



Istituto Comprensivo a Indirizzo Musicale

Biagio Siciliano



Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Corso Isola delle Femmine 11/bis – 90040 Capaci (PA)- tel.091 8671293

paic8a400q@istruzione.it paic8a400q@pec.istruzione.it www.icbiagiosiciliano.edu.it

Codice Meccanografico PAIC8A400Q C.F.97291540827

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA GESTIONE FINANZIARIA-CONTABILE

Il conto consuntivo delle istituzioni scolastiche autonome è il documento amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica. Il conto consuntivo si compone ai sensi e per gli effetti di quanto previsto all'art.22 del regolamento di contabilità (D.l. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. 7753 del 28/12/2018) del conto finanziario (modello H) e del conto patrimoniale (modello K).

Al conto consuntivo sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- 2) la situazione amministrativa, che dimostri il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza, quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- 4) il rendiconto dei singoli progetti;
- 5) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- 6) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Il conto patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio stesso.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera mette in evidenza la consistenza numerica del personale, dei contratti d'opera e l'entità complessiva della spesa.

FASI PROCEDURALI DEL CONTO CONSUNTIVO

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5.

2. Il conto consuntivo è sottoposto dal dirigente scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

3. Il conto consuntivo, approvato dal Consiglio d'istituto in diffinità dal parere espresso dai revisori dei conti, è trasmesso entro il 10 giugno, ai fini dell'eventuale adozione dei provvedimenti di competenza, dal dirigente scolastico all'Ufficio scolastico regionale, unitamente agli allegati, al programma annuale, alle relative variazioni e delibere, nonché a una dettagliata relazione che dia conto dei motivi per i quali il conto consuntivo è stato approvato in diffinità dal parere dei revisori dei conti.

4. Nel caso in cui il Consiglio d'istituto non delibera sul conto consuntivo entro la data indicata nel comma 3, il dirigente scolastico ne dà comunicazione immediata ai revisori dei conti e all'Ufficio scolastico regionale, che nomina, entro i dieci giorni successivi alla comunicazione, un commissario ad acta il quale provvede al predetto adempimento entro quindici giorni dalla nomina.

5. Entro quindici giorni dall'approvazione il conto consuntivo è pubblicato, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

Il conto consuntivo dell'e.f. 2022, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dai regolamenti di regolarità contabile del MIUR e della Regione Sicilia, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R e dalla Regione Sicilia con circolare n.4 del 24/02/2021.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale per l'esercizio finanziario 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 15/02/2022.

L'articolo 22 del regolamento di contabilità (D.I. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. 7753 del 28/12/2018) come prima detto stabilisce che il conto consuntivo si compone oltre del conto

finanziario (modello H) anche del conto del patrimonio (modello K) che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce, quindi, lo specchio della gestione complessiva annuale, in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Ai due modelli che compongono il conto consuntivo devono essere allegati:

- Mod. I –Il rendiconto dei singoli progetti/attività;
- Mod. J –la situazione amministrativa definitiva;
- Mod. L –l'elenco dei residui attivi e passivi;
- Mod. M –Il prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N - Il riepilogo per tipologia di spesa;
- L'estratto del conto corrente bancario;
- La relazione dei Revisori dei Conti

La presente relazione, redatta, ai sensi dell'art.23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, concerne la redazione del CONTO CONSUNTIVO dell'esercizio finanziario 2022. Ha lo scopo, come specificato sopra, di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali dell'Istituto

N. indirizzi/percorsi presenti: 3

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti i corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	6		6	118		118		118	9	0		19,67	
Seconde	7		7	136		136		136	9	0		19,43	
Terze	6		6	115		115		115	3	0		19,17	
Totale	19		19	369		369	0	369	21	0		19,42	

Dati Generali Scuola Primaria

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

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	³	<i>Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequentanti i classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequentanti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	<i>Di cui div. abili</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	3		2	50		49		49	2	-1		16.67	
Seconde	2		2	42		42		42	2	0		21	
Terze	2		2	31		31		31	1	0		15.50	
Quarte	2		2	26		26		26	3	0		13	
23	1		1	23		23		23	0	0		22	
Totale	10		10	172	0	171		171	8	-1			

Dati Generali Scuola Infanzia

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

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
Sezioni	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentant i classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
3	3		3	53		53		53	5			21	0
Totale	3		3	53		53		53	5			21	

Dati Personale

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

Dati Personale -

Data di riferimento: 15 marzo 2023

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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
TOTALE PERSONALE ATA	19

Nell'Istituzione Scolastica sono presenti n. 4 laboratori così suddivisi:

DESCRIZIONE LABORATORIO	N.	UBICAZIONE
Laboratorio Musica	1	Sede centrale
Laboratorio Informatica	1	Sede centrale
Laboratorio Scienze	1	Sede centrale
Laboratorio di Arte	1	Sede Centrale

ENTRATE

Le entrate **accertate** ammontano a **€ 186.250,39** di cui **€ 97.883,06 riscosse** e **€ 88.367,33 non riscosse** al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022. Si sottopone la seguente tabella con la quale si specifica le entrate per tipologie:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a*100)
Avanzo di Amministrazione	€ 210.784,69		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 110.706,70	€ 110.706,70	100%
Finanziamenti Statali	€ 23.837,35	€ 23.837,35	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 35.812,88	€ 35.812,88	100%
Finanziamenti da Enti o da altre Istituzioni	€ 2.101,46	€ 2.101,46	100%
Contributi da privati	€ 13.792,00	€ 13.792,00	100%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 397.035,08	€ 186.250,39	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 397.035,08	€ 186.250,39	

Per quanto concerne i **finanziamenti dall'Unione Europea** essi riguardano i progetti **PON FSE e FESR**.

I **finanziamenti di parte statale** sono riferiti alla dotazione ordinaria (finanziamento sperimentazione didattica alunni H), mentre, ai sensi dell'art. 2, comma 194, L. 191 del 30/12/2009 (Legge Finanziaria 2010), la competenza della gestione di tutti i compensi accessori del personale previsti dal CCNL passa al Centro Servizi Vari (ex Dipartimento Provinciale del Tesoro) quindi esclusa dalla competenza del Programma Annuale di conseguenza del Conto Consuntivo (c.d. Cedolino Unico), così come la gestione degli stipendi per supplenze brevi è passata alla competenza del MEF, pertanto non più di competenza del bilancio dell'Istituto.

I **finanziamenti di parte regionale** attengono al **contributo ordinario per le spese di funzionamento amministrativo e didattico (non vincolati), per piccola manutenzione edifici scolastici**.

Per ciò che attiene ai **contributi dei Privati**, essi riguardano il **contributo volontario** versate dagli alunni (**famiglie non vincolati**), per **spese inerenti l'assicurazione e acquisto materiale di facile consumo per attività didattiche laboratoriali**

Per quanto riguarda la **destinazione specifica degli accertamenti** si rinvia all'elenco dettagliato allegato alla presente relazione.

SPESE

Le **uscite impegnate** ammontano a **€ 125.192,47** di cui **€ 116.722,22 pagate e € 8.470,25 non pagate** al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022. Si sottopone la seguente tabella con la quale si specifica le spese per Aggregati/Progetti:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a*100)
Attività	€ 220.631,72	€ .69.209,65	54,54%
Progetti	€ 161.532,73	€. 55.982,82	14,33%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 660,00	€ 0,00	0%
Totale Spese	€ 382.824,45	€ 125.192,47	
Avanzo di competenza	€	€ 61.057,92	
Totale a Pareggio	€ 382.824,45	€ 186.250,39	

Le economie dei vari Aggregati e Progetti sono confluite in Avanzo di Amministrazione verranno riutilizzati nel P.A. e.f. 2022 in base alla loro natura.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			104.542,10
	Competenza	97.883,06	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	25.009,85	
	Totale(1)	122.892,91	
SOMME PAGATE	Competenza	116.722,22	
	Residui	35.406,18	
	Totale(2)	152.128,40	
Differenza (1-2)			-29.235,49
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			75.306,61

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 271.842,61, vedasi specifica allegato 1/A e 1/B, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	88.367,33	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	125.561,54	
	Totale(1)	213.928,87	
	Esercizio Corrente	8.470,25	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	8.922,62	
	Totale(2)	17.392,87	
Differenza (1-2)			196.536,00
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			75.306,61
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			271.842,61

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro 61.057,92 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	186.250,39
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	125.192,47
AVANZO ESERCIZIO 2022	61.057,92

SPECIFICA RISULTANZE E UTILIZZO RISORSE

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. Inoltre si specifica la tipologia di entrate e spese nei vari Aggregati e Progetti di spesa:

ENTRATE

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola					
Previsione iniziale				1.293,45	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione			Importo
24/11/2022	17	DDS 1692 DEL 14/09/2022 SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2022			2.000,00
Previsione definitiva				3.293,45	
Somme Pagate				1.018,37	
Somme da pagare				402,60	
Economie				1.872,48	

Aggregato A voce 01 02 - Manutenzione Comune e Funzionamento		
Previsione iniziale		4.942,62
Somme Pagate		976,00
Somme da pagare		0,00
Economie		3.966,62

Aggregato A voce 01 03 - Manutenzione Regionale			
			Previsione iniziale
			2.619,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2022	16	DDS n. 1081 del 08/06/2022 Contributi a favore delle Istituzioni Scolastiche per ordinaria manutenzione per l'a.s. 2021/2022	963,63
			Previsione definitiva
			3.582,66
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			3.582,66

Aggregato A voce 01 07 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021			
		Previsione iniziale	255,61
		Somme Pagate	255,61
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 01 08 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera c) D.L. 41/2021			
		Previsione iniziale	1.195,00
		Somme Pagate	1.195,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 01 09 - Risorse finanziaria ex art. 36 comma 2 del D.L. 21 marzo 2022, n. 21			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	13	Risorse finanziarie ex art. 36 comm 2 del D.L. 21 MARZO 2022 N. 21	2.427,56
			Previsione definitiva
			2.427,56
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			2.427,56

Aggregato A voce 01 10 - RISORSE EX ART. 39 bis comma 1D.L. 09/08/2022 n. 115			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	22	RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022	2.214,54
			Previsione definitiva
			2.214,54
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			2.214,54

--

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento Amministrativo				
			Previsione iniziale	12.567,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/06/2022	3	prelevamento aggregato z in favore do a02/01	944,84	
15/06/2022	6	QUOTA PARTE revisori dei conti DE GASPERI	382,25	
23/06/2022	7	ic cinisi compenso ai revisori I semestre 2022	441,86	
24/11/2022	17	DDS 1692 DEL 14/09/2022 SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2022	3.754,22	
25/11/2022	19	QUOTE COMPENSI DEI REVISORI DEI CONTI DA PARTE DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE	907,35	
			Previsione definitiva	18.998,29
			Somme Pagate	17.095,29
			Somme da pagare	1.802,22
			Economie	100,78

Aggregato A voce 02 02 - Supporto psicologico convenzione M.I.				
			Previsione iniziale	1.600,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/04/2022	1	supporto psicologico 2022 commA 297	1.365,19	
			Previsione definitiva	2.965,19
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.965,19

Aggregato A voce 02 04 - Tirocinio per corso di Specializzazione delle attività di Sostegno				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/11/2022	12	Tirocinio per corso di specializzazione delle attività di sostegno	370,00	
			Previsione definitiva	370,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	370,00

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 - Didattica			
Previsione iniziale			9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	10	VERSAMENTI PER VISIONE FILM E TRASPORTO ALUNNI AL CINEMA ALBA DI CINISI	4.163,00
25/11/2022	20	CONTRIBUTI VOLONTARI DALLE FAMIGLIE DEGLI ALUNNI DELL'ISTITUTO	115,00
Previsione definitiva			13.278,00
Somme Pagate			5.058,33
Somme da pagare			5.311,02
Economie			2.908,65

Aggregato A voce 03 02 - Attività/Acquisti alunni			
Previsione iniziale			2.093,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2022	4	visite guidate maggio 2022	5.072,00
09/06/2022	5	contributi evento teatrale maggio 2022	957,00
28/06/2022	8	contributi volontari famiglie alunni	1.630,00
28/06/2022	9	contributi da famiglie concorso Percacciolo	1.540,00
26/12/2022	24	assicurazione personale 2022-2023	300,00
27/12/2022	25	quota contributo volontario Sammarco giorgio 2b	15,00
Previsione definitiva			11.607,98
Somme Pagate			10.321,00
Somme da pagare			133,77
Economie			1.153,21

Aggregato A voce 03 03 - Alunni diversamento abili			
Previsione iniziale			3.790,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2022	15	QUOTA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI - PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2022	145,00
Previsione definitiva			3.935,88
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.935,88

Aggregato A voce 03 04 - Comodato d'uso libri scolastici - D.L. 104 art.6 c.2		
	Previsione iniziale	778,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	778,00

Aggregato A voce 03 05 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO DGEFID N. 10812 DEL 03/05/2021				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
23/11/2022	14	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13/05/2021		16.000,00
			Previsione definitiva	16.000,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	16.000,00

Aggregato A voce 03 06 - 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-20 “La DAD smart class” - Avviso 4878/2020”		
	Previsione iniziale	22,40
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	22,40

Aggregato A voce 03 07 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-377 "Supporti didattici e devices in comodato d'uso.." Avviso 19146/2020		
	Previsione iniziale	2.837,28
	Somme Pagate	1.365,98
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.471,30

Aggregato A voce 03 08 - Risorse art. 21 DL 137/2020 "Misure per la didattica digitale integrata"		
	Previsione iniziale	0,28
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,28

Aggregato A voce 03 09 - PNSD Potenziamento degli strumenti per la DDI Decreto 103/2020		
	Previsione iniziale	800,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00

Economie	800,00

Aggregato A voce 03 11 - Fornitura libri di testo a.s. 2019-2020 - Comune di Palermo	
Previsione iniziale	350,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	350,00

Aggregato A voce 03 12 - Biblioteche scolastiche innovative - PNSD	
Previsione iniziale	0,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,43

Aggregato A voce 03 13 - Abbonamenti a periodici e riviste scientifiche - Bando articolo 1, comma 389, L.160/19 PCM	
Previsione iniziale	16,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	16,00

Aggregato A voce 03 14 - Promozione della lettura critica - Bando articolo 1, comma 390, L.160/19 PCM	
Previsione iniziale	6,10
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6,10

Aggregato A voce 03 15 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera d) D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	2.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 16 - fondi D.L.73/2021 art.58 c.4	
Previsione iniziale	23.890,77
Somme Pagate	22.274,46
Somme da pagare	0,00
Economie	1.616,31

--

Aggregato A voce 03 17 - Dispositivi e strumenti digitali regioni del mezzogiorno			
		Previsione iniziale	8.956,84
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.956,84

Aggregato A voce 03 18 - PO FESR SICILIA 2014-2020 - ASSE 10 - 10.8.1. D.D.G. 2543 DEL 09/11/2021			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	18	PO FESR SICILIA 2014-2020 - ASSE 10 - AZIONE 10.8.1 D.D.G. 2543 DEL 09/11/2021	15.894,53
		Previsione definitiva	15.894,53
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	15.894,53

Aggregato A voce 03 19 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia Avvi.38008/21- 13.1.5A FESRPON-SI-2022-320			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	21	13.1.5A-FESRPON-SI-2022-320 - Ambienti Didattici Innovativi per le Scuole dell'Infanzia	75.000,00
		Previsione definitiva	75.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	75.000,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	758,69
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	758,69

Aggregato A voce 06 01 - Percorsi Orientamento - D.L. 104 art.8			
		Previsione iniziale	3.888,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2022	11	RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI	365,06

Previsione definitiva	4.253,62
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.253,62

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 01 01 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art.31, comma 6, D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	8.772,19
Somme Pagate	8.772,19
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01 02 - 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-741			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2022	2	PON DIGITAL BOARD -FESRPON - SI - 2021 -741	35.706,70
Previsione definitiva			35.706,70
Somme Pagate			33.518,28
Somme da pagare			820,64
Economie			1.367,78

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 01 - PON FSE “Potenziamento delle competenze di cittadinanza globale” - cod. 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-525	
Previsione iniziale	14.554,14
Somme Pagate	2.371,71
Somme da pagare	0,00
Economie	12.182,43

Aggregato P voce 02 02 - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-228 Progetti di contrasto alla povertà educativa - Avviso n. 26502/2019”		
	Previsione iniziale	25.410,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	25.410,00

Aggregato P voce 02 03 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-197 “E-state insieme” - Avviso 9707/2021		
	Previsione iniziale	15.246,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	15.246,00

Aggregato P voce 02 04 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-207 “Nuove esperienze per nuove competenze” - Avviso 9707/2021		
	Previsione iniziale	44.697,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	44.697,00

Aggregato P voce 02 05 - "un estate speciale a Capaci" -D.M.n.39/2021 Contrato alla povertà educativa...-Nota 26642 Ass.Reg.		
	Previsione iniziale	15.000,00
	Somme Pagate	10.500,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.500,00

Aggregato P voce 04 02 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE (PNSD - Animatore digitale #28)			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2022	23	Innovazione digitale e didattica digitale laboratoriale 2022	1.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Aggregato P voce 04 06 - Formazione indiretta 2° livello		
	Previsione iniziale	146,70
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	146,70

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	660,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	660,00

riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
382.824,45	125.192,47	116.722,22	8.470,25	257.631,98

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Consistenza iniziale	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVITA'			
Immobilizzazioni materiali	177.902,37	65.527,26	243.429,63
Residui attivi	150.571,39	63.357,48	213.928,37
Depositi bancari e postali	110.111,23	-34.804,62	75.306,61
Totale attivo	438.584,99	94.080,12	532.665,11
PASSIVITA'			
Residui passivi	44.328,80	-26.935,93	17.392,87
CONSISTENZA NETTA PATRIMONIALE	394.256,19	121.016,05	515.272,24
Totale passivo	438.584,99	94.080,12	532.665,11

Specifica variazioni Immobilizzazioni materiali:

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022	VARIAZIONI		CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
CATEGORIA III MATERIALE SCIENTIFICO, DI LABORATORIO, ATTREZZATURE TECNICHE E DIDATTICHE	€ 177.902,37	€ 65.527,26	€ 0,00	€ 243.429,63
TOTALI	€ 177.902,37	€ 65.527,26	€ 0,00	€ 243.429,63

La consistenza della situazione patrimoniale (modello K) ha subito nel corso dell'esercizio finanziario dei movimenti dovuti all'acquisto di materiale inventariabile e alla esecuzione di un decreto di scarico per furto e di decreti per applicazione delle quote di ammortamento annuo.

La consistenza delle immobilizzazioni immobiliari rilevata al 31/12/2022 in complessivi **€ 243.429,63**.

Situazione Residui

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Attivi	€ 150.571,39	€ 25.009,85	€ 125.561,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 125.561,54
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Passivi	€ 44.328,80	€ 35.406,18	€ 8.922,62	€ 8.470,25	€ 0,00	€ 17.392,87

Per la specifica e l'elencazione analitica si rinvia al Modello "L".

Notazioni Contabili

Nel corso del 2022 non si è proceduto a radiazione di residui attivi/passivi.

Per quanto concerne la gestione del **Fondo Economale** per le minute spese, per l'esercizio 2022, si riscontra che le spese sono state registrate nell'apposito Registro ed il fondo complessivo di €. .500,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica .

Si dichiara, infine, che:

- 1) Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del contocorrente bancario;
- 2) i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario e sono stati effettuati gli ammortamenti;
- 3) le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte, regolarmente trasmessi tramite procedura OIL e contabilizzati dall'Istituto cassiere;
- 4) alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- 5) l'istituto cassiere è il Credit Agricole ag. Di Carini (PA);
- 6) non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 7) le liquidazioni sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni e/o forniture effettivamente rese;
- 8) la dichiarazione IRAP/2020 è stata presentata in data 25/11/2022
- 9) la Dichiarazione 770/2020 è stata presentata in data 24/10/2022
- 10) la Certificazione Unica 2021 è stata presentata in data 03/03/2022

Capaci, 14.04.2023

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Giovanni Bertolino FF (*)



giovanni
bertolino
19.05.2023
12:58:09
GMT+01:00

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 186.250,39

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,47

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 397.035,08

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 88.367,33

Incidenza residui attivi = = = 0,47

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 186.250,39

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 8.470,25

Incidenza residui passivi = = = 0,07

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 125.192,47

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 25.009,85

Smaltimento residui attivi = = =0,17

Residui attivi iniziali 150.571,39
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 35.406,18

Smaltimento residui passivi = = =0,78

Residui passivi iniziali 44.328,80
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 152.128,40

Indice capacità di spesa = = =0,89

Impegni comp. res. pass. iniz. 170.711,27
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 17.392,87

Indice accumulo dei residui passivi = = =0,11

Impegni comp. res. pass. iniz. 170.711,27
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	47.571,95	3.390,43	7,13%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	80.262,30	9.172,59	11,43%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	108.314,09	29.027,08	26,80%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	142.689,81	54.036,88	37,87%
05	ALTRE SPESE	2.379,65	2.859,91	120,18%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	3.129,88	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	946,65	1.102,12	116,42%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	22.473,58	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	660,00	0,00	0,00%
Totale generale		382.824,45	125.192,47	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili