



Ministero dell'Istruzione



Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

Istituto Comprensivo Statale “Don Lorenzo Milani”

Via Biancospino s.n. – 97018 SCICLI (RG)

C.F.: 90012170883 - Cod. Mecc.: RGIC81200V - Tel.: +390932832609 Fax.: 1782714396

PEO: rgic81200v@istruzione.it - PEC: rgic81200v@pec.istruzione.it

Sito internet www.donmilaniscicli.edu.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

La presente relazione tecnico-contabile, allegata al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2022, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La relazione tecnico-contabile viene redatta ai sensi delle seguenti disposizioni:

- D.I. n. 129 del 28 agosto 2018
- D.A. n. 7753 del 28 dicembre 2018
- C.A. n. 5 del 13 marzo 2023 avente ad oggetto “Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali Es. Fin. 2022”.
- C.A. n. 7 del 15 marzo 2023 avente ad oggetto “Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali Es. Fin. 2022 - Proroga”.

Le Circolari dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana forniscono le indicazioni cui debbono uniformarsi le Istituzioni scolastiche per la predisposizione e l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 ed in particolare:

- Per la gestione dei finanziamenti erogati dal Ministero dell'Istruzione la scuola si atterrà a quanto stabilito dallo stesso Ministero, nonché dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia;
- La gestione dei finanziamenti erogati dalla Regione Siciliana deve corrispondere alle disposizioni impartite con la Circolare del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale n. 24 del 28 ottobre 2019.
- Per la gestione dei contributi erogati dagli Enti locali, la giustificazione della spesa va effettuata tenendo conto anche delle disposizioni impartite dagli Enti concedenti.

Inoltre:

- Gli interessi attivi maturati sui depositi bancari trovano integrale iscrizione sulla competenza dell'esercizio finanziario nel quale si verifica l'accertamento;
- Gli impegni di spesa non possono eccedere lo stanziamento dello specifico aggregato;
- I residui attivi possono essere ridotti o radiati, con apposita motivata deliberazione del Consiglio di Istituto, solo dopo che si siano espletati tutti gli adempimenti previsti per la loro riscossione, salvo che il costo di tale espletamento superi l'importo da recuperare;

Il Conto Consuntivo è redatto utilizzando la modulistica fornita dal Ministero dell'Istruzione.

Relativamente alle modalità e ai termini per la predisposizione e l'approvazione del documento contabile ci si attiene a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018.

In riferimento alla trasmissione del Conto Consuntivo l'art. 23 sopracitato definisce quanto segue:

- Il conto consuntivo, approvato dal Consiglio d'istituto in difformità 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 difformità dal parere dei revisori dei conti.
- Nel caso in cui il Consiglio d'istituto non delibera sul conto consuntivo entro la data prevista del 30 aprile, 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.
- 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

Ciò premesso si procede ad esame analitico delle operazioni contabili eseguite durante l'esercizio finanziario **2022** che di seguito si riportano:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO FINANZIARIO – Mod. H

Esame delle Entrate

Le entrate effettivamente accertate nell'esercizio sono risultate pari a € **230.721,82**, a fronte di una previsione definitiva di € **604.173,59** comprensiva del prelevamento dell'avanzo di amministrazione, come di seguito si riporta:

TIPOLOGIA ENTRATA	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021	373.451,77	
FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	169.898,80	169.898,80
FINANZIAMENTI DELLO STATO	9.310,70	9.310,70
FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	24.394,48	24.394,48
FINANZIAMENTI DI ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	386,00	386,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	26.731,84	26.731,84
PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME	0,00	0,00
ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00	0,00
ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00
MUTUI	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	604.173,59	230.721,82

Esame delle Spese - Attività/ Progetto

Il totale delle spese impegnate è risultato pari a € **371.052,23** a fronte di una previsione definitiva di € **601.173,59** come di seguito si riporta

TIPOLOGIA SPESA	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
ATTIVITA'	327.835,66	213.652,07
PROGETTI	272.524,69	157.400,16
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	813,24	0,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE USCITE PREVISTE	601.173,59	371.052,23

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	9.153,58
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	9.153,58

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	364.298,19
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	364.298,19

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/07/2022	7	PON FSE Socialità, apprendimenti, accoglienza Cod 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-312	69.898,80
		Previsione definitiva	69.898,80
		Somme Riscosse	20.969,64
		Somme da riscuotere	48.929,16
		Differenza	0,00

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
30/05/2022	6	PON FESR EDURGREEN Cod. 13.1.3A-FESRPON-SI-2022-171	25.000,00
08/09/2022	12	FESR Ambienti didattici innovativi per l'infanzia Cod. 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-70	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			240,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2022	14	Finanziamento funzionamento didattico alunni H. periodo sett-dic. 2022	120,00
Previsione definitiva			360,00
Somme Riscosse			360,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
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
24/03/2022	3	Finanziamento per supporto psicologico	1.726,74
18/11/2022	18	Finanziamento attività di orientamento	269,96
05/12/2022	21	Finanziamento PNRR Animatori Digitali	1.000,00
02/09/2022	11	Risorse ex art.36, comma 2 D.L. 21/2022	3.219,51
28/11/2022	20	Risorse ex art. 39-bis, comma 1 DL 115/2022	2.734,49
Previsione definitiva			8.950,70
Somme Riscosse			8.950,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			16.213,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	13	Finanziamento funzionamento amministrativo e didattico sett-dic. 2022	7.055,74
Previsione definitiva			23.268,98
Somme Riscosse			23.268,98
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	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
04/07/2022	8	Finanziamento manutenzione ordinaria	1.125,50
		Previsione definitiva	1.125,50
		Somme Riscosse	1.125,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00

Differenza	0,00

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

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2022	26	Contributo per attività di tirocinio UNIKORE	250,00
Previsione definitiva			250,00
Somme Riscosse			250,00
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
22/02/2022	2	Compenso per tutor formazione a cascata ed. civica	136,00
Previsione definitiva			136,00
Somme Riscosse			136,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	5	Erroneo versamento gita Vittorini	90,00
07/12/2022	22	Versamento quote viaggio di istruzione Catania dic. 2022	1.628,20
14/12/2022	24	Versamento anticipo viaggio di istruzione Bruxelles + assicurazione	16.040,00
Previsione definitiva			17.758,20
Somme Riscosse			17.758,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2022	16	Assicurazione alunni	820,00
23/11/2022	19	Assicurazione alunni	2.400,00
12/12/2022	23	Assicurazione alunni	178,20
19/12/2022	25	Versamento assicurazione alunni	10,00
Previsione definitiva			3.408,20
Somme Riscosse			3.408,20
Somme da riscuotere			0,00
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

03/11/2022	15	Assicurazione personale scuola	525,00
15/11/2022	17	Assicurazione personale scuola	30,00
Previsione definitiva			555,00
Somme Riscosse			555,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/08/2022	10	Contributo distributori automatici Ditta DABS	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2022	1	Versamento quote esami Cambridge secondaria	1.380,00
Previsione definitiva			1.380,00
Somme Riscosse			1.380,00
Somme da riscuotere			0,00
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
28/04/2022	4	Versamento cauzione definitiva FESR Digital Board	3.130,44
Previsione definitiva			3.130,44
Somme Riscosse			3.130,44
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 - PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 10 - ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 11 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI, CANONI, DIRITTI REALI DI GODIMENTO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02- INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 13 - MUTUI E ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
604.173,59	230.721,82	81.792,66	148.929,16	373.451,77

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				36.258,52
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/07/2022	8	Finanziamento manutenzione ordinaria	1.125,50	
06/07/2022	9	Storno finanziamento art 58	4.058,22	
24/08/2022	10	Contributo distributori automatici Ditta DABS	500,00	
02/09/2022	11	Risorse ex art.36, comma 2 D.L. 21/2022	3.219,51	
28/11/2022	20	Risorse ex art. 39-bis, comma 1 DL 115/2022	2.734,49	
Previsione definitiva				47.896,24
Somme Pagate				20.094,33
Somme da pagare				6.100,00
Economie				21.701,91

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
Previsione iniziale				45.527,54
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2022	13	Finanziamento funzionamento amministrativo e didattico sett-dic. 2022	5.000,00	
Previsione definitiva				50.527,54
Somme Pagate				9.435,37
Somme da pagare				0,00
Economie				41.092,17

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
Previsione iniziale				124.425,99
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/02/2022	1	Versamento quote esami Cambridge secondaria	1.380,00	
24/03/2022	3	Finanziamento per supporto psicologico	1.726,74	
28/04/2022	4	Versamento cauzione definitiva FESR Digital Board	3.130,44	
30/05/2022	5	Erroneo versamento gita Vittorini	90,00	
06/07/2022	9	Storno finanziamento art 58	-2.458,22	

08/09/2022	12	FESR Ambienti didattici innovativi per l'infanzia Cod. 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-70	75.000,00
07/10/2022	13	Finanziamento funzionamento amministrativo e didattico sett-dic. 2022	2.055,74
24/10/2022	14	Finanziamento funzionamento didattico alunni H. periodo sett-dic. 2022	120,00
03/11/2022	15	Assicurazione personale scuola	525,00
03/11/2022	16	Assicurazione alunni	820,00
15/11/2022	17	Assicurazione personale scuola	30,00
23/11/2022	19	Assicurazione alunni	2.400,00
12/12/2022	23	Assicurazione alunni	178,20
14/12/2022	24	Versamento anticipo viaggio di istruzione Bruxelles + assicurazione	40,00
19/12/2022	25	Versamento assicurazione alunni	10,00
28/12/2022	26	Contributo per attività di tirocinio UNIKORE	250,00
Previsione definitiva			209.723,89
Somme Pagate			70.631,81
Somme da pagare			88.329,88
Economie			50.762,20

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

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/12/2022	22	Versamento quote viaggio di istruzione Catania dic. 2022	1.628,20
14/12/2022	24	Versamento anticipo viaggio di istruzione Bruxelles + assicurazione	16.000,00
Previsione definitiva			17.628,20
Somme Pagate			17.628,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,20

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.789,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	18	Finanziamento attività di orientamento	269,96

Previsione definitiva	2.059,79
Somme Pagate	1.432,68
Somme da pagare	0,00
Economie	627,11

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			12.435,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2022	6	PON FESR EDURGREEN Cod. 13.1.3A-FESRPON-SI-2022-171	25.000,00
05/12/2022	21	Finanziamento PNRR Animatori Digitali	1.000,00
Previsione definitiva			38.435,21
Somme Pagate			17.060,20
Somme da pagare			18.375,00
Economie			3.000,01

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			161.850,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/07/2022	7	PON FSE Socialità, apprendimenti, accoglienza Cod 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-312	69.898,80
Previsione definitiva			231.748,85
Somme Pagate			121.428,96
Somme da pagare			0,00
Economie			110.319,89

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

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			3.804,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

22/02/2022	2	Compenso per tutor formazione a cascata ed. civica	136,00
06/07/2022	9	Sorno finanziamento art 58	-1.600,00
Previsione definitiva			2.340,63
Somme Pagate			536,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.804,63

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato G - GESTIONI ECONOMICHE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			813,24
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			813,24

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
601.173,59	371.052,23	258.247,35	112.804,88	230.121,36

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA – Mod. J

Il fondo cassa al 31 dicembre 2022 ammonta, come detto in precedenza, ad €. **125.089,01** ed è coincidente con le scritture contabili, con quanto riportato sugli allegati e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31 dicembre 2022.

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			144.912,80
SOMME RISCOSSE	Competenza	82.292,66	
	Residui	168.169,40	
	Totale(1)	250.462,06	
SOMME PAGATE	Competenza	258.747,35	
	Residui	11.538,50	
	Totale(2)	270.285,85	
Differenza (1-2)			- 19.823,79
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			125.089,01

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 228.333,66 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	148.929,16	
	Esercizi Precedenti	67.120,37	
	Totale(1)	216.049,53	
PASSIVI	Esercizio Corrente	112.804,88	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	112.804,88	
Differenza (1-2)			103.244,65
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			125.089,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			228.333,66

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -140.333,41 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	231.221,82
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	371.552,23
AVANZO ESERCIZIO 2022	-140.330,41

GESTIONE DEI RESIDUI

I **residui attivi** al 31/12/2022, risultanti dal mod. J ed analiticamente elencati nel Mod. L ammontano a € **216.049,53** e sono relativi agli esercizi 2021 e 2022. Essi sono determinati, per la gran parte, dall'accertamento di finanziamenti per progetti PON conclusi o in fase di attuazione e non totalmente ancora riscossi. Non risultano residui attivi relativi agli anni precedenti al 2021.

I residui passivi al 31/12/2022, risultanti dal mod. J ed analiticamente elencati nel Mod. L ammontano a € **112.804,88** e sono relativi all'esercizio 2022. Essi sono determinati dal *ricevimento di fatture in date prossime alla scadenza dell'esercizio finanziario e per le quali non si è potuto procedere alla liquidazione entro la data di chiusura dell'esercizio e di impegni riguardanti progetti PON per i quali non si è ancora ricevuto il relativo finanziamento*. Non risultano residui passivi relativi agli anni precedenti al 2022.

Radiazioni residui

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2022 si è proceduto alla radiazione di residui attivi come da decreto prot. n. 9510 del 19/12/2022 allegato. I residui sono di competenza dell'E.F. 2020 e riguardano prevalentemente progetti pon saldati per la differenza tra precisione e assegnazione.

CONTO DEL PATRIMONIO – Mod. K

Le variazioni inventariali, che hanno determinato la nuova situazione patrimoniale, sono trascritti sui registri degli inventari, nonché indicati nell'allegato K ovvero conto del patrimonio che forma parte integrante della presente relazione.

La consistenza patrimoniale si attesta complessivamente in € **88.188,79**. A fine anno si è proceduto a rivalutazione annuale per ammortamento del patrimonio. Durante l'anno sono stati acquistati beni mobili per un valore di €. **56.294,44**. Il valore totale delle immobilizzazioni materiali ha avuto, pertanto, un incremento pari ad €. **27.640,23**, come analiticamente dettagliato nella tabella sottostante:

CATEGORIE	Situazione al 01/01/2022	Aumenti per acquisti	Diminuzione per ammortamento	Situazione al 31/12/2022	Diff + -
IMPIANTI E MACCHINARI	10.672,45	0,00	1.094,66	9.577,79	-1.094,66
ATTREZZATURE	41.929,79	52.456,56	25.470,05	68.916,30	26.986,51
ALTRI BENI	7.946,32	3.837,88	2.089,50	9.694,70	1.748,38
	60.548,56	56.294,44	28.654,21	88.188,79	27.640,23

SPESE PER IL PERSONALE

Le spese per il personale, sia per trattamento fondamentale che accessorio, sono indicate analiticamente nell'allegato M che forma anch'esso parte integrante della presente relazione.

FONDO PER LE MINUTE SPESE

Il fondo relativo all'anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese per l'anno 2022 ammonta a €. 500,00. Le somme anticipate con tale fondo sono analiticamente elencate nell'apposito registro agli atti della Scuola.

RIEPILOGO GENERALE DELLA GESTIONE

Il riepilogo generale della gestione dell'esercizio 2022 è ampiamente documentato nell'allegato N. La differenza tra il totale delle programmazioni in entrata ed in uscita è dovuta alla somma disponibile per *Disponibilità Economica da Programmare*.

Il riscontro analitico viene riportato sui Modelli I che formano parte integrante di quanto oggetto della presente relazione illustrativa.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Tutte le variazioni effettuate in corso d'esercizio sono state sottoposte a ratifica da parte del Consiglio di Istituto.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso, preso atto che nell'esercizio finanziario 2022 non sono intervenute gestioni di fondi fuori bilancio, che le spese sono state contenute nei limiti delle previsioni definitive, si propone il bilancio consuntivo 2022 per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, previo parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti.

Fanno parte integrante de Conto Consuntivo 2022 i seguenti allegati:

- Modello H o Conto Consuntivo;
- Modello I o Rendiconti Progetti/attività;
- Modello J o situazione finanziaria definitiva al 31 dicembre 2022;
- Modello K o Conto del Patrimonio;
- Modello L o elenco dei Residui;
- Modello M o spese per il Personale;
- Modello N o riepilogo delle spese;

Verranno altresì sottoposti a controllo contrabile del collegio dei revisori, i seguenti allegati:

- Riepilogo situazione di cassa al 31/12/2022
- Verifica di cassa dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2022.
- Riepilogo variazioni inventariali nel corso dell'E.F. 2022;
- Decreto radiazioni residui attivi
- Registro minute spese

Data, 15 marzo 2023

Il Direttore dei Serv.Gen.li e amm.vi
Maria Luisa Cannata
