



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Conto Consuntivo per l'a.f. 2022, predisposto dal Direttore S.G.A. Salvatore Pizzo in conformità a quanto disposto degli art. 22 e 23 del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e del decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, articoli 22 e 23, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Le parti iniziali della programmazione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2022**, approvato dal Consiglio di Istituto con verbale Verbale n. **117** del 14/02/2022 - A.S.2021-2022

Il totale programmato è stato di **€. 1.011.664,32**

Nel corso del 2022 sono intercorse delle variazioni al P.A. per complessive **€. 336.224,63**, relative a nuove e maggiori entrate non previste in sede di programmazione,

➤ di cui finalizzate **€. 291.463,46** (86,69%)

➤ senza vincolo di destinazione **€ 44.761,17** (13,31%).

La programmazione definitiva è stata di **€ 1.347.888,95**

SINTESI DELLE VARIAZIONI INTERCORSE:

descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	programmazione definitiva
Avanzo di amministrazione	922.679,95	- 113.805,34	808.874,61
Finanziamenti Unione Europea	-	132.000,00	132.000,00
Finanziamenti dallo Stato	10.324,73	95.822,10	106.146,83
Finanziamenti dalla Regione	58.659,63	17.580,88	76.240,51
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	-	81.365,23	81.365,23
Contributi da privati	20.000,00	123.261,76	143.261,76
Altre entrate	0,01	-	0,01
totale	1.011.664,32	336.224,63	1.347.888,95

L'avanzo di amministrazione è variato in diminuzione per la chiusura dei progetti PON rendicontati per un importo inferiore all'accertamento iniziale. I finanziamenti dell'Unione Europea accertati nel 2022, pari ad euro 132.000,00 sono da imputare ai progetti PON/FESR autorizzati nel corso dell'e.f. 2022 (progetto EDUGREEN, avviso 1074921 codice 13.1.4A-FESR PON-SI-2022-90 di €. 130.000,00 e il progetto PNRR art.1 comma 512 L.30/12/20 n.178-ANIMATORI DIGITALI 2.1, di €. 2.000,00).

I **finanziamenti dello Stato** si riferiscono alla dotazione ordinaria per il 2022, pari ad euro **10.324,73** (€. 350,00 quale quota per alunni diversamente abili ed €. 9.974,73 per percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento). Le variazioni intercorse nel 2022, pari ad euro **95.822,10** riguardano: Quota PCTO relativa al periodo settembre-dicembre/2022, pari ad €. 4.896,79; quota per l'orientamento relativa al periodo settembre-dicembre/2022, pari ad €. 1.352,86; Contributo per le eccellenze a.s.2021/22, pari ad €. 730,00; quota alunni H - periodo settembre/dicembre-2022, pari ad €. 170,00; contributo eccellenze a.s. 2019/2020, pari ad €. 400,00; contributo per le aule informatiche sede di esami per concorsi, pari ad €. 160,00; progetto POC "Teste ben fatte A" COD. 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-421, pari ad €. 15.605,00; progetto POC "Teste ben fatte B" COD. 10.2.2A-FDRPOC-SI-

2022-463, pari ad €. 54.340,50; assegnazione risorse finanziarie per emergenza epidemiologica da COVID-19, pari ad €. 4.620,33; erogazione risorsa finanziaria per fornitura mascherine FFP2, pari ad €. 679,26; finanziamento a.s.2021/22 per supporto psicologico, pari ad €. 3.894,35; Contributo per assistente di lingua francese in Italia, pari ad €. 2.550,00; ulteriore finanziamento per contenimento rischio epidemiologico da COVID-19, pari ad €. 6.423,01.

I **finanziamenti della Regione**, programmati ad inizio anno, per un importo complessivo di **€. 58.659,63** si riferiscono alla dotazione ordinaria della Regione Sicilia, assegnati con D.D.S. N. 2258 del 13/10/2021, per un importo di €. 36.213,63, per il periodo gennaio-agosto 2022 e per i finanziamenti del piano triennale relativo al contrasto della dispersione scolastica e alla povertà educativa, pari ad €. 22.446,00. Le variazioni intercorse nel 2022, pari ad euro **17.580,88** riguardano: la dotazione ordinaria per il periodo agosto-dicembre 2022, pari ad €. 16.180,88 e il contributo alunni primi classificati progetto Nicholas Green a.s.2021/2, pari ad €. 1.400,00

I finanziamenti da parte degli **Enti Locali** e altre Istituzioni Pubbliche sono stati programmati in seguito alle variazioni intercorse nel corso dell'e.f. 2022 per un importo complessivo di **€. 81.365,23**, comprendono gli importi accreditati da parte del Libero Consorzio Comunale di Ragusa, pari ad €. 75.843,31 (saldo spese di funzionamento a.s.2020/21 €. 4.471,54, spese di funzionamento e.f. 2021 €. 47.581,18 e spese di funzionamento e.f. 2022 €. 23.790,59); altri finanziamenti da altre istituzioni per un importo complessivo di €. 5.521,92.

I **contributi privati**, programmati per **€. 20.000,00** riguardano i contributi per l'iscrizione degli alunni. Le variazioni intercorse nel 2022, pari ad euro **123.261,76** riguardano: il contributo per l'iscrizione degli alunni, pari ad €. 15.904,09; i contributi per le visite guidate e i viaggi di istruzione, pari ad €. 93.134,00, l'assicurazione del personale della scuola, pari ad €. 1.085,00; altri contributi delle famiglie non vincolati, pari ad €. 146,00; da imprese non vincolate, pari ad €. 3.000,00; altri contributi delle famiglie vincolati per miglioramento offerta formativa, pari ad €. 9.859,50 (esami ECDL, certificazioni linguistiche, progetto curvatura biomedica) e altri contributi da imprese vincolati, pari ad €. 133,17.

Altre entrate per un importo complessivo di **€. 0.01** sono dovute agli interessi attivi sul c/c bancario.

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

descrizione	importi	NON VINCOLATI	VINCOLATI	% non vincolati	% vincolati
Programmazione iniziale	1.011.664,32	135.678,48	875.985,84	13%	87%
Variazione	336.224,63	43.361,17	292.863,46	13%	87%
Programmazione definitiva	1.347.888,95	179.039,65	1.168.849,30	13%	87%
Accertato	539.014,33	76.771,81	462.242,52	14%	86%
Riscosso	333.579,63	76.771,81	256.807,82	23%	77%
Rimasto da riscuotere	205.434,70	-	205.434,70	0%	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2022

Il risultato complessivo derivante dal saldo di cassa al 31.12.22, più i residui attivi e meno i residui passivi al 31.12.22, si presenta con un avanzo complessivo di **€ 760.625,48** che costituisce l'avanzo di amministrazione:

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è stato così determinato:

CONTO DI CASSA				
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022				594.551,30
SOMME RISCOSE	in c/competenza	333.579,64		
	in c/residui	67.612,86		
	Totale(1)		401.192,50	
SOMME PAGATE	in c/competenza	-579.269,33		
	in c/residui	-1.340,45		
	Totale(2)		-580.609,78	
Differenza (1-2)				-179.417,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022				415.134,02

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	205.434,70	
	Esercizi Precedenti	164.192,65	
Totale (1)		369.627,35	
PASSIVI	Esercizio Corrente	7.994,14	
	Esercizi Precedenti	16.141,75	
Totale (2)		24.135,89	
Differenza (1-2)			345.491,46
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			415.134,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			760.625,48

Importo vincolato € 717.699,86 – importo non vincolato €. 42.925,62

È da sottolineare che l'importo dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato in via definitiva in sede di predisposizione del P.A. 2022.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di **€. -48.249,13** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate nell'anno.

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	539.014,34
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	587.263,47
AVANZO ESERCIZIO 2022	-48.249,13

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Agricola Popolare di Ragusa, con le modalità previste da apposita convenzione.

Risulta un fondo di cassa a fine esercizio di **€. 415.134,02**, mentre il saldo dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia risulta essere di €. 415.319,02. La differenza di **€. 185,00** è data dal mandato 783 emesso in data 22/12/2022 di €. 150,00 e regolarizzato dall'Istituto cassiere il 13/01/2023 e dal provvisorio in entrata n. 1523 del 29/12/2022 di €. 35,00 regolarizzato nel 2023.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al monitoraggio ed alla trasmissione dei flussi finanziari (Programma Annuale, dati gestionali e Conto Consuntivo), tramite il portale "**SIDI**".

In sede di elaborazione del P.A. si è provveduto ad un attento controllo dei residui attivi e passivi, accertando l'effettiva esigibilità di quelli attivi e verificando l'effettivo debito di quelli passivi.

I residui passivi, pari ad **€. 24.135,89** riguardano il pagamento di fatture a fornitori ricevute a fine anno per forniture relative all'anno 2022, oltre ad impegni relativi ad anni precedenti.

ANNO IN CORSO	7.994,14
ANNI PRECEDENTI	16.141,75
TOTALE	23.017,68

Tutte le fatture saranno regolarmente liquidate, dopo la verifica dei requisiti di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e della regolarità contributiva (DURC).

Per quanto concerne i residui attivi, a fine esercizio risultano pari ad **€. 369.627,35** di cui :

ANNO IN CORSO	205.434,70
ANNI PRECEDENTI	164.192,65
TOTALE	347.185,57

Nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo sono elencati, in modo analitico, tutti i residui attivi e passivi.

Corre obbligo ricordare che il modello H, allegato alla presente, riporta nella parte spese come programmazione definitiva **€. 1.280.000,13** non tenendo conto della disponibilità finanziaria da programmare (**€67.888,82**).



Le entrate per partite di giro pareggiano con le spese per partite di giro.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione del bollo, dell'IVA e regolarità contributiva (DURC); che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero dell'inventario.

Alla presente relazione si allegano tutti i modelli obbligatori, oltre agli estratti conto della Banca Agricola Popolare di Ragusa, che svolge il servizio di cassa per conto del nostro Istituto e sia quello della Banca d'Italia.

La stampa del Giornale di cassa concorda con il saldo del "modello J" e con l'ee/cc dell'istituto cassiere: l'ultima reversale è la n. 72 del 29/12/2022 e l'ultimo mandato è il n. 783 del 22/12/2022.

Tutti i pagamenti al personale dipendente ed estraneo all'amministrazione sono stati effettuati al netto delle ritenute fiscali e previdenziali come da normativa vigente. È stata presentata dichiarazione IRAP/2022 relativa al 2021 in data 27/10/2022 prot. n. 22102711574934130 e dichiarazione 770/2022 relativa al 2021 in data 20/10/2022 prot. 22102009504554323.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE	
Programmazione iniziale	1.011.664,32
Variazione	336.224,63
Programmazione definitiva	1.347.888,95
Accertato	539.014,34
Riscosso	333.579,64
Rimasto da riscuotere	205.434,70
Incidenza percentuale somme accertate / programmate	40%

RIEPILOGO DELLE USCITE :	
Programmazione definitiva	1.347.888,95
Impegnato	587.263,47
Pagato	579.269,33
Rimasto da pagare	7.994,14
Economie realizzate	760.625,48
Incidenza percentuale impegnato / programmato	44%

USCITE

Tutte le entrate come da programmazione definitiva, compreso quindi tutte le variazioni intercorse durante l'anno, sono state programmate in uscita, nei sotto indicati progetti ed attività, al fine di conseguire tutti gli obiettivi previsti dal Programma Annuale. Si riporta la descrizione analitica di tali spese:

livello 1	Voce	DESCRIZIONE	Programmazione e iniziale	Variazione	programmazione e definitiva	Impegnato	Pagato	rimasto da pagare	Economie realizzate	percent.
	livello 2									
A		Attività	608.483,66	365.106,04	973.589,70	495.370,17	487.376,03	7.994,14	478.219,53	84,35%
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	64.251,10	27.487,69	91.738,79	33.935,58	33.935,58	-	57.803,21	5,78%
	1	SCUOLE BELLE	89,79		89,79			-	89,79	
	2	SERVIZI DI PULIZIA	18.935,19		18.935,19			-	18.935,19	
	3	SICUREZZA D.L.81/2008	3.186,26		3.186,26	2.867,00	2.867,00	-	319,26	
	4	SPESE PER IL PERSONALE-CORSI DI RECUPERO	26.317,28	2.550,00	28.867,28	2.550,00	2.550,00	-	26.317,28	
	7	*RISORSE EX ART.31-COMMA 1-D.L.41/2021	2.668,95		2.668,95	2.668,95	2.599,75	69,20	-	
	8	RISORSE EX ART.58 - COMMA 4 - D.L.73/2021	13.053,63	10.000,00	23.053,63	22.214,30	22.214,30	-	839,33	

www.istitutocarduccicomiso.edu.it – e-mail: rgis003008@istruzione.it – PEC: rgis003008@pec.istruzione.it
CF 91008020884 – CM RGIS003008 – CUU UF6C5J

	9	RISORSE ART.1-COMMA 697-L.N.234/2021		3.894,35	3.894,35	3.635,33	3.635,33	-	259,02	
	10	RISORSE EX ART.36-COMMA 2 D.L. N. 21/2022		4.620,33	4.620,33			-	4.620,33	
	11	RISORSE EX ART.39-BIS DL 115/2022 - Contenim.rischio epidemiol.da COVID-19		6.423,01	6.423,01			-	6.423,01	
A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	81.478,52	113.917,78	195.396,30	163.696,94	157.137,01	6.559,93	31.699,36	27,87%
		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	41.640,01	112.415,80	154.055,81	133.660,45	127.100,52	6.559,93	20.395,36	
	2	FONDI PER SOSTEGNO COVID-19	15.324,34	679,26	16.003,60	11.438,53	11.438,53	-	4.565,07	
	3	FONDI ENTI STATALI E LOCALI FINALIZZATI	24.109,06	1.227,83	25.336,89	18.597,96	18.597,96	-	6.738,93	
	4	FONDI EX-PROVINCIA-REG.-MANUTENZIONE STRAORD.	405,11	-405,11						
A03		DIDATTICA	296.860,18	130.402,51	427.262,69	198.606,48	197.241,47	1.365,01	228.656,21	33,82%
	1	POTENZIAMENTO CLASSI PRIME	6.786,32		6.786,32			-	6.786,32	
	3	PON-10.8.1.B2-FESRPN-SI-2018-142- LABORATORI PROFESSIONALIZZANTI	8.603,47	-8.603,47				-	-	
	4	LICEO MATEMATICO	6.731,81		6.731,81			-	6.731,81	
	5	COMPETENZE BIOMEDICHE	13.420,75	5.100,00	18.520,75	6.003,89	6.003,89	-	12.516,86	
	6	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	28.705,27	24.519,68	53.224,95	45.513,99	45.513,99	-	7.710,96	
	7	FUNZIONAMENTO LABORATORI	14.541,00	2.078,36	16.619,36	15.194,64	15.194,64	-	1.424,72	
	11	Smart class Avviso 11978/2020 - codice 10.8.6A FESRPN - SI - 2020 - 732	252,39	-252,39						
	12	SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020- COD.10.2.2AFSEPN-SI-2020-80								
	12	TITOLO ACCORCIAMO LE DISTANZE	26.764,71	-26.764,71						
	13	***RISORSE ART.21 DL 137/2020	24,13		24,13					
	14	*RISORSE EX ART.31-COMMA 6-D.L.41/2021- PIANO SCUOLA ESTATE	23.524,96		23.524,96	23.524,96	22.475,95	1.049,01		
	15	RISORSE EX ART.58 - COMMA 4 - D.L.73/2021	16.015,57		16.015,57	1.825,61	1.825,61			
	16	AVV.10812/21-SPAZI E STRUMENTI DIGIT.PER LE STEM	16.000,00		16.000,00					
	17	ALTRE RISORSE PER FORM.TIROCINI E TUTOR		1.500,04	1.500,04	1.500,04	1.500,04			
	18	RISORSE EX ART.32- D.L.41/2021DIDATT.DIGIT.INTEGRATA	13.648,71		13.648,71					
	19	AVV.20480/21-REALIZZ.RETI CABLATE - 13.1.1AFESRPN-SI-2021-367	49.196,40		49.196,40	40.275,49	40.275,49			
	20	AVV.28966/21-DIGITAL BOARD-13.1.2A- FESRPN-SI2021-597	72.644,69		72.644,69	64.226,41	64.226,41	-	8.418,28	
	21	AVV.1074921-LABORAT.GREEN.-13.1.4A- FESRPN-SI2022-90		130.000,00	130.000,00			-	130.000,00	
	22	RETE DEI LICEI ARTISTICI		825,00	825,00	541,45	225,45	316,00	283,55	
	24	PNRR-Didattica digitale integr.e formaz.person.scol.sulla trasfom.digitale		2.000,00	2.000,00				2.000,00	
A04		ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	133.923,68	87.048,41	220.972,09	92.494,60	92.494,60	-	128.477,49	15,75%
	1	VISITE E VIAGGI ISTRUZIONE	133.923,68	87.048,41	220.972,09	92.494,60	92.494,60	-	128.477,49	
A06		ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	31.970,18	6.249,65	38.219,83	6.636,57	6.636,57	-	31.583,26	1,13%
	1	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.628,39	1.352,86	5.981,25	4.686,00	4.686,00	-	1.295,25	
	2	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO-COMPETENZE TRASVERSALI	27.341,79	4.896,79	32.238,58	1.950,57	1.950,57	-	30.288,01	
P		Progetti	332.755,02	-27.124,59	305.630,43	91.893,30	91.893,30	-	213.737,13	15,65%
P01		PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	29.213,21	1.613,67	27.599,54	-	-	-	27.599,54	0,00%
	1	PROGETTO ANIMATORI DIGITALI-PNSD	2.154,65		2.154,65			-	2.154,65	
	2	PON-10.2.2A-FSEPN-SI-2018-842-DIGITAL CREATIVEMIND	1.613,67	-1.613,67				-	-	
	3	PNSD-AZ.#7-AVV.30562 del 27/11/18-AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI	1.806,19		1.806,19			-	1.806,19	
	4	PO FESR AZ.10.8.1- INTERV.INFRASTRUTT.PER INNOVAZ.TECNOLOGICA	23.638,70		23.638,70			-	23.638,70	
	5	PROG.ANIM. DIGITALI-PNRR-2.1- FUTURADID.DIGIT.INTEGRATA						-	-	
P02		PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	225.340,63	20.270,42	205.070,21	64.939,14	64.939,14	-	140.131,07	11,06%
	1	PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI H	5.619,84	170,00	5.789,84	570,00	570,00	-	5.219,84	
	2	PROGETTO AMICO LIBRO	3.746,63		3.746,63			-	3.746,63	
	7	PROGETTO PIANO DELLE ARTI	8.113,17		8.113,17			-	8.113,17	
	8	GEMELLAGGIO CON LICEO FRANCESE	820,13		820,13			-	820,13	
	9	PON-10.1.1A-FSEPN-SI-2019-182-AVV. 4395- 2019INCLUS.SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO.	44.383,20	-24.563,39	19.819,81			-	19.819,81	
	10	PON-10.2.2A-FSEPN-SI-2019-382-AVV.4396- 2019POTENZ.COMP.DI-BASE	9.843,66	-9.843,66				-	-	
	11	PON-10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-268-AVVISO 26502/2019-YES WE CAN	32.410,00	-32.410,00				-	-	
	12	PON-10.1.1A-FSEPN-SI-2021-281-AVV.9707- 2021-LET'S START OVER	16.646,00	-2.092,41	14.553,59	11.225,88	11.225,88	-	3.327,71	
	13	PON-10.2.2A-FSEPN-SI-2021-296-AVV.9707- 2021-LET'S START OVER 2	81.312,00	-21.476,46	59.835,54	53.143,26	53.143,26	-	6.692,28	
	14	POC 2014/20-ITINERARIO VERSO LE SKILLS	22.446,00		22.446,00			-	22.446,00	



www.istitutocarduccicomiso.edu.it – e-mail: rgis003008@istruzione.it – PEC: rgis003008@pec.istruzione.it
CF 91008020884 – CM RGIS003008 – CUU UF6C5J

		15	POC-10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-421-AVV.339562022.TESTE BEN FATTE A		15.605,00	15.605,00			-	15.605,00	
		16	POC-10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-463-AVV.339562022.TESTE BEN FATTE B		54.340,50	54.340,50			-	54.340,50	
	P03		PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	4.020,91	4.759,50	8.780,41	5.052,80	5.052,80	-	3.727,61	0,86%
		1	PROGETTO ECDL	3.147,21	1.297,00	4.444,21	1.857,80	1.857,80	-	2.586,41	
		2	CERTIFICAZIONE CAMBRIDGE ALUNNI	873,7	3.462,50	4.336,20	3.195,00	3.195,00	-	1.141,20	
	P04		PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	72.007,27	10.000,00	62.007,27	21.901,36	21.901,36	-	40.105,91	3,73%
		2	PROGETTO ERASMUS-AZIONE KA1 COD.2017-1-IT02KA101-035662	3.645,68		3.645,68			-	3.645,68	
		4	ATTIVITA' FORMATIVE-AZIONE#25-PNSD	10.049,94		10.049,94			-	10.049,94	
		5	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	2.722,00		2.722,00	319,00	319,00	-	2.403,00	
		8	PROGETTO ERASMUS+COD.2020-1-BG01-KA229079053-2	22.636,56		22.636,56	20.083,36	20.083,36	-	2.553,20	
		9	RISORSE EX ART.58 - COMMA 4 -D.L.73/2021	24.453,09	-10.000,00	14.453,09	1.499,00	1.499,00	-	12.954,09	
		10	ATTIVITA' FORMATIVE-AZIONE #28-PNSD-A.S.2021-22	1.000,00		1.000,00			-	1.000,00	
		11	PNSD- EQUIPE FORMATIVA 2021-2023	7.500,00		7.500,00			-	7.500,00	
	P05		PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	2.173,00	-	2.173,00	-	-	-	2.173,00	0,00%
		2	SEZ.ART.-BORSA DI STUDIO E.MUSSO	2.173,00		2.173,00			-	2.173,00	
	R		Fondo di riserva	780,00	-	780,00				780,00	0,00%
		R98	FONDO DI RISERVA	780,00		780,00				780,00	
			TOTALE SPESE	942.018,68	337.981,45	1.280.000,13	587.263,47	579.269,33	7.994,14	692.736,66	100,00%
	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	69.645,64	- 1.756,82	67.888,82				67.888,82	
			Totale a pareggio	1.011.664,32	336.224,63	1.347.888,95	587.263,47	579.269,33	7.994,14	760.625,48	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Programmazione definitiva	1.347.888,95
Impegnato	587.263,47
Pagato	579.269,33
Rimasto da pagare	7.994,14
Economie realizzate	760.625,48
Incidenza percentuale impegnato / programmato	44%

Attività		
riepilogo	Programmazione definitiva	973.589,70
	Impegnato	495.370,17
	Pagato	487.376,03
	Rimasto da pagare	7.994,14
	Economie realizzate	478.219,53
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	51%

Progetti		
riepilogo	Programmazione definitiva	305.630,43
	Impegnato	91.893,30
	Pagato	91.893,30
	Rimasto da pagare	-
	Economie realizzate	213.737,13
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	30,07%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è di euro 587.263,47 pari al **44%** della programmazione definitiva, non considerando la disponibilità da programmare.
L'ammontare delle attività è di €. **495.370,17**, pari al **51%** dell'impegni complessivi, quello dei progetti ammonta ad €. **91.893,30**, pari al **30%** dell'importo complessivamente impegnato.

DESCRIZIONE DEI PROGETTI ED ATTIVITA'

Per i progetti e le attività si allegano i modelli "I - rendiconto dettagliato progetti/attività"

Per quanto riguarda il fondo di riserva, in sede di programmazione annuale è stato previsto l'importo di €. 780,00. Nel corso dell'e.f. non sono stati effettuati prelievi. A chiusura dell'esercizio finanziario è stato stornato.

La disponibilità da programmare a fine esercizio ammonta ad €. 67.888,82 e comprende le seguenti economie:

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE AL 31/12/2022

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
Premio Fotografi diversi	€	2.000,00	Fondi statali - vincolati
Contributo sofferenze finanziarie (Rev. 93/16)	€	818,42	Fondi statali - vincolati
Università di Enna per TFA	€	300,00	Altri Istituti
Avanzo vincolato tasse scolastiche	€	31.518,32	Alunni
A.V.-Borsa di studio INAIL	€	1.000,00	P/05/01
A.V.-Comenius bilaterale	€	3.903,55	P/04/03
A.V.-Comenius 2012	€	2.181,21	P/04/01
PON AVV.2669 del 03/03/17	€	1.613,67	Diff.AAV da costi standard progetto PON "DIGITAL CREATIVE MIND" - 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-842
PON AVV.37944 del 12/12/17	€	7.463,26	Diff.AAV da costi standard progetto PON "LABORATORI PROFESSIONALIZZANTI" - 10.8.1.B2-FESRPON-SI-2018-142
PON AVV.4396 del 09/03/18	€	5.537,39	Diff.AAV da costi standard progetto PON "POTENZIAMENTO COMPETENZE DI BASE" - 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-382
			TOTALE VINCOLATO
			56.335,82
Avanzo di amministrazione non vincolato (da diff.chiusura progetti PON)	€	11.553,00	Diff.chiusura progetti PON passaggio in AANV
			TOTALE NON VINCOLATO
			11.553,00
TOTALE	€	67.888,82	



CONTO ECONOMICO anno 2022

CONTO ECONOMICO 2022

Descrizione	programmazione definitiva 2022	Somme impegnate	Somme Pagate	% somme impegnate
Personale	251.686,90	80.016,44	80.016,44	13,63%
Beni di consumo	89.646,03	42.582,29	37.421,07	7,25%
Prestazioni di servizi da terzi	441.584,41	244.677,15	244.140,97	41,66%
Beni d'investimento	351.215,43	146.857,48	146.857,48	25,01%
Altre spese	61.865,18	8.959,09	8.959,09	1,53%
Imposte e tasse	79.165,34	60.934,31	59.755,78	10,38%
Rimborsi e poste correttive	4.056,84	3.236,71	2.118,50	0,55%
Fondo di riserva	780,00	-	-	
Partite di giro	-	-	-	
TOTALI	1.280.000,13	587.263,47	579.269,33	100%

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono costituite dai beni materiali e dalle immobilizzazioni finanziarie.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 sono stati acquistati nuovi beni per un importo complessivo di €. 174.112,37.

Sono stati quindi ammortizzati, tenendo conto delle aliquote indicate dalla circolare ministeriale, tutti i beni materiali, al fine di aggiornare il valore dei beni, tenendo conto della loro natura. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da un Buono del Tesoro Pluriennale del valore nominale di €. 30.000,00 (codice ISIN: IT0005090318).

Di seguito si riportano i dati del conto patrimoniale al 31/12/2022.

ANNO 2022

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

DESCRIZIONE	AL 01/01/2022	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	TOTALE VARIAZIONE	SITUAZIONE AL 31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
- Impianti e macchinari	204.703,77	30.076,22		30.076,22	234.779,99
- Attrezzature	218.190,68	144.036,15		144.036,15	362.226,83
- Immobilizzazioni in conto ed Acconti					
- Altri beni	50.981,69				50.981,69
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	473.876,14	174.112,37		174.112,37	647.988,51
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
- Verso lo Stato	30.000,00				30.000,00
DISPONIBILITA'					
Crediti (residui attivi)					
- Verso lo Stato	26.956,19			0	26.956,19
- Verso altri	320.229,38	22.441,78		22.441,78	342.671,16
totale Crediti	347.185,57	22.441,78		22.441,78	369.627,35
Disponibilità Liquide					
- Deposito presso l'istituto cassiere	594.551,30		-179.417,28	-179.417,28	415.134,02
					0,00
TOTALE DISPONIBILITA'	941.736,87	22.441,78	-179.417,28	-156.975,50	784.761,37
TOTALE ATTIVO	1.445.613,01	196.554,15	-179.417,28	17.136,87	1.462.749,88

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

	SITUAZIONE AL 01/01/2022	VARIAZIONE	SITUAZIONE AL 31/12/2022
debiti a lungo termine			
Residui passivi			
- verso lo Stato	4.134,12		4.134,12
- verso altri	14.922,80	5.078,97	20.001,77
totale debiti	19.056,92	5.078,97	24.135,89
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.426.556,09	12.057,90	1.438.613,99
TOTALE A PAREGGIO	1.445.613,01	17.136,87	1.462.749,88

La consistenza finale dei beni mobili di proprietà dell'istituto concorda con le risultanze dei registri inventariali. Tuttavia è da sottolineare che in seguito di un attacco informatico del 04/02/2022 (denunciato alla Polizia di Stato in data 28/02/2022, prot. 2538) al server dell'Istituto, tutti i file e gli archivi in esso presenti sono stati criptati e solo in parte recuperati. Si è provveduto a reinstallare tutti i programmi, tra i quali c'è quello per la gestione dell'inventario e a reinserire manualmente tutti gli articoli mancanti. Vista la quantità degli articoli presenti in inventario, il lavoro non è stato ancora completato.

Fondo Minute Spese

Sono stati assegnati al DSGA per le minute spese € 2.000,00; il fondo è stato costituito invece con il mandato n. 13 del 18/02/2022 per € 500,00, successivamente integrati con mandato n. 275 del 15/06/2022 per € 500,00 e mandato 748 del 19/12/2022 per €. 500,00. Il totale utilizzato è stato di €. 1.500,00. Il fondo è stato chiuso il 19/12/2022 con reversale n. 64 per partita di giro di €. 500,00.



Composizione dell'Istituto

Il numero degli alunni iscritti e frequentati nell'a.s. 2022/2023 risulta il seguente:

Sezioni	totale Maschi	Totale Femmine	totale alunni	totale classi
artistico	107	239	346	20
classico	49	125	174	10
ite	166	138	304	15
musicale	7	7	14	1
scientifico	157	123	280	15
serale	6	16	22	1
Totale complessivo	492	648	1140	62

L'istituto è dislocato su 4 plessi diversi con i seguenti indirizzi di studio: Liceo Classico, Liceo Scientifico, Liceo Scientifico quadriennale, Liceo Musicale, Liceo Artistico - Ist. Tecnico Economico, Scuola Serale di arti figurative.

C.so HoChiMin	20	382
classico	2	27
ite	15	304
scientifico	3	51
Via Roma	17	308
classico	6	111

musicale	1	14
scientifico	10	183
Viale della Resistenza, 90	21	368
artistico	20	346
serale	1	22
Via Roma ala Verga	4	82
classico	2	36
scientifico	2	46
Totale complessivo	62	1140

B) - Il personale

Il personale in organico di ruolo e a tempo determinato dipendente dall'amministrazione, calcolato e comunicato dal SIDI per l'a.s. 2022/2023, comprende:

IN ORGANICO DI DIRITTO

- **Dirigente Scolastico di ruolo: n. 1**
- **DSGA di ruolo: n. 1**
- **Personale Docente: n. 141**
- **Personale ATA: n. 30**

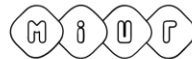
IN ORGANICO DI FATTO

Docenti ed ATA in effettivo servizio, comprensivo degli insegnanti di sostegno e di religione:

- **Docenti** in organico di **fatto** comprensivi degli insegnanti di sostegno e di religione:
178
- **Personale ATA - Assistenti Amministrativi: 10**
- **Personale ATA - Assistenti tecnici: 8**
- **Personale ATA - Collaboratori Scolastici: 19 di cui 2 part time 18 h**

C) - La situazione edilizia

La scuola è articolata in 4 plessi:



PLESSO "LICEO ARTISTICO" – Viale della Resistenza, 90 – Comiso (RG) – dove hanno sede tutte le classi dell'Artistico (20 classi), ed una classe di Scuola Serale, arti figurative.

PLESSO "VIA ROMA" – Via a. Romano Assenza – Comiso (RG) – dove hanno sede 10 classi del Liceo Scientifico e 6 classi del Liceo Classico e 1 classe Liceo Musicale

PLESSO "VERGA" Via Anna Romano Assenza, S.N. - Comiso (RG) dove sono ubicate n. 2 classi del Liceo Classico e n. 2 classe del Liceo Scientifico

PLESSO "ITE" – Corso Ho Chi Min, S.N. – Comiso (RG) – dove sono ubicate 15 classi dell'Istituto Tecnico Economico, n. 3 classi del Liceo Scientifico e n. 2 classi del Liceo Classico

COMISO, 15 Aprile 2023

**Direttore Dei S.G.A.
Rag. Salvatore Pizzo**

**Dirigente Scolastico
Dott.ssa Maria Giovanna Lauretta**

Allegati:

- ❖ Mod. H - Conto Finanziario;
- ❖ Mod. I - Rendiconto dei progetti sia parte entrata che spesa;
- ❖ Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.22;
- ❖ Mod. K - Conto Patrimoniale;
- ❖ Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;
- ❖ Mod. M - Prospetto delle spese per il personale;
- ❖ Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa e per aggregato entrate;
- ❖ Stampa estratto conto Banca Agricola Popolare di Ragusa al 31.12.22.