO A.S. 2020/21	1.017,97



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

17/06/2022	8	VARIAZIONE DA CONTRIBUTI C.C.P.N. 16030902	0,00
28/06/2022	9	PON FESR – REACT EU – Azione 13.1.3 – “Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo”	25.000,00
07/07/2022	10	VARIAZIONE PER ENTRATE FINALIZZATE: CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 15/88 A.S. 2021/22; CONTROBUTO COMUNALE ASS.ZA SPECIALIZZATA ALUNNI	14.478,28
16/10/2022	12	Entrate finalizzate assegnazione risorse assistenti specializzati periodo aprile-giugno 2022	13.666,56
27/10/2022	13	Entrate finalizzate funzionamento amministrativo didattico a.s. 2022/2023 - Regione Sicilia	2.000,00
27/10/2022	14	Entrate finalizzate quota funzionamento amministrativo didattico 4/12 per l'a.s. 2022/2023	246,57
27/10/2022	16	Maggiori entrate da prelevamento CCP	900,00
27/10/2022	20	PON FESR - Azione 13.1.5 ambienti didattici innovativi per le scuole d'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			276.570,73
Somme Pagate			85.740,10
Somme da pagare			65.333,19
Economie			125.497,44

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	1.728,27
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.728,27

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	14.857,28
Somme Pagate	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Somme da pagare	0,00
Economie	14.857,28

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			22.021,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	-2.787,01
Previsione definitiva			19.234,18
Somme Pagate			11.603,04
Somme da pagare			0,00
Economie			7.631,14

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			17.166,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2022	2	ENTRATE FINALIZZATE: ASS.NE PNFD 21/22; CONTRIBUTO COMUNE PALERMO PER SERVIZIO ASS.ZA SPECIALIZZATA; ASSICURAZIONE OP. SPEC. RUSSELLO	711,87
01/06/2022	7	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL P.A. A SEGUITO DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2021	180,00
27/10/2022	21	Animatori digitali missione 4 componente 1 del PNRR	2.000,00
Previsione definitiva			20.058,33
Somme Pagate			3.732,30
Somme da pagare			5.039,00
Economie			11.287,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.428,83
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.428,83

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
399.678,22	218.678,50	140.971,53	77.706,97	180.999,72

Indici sulle entrate e sulle spese

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 191.234,89

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,39

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 487.797,59

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 102.854,43

Incidenza residui attivi = = = 0,54

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 191.234,89



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 77.706,97

Incidenza residui passivi = = = 0,36

Impegni di competenza 218.678,50
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 1.264,13

Smaltimento residui attivi = = = 0,02

Residui attivi iniziali 76.306,04
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 26.130,02

Smaltimento residui passivi = = = 0,81

Residui passivi iniziali 32.417,52
(tot colonna f - Spese mod. N)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 167.101,55

Indice capacità di spesa = = = 0,67

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 251.096,02

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 83.994,47

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,33

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 251.096,02

Stato patrimoniale

Il Conto del patrimonio (art. 18 comma 3 del regolamento) espone la consistenza patrimoniale della scuola, secondo una formulazione ispirata al codice civile.

È diviso in due sezioni:

- il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide);
- il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi).

Descrizione voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVITA'			
Totale immobilizzazioni	61.625,31	44.530,77	106.156,08
Totale disponibilità	329.999,18	23.232,54	353.231,72
Deficit patrimoniale			
Totale ATTIVO	391.624,49	67.763,31	459.387,80



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

PASSIVITA'			
Totale debiti	32.417,52	51.576,95	83.994,47
Consistenza patrimoniale	359.206,97	16.186,36	375.393,33
Totale PASSIVO	391.624,49	67.763,31	459.387,80

Situazione dei residui

La situazione dei residui è la seguente:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui degli anni precedenti	76.306,04	32.417,52
Residui radiati in questo esercizio	0	0
Residui riscossi e pagati nel 2022	1.264,13	26.130,02
DIFFERENZE	75.041,91	6.287,50
Residui sorti nell'esercizio	102.854,43	77.706,97
TOTALE RESIDUI A FINE ESERCIZIO	177.896,34	83.994,47

Riepilogo per aggregati di spesa

Questo prospetto fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le macro aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	11.808,48	1.753,30	14,85%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	30.580,35	16.448,80	53,79%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	136.619,83	93.187,34	68,21%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	169.311,74	81.950,23	48,40%
05	ALTRE SPESE	1.300,00	42,55	3,27%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	48.628,99	25.296,28	52,02%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.428,83	0,00	0,00%
Totale generale		399.678,22	218.678,50	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Conclusioni

Obiettivi e risultati raggiunti con la gestione del programma 2022

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2022: 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.

Il piano di istituto, quindi, ha rappresentato il punto di riferimento per l'attività di programmazione degli OO.CC. e ha mantenuto un carattere dinamico teso a stimolare cambiamenti sia all'interno della comunità scolastica sia nella comunità sociale.

Sulla falsariga di quanto già avviato, dal punto di vista dell'arricchimento delle capacità individuali, l'istituto ha continuato un processo avente l'obiettivo dunque di perseguire il successo formativo di ogni studente e la conseguente rimozione di ogni ostacolo, sociale, culturale e economico.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'andamento della gestione didattica e amministrativa è stata realizzata nell'ottica dell'efficienza (rapporto tra quantità delle risorse impiegate e quantità/qualità dei risultati ottenuti) e dell'efficacia (rapporto tra risultati previsti e quelli effettivamente ottenuti).

Si può affermare dunque che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti in relazione a quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto Scolastico.

Le diverse azioni hanno consentito di:

- Garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;
- Attuare i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa;
- Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni della Istituzione Scolastica, come beni informatici, attrezzature audiovisive e sussidi vari;

Dall'esame degli atti, nonché dai valori del Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2022, si può concludere affermando che la gestione dell'Istituto è stata predisposta al meglio, nell'interesse



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

dell'istituzione scolastica stessa, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

F.to digitalmente
IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Davide Arrigo

F.to digitalmente
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Laura Bisso