



Istituto Tecnico Settore Economico e Turistico
Istituto Professionale Settore Servizi Commerciali
Corsi IeFP: qualifica Operatore Amministrativo Segretariale - diploma di Tecnico dei Servizi di Impresa
Liceo linguistico - Liceo delle Scienze Umane opzione economico sociale
Corsi Serali di secondo livello

Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore "FRANCESCO FERRARA"

via Sgarlata, 11 - 90133 Palermo - Codice Fiscale 80019080821 - Codice Meccanografico PAIS02300P - Tel. 091.332721
www.iissferrara.it - e-mail pais02300p@istruzione.it - pec pais02300p@pec.istruzione.it - cod. IPA istsc_pais02300p

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.



La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 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.

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e dal D.A. Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha 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 31/01/2022 con delibera n.° 207.

Popolazione scolastica al 31/12/2022

CLASSI	37
ALUNNI	683
DS	1
DIRETTORE S.G.A	1
DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	87
DOCENTI-TEMPO DETERMINATO (30 GIUGNO)	8
DOCENTI TEMPO D. INC. ANNUALE -RELIGIONE	1
ATA (ASSISTENTI AMMINISTRATIVI E COLLABORATORI SCOLASTICI)	20
ASSISTENTI TECNICI	2
SEDI	1

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			525.564,47
	Competenza	131.475,01	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	81.510,75	

	Totale(1)	212.985,76	
	Competenza	224.214,25	
SOMME PAGATE			
	Residui	57.005,42	
	Totale(2)	281.219,67	
Differenza (1-2)			-68.233,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			457.330,56

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 616.098,30 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	51.571,33	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	227.320,40	
Totale(1)		278.891,73	
	Esercizio Corrente	102.475,30	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	17.648,69	
Totale(2)		120.123,99	
Differenza (1-2)			158.767,74
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			457.330,56
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			616.098,30

L'avanzo/disavanzo di Esercizio 2022 di Euro -143.643,21 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	183.046,34
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	326.689,55
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-143.643,21

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		278.222,28
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		278.222,28
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
Previsione iniziale		668.570,18
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		668.570,18
Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
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 9.184,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92; 12/03 € 2,50.	5.319,45
			Previsione definitiva 14.503,68
			Somme Riscosse 14.503,68
			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

02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	16.000,00
05/04/2022	2	03/06/008 € 2355,50; 05/06 € 740,00; 05/06 € 921,93;	2.355,50
27/06/2022	6	03/06/009 €2809,61;	2.809,61
01/09/2022	7	03/06/11 € 1800,00; 03/06/12 € 38.892,00;	1.800,00
01/09/2022	7	03/06/11 € 1800,00; 03/06/12 € 38.892,00;	38.892,00
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92;12/03 € 2,50.	3.425,41
15/12/2022	11	08/04 € 46,44; 06/10 € 1761,68; 03/06 € 1000,00	1.000,00
Previsione definitiva			66.282,52
Somme Riscosse			19.390,52
Somme da riscuotere			46.892,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			22.623,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92;12/03 € 2,50.	8.789,92
Previsione definitiva			31.413,45
Somme Riscosse			31.413,45
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
Somme Riscosse	0,00
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	38.479,15
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	6.005,85
		Previsione definitiva	44.485,00
		Somme Riscosse	44.485,00
		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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2022	4	06/10 € 1959,00; 08/04 € 326,15; 05/04 € 210,55;	210,55
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	143,16
		Previsione definitiva	353,71
		Somme Riscosse	353,71
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		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
05/04/2022	2	03/06/008 € 2355,50; 05/06 € 740,00; 05/06 € 921,93;	1.661,93
Previsione definitiva			1.661,93
Somme Riscosse			740,00
Somme da riscuotere			921,93
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
23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	1.339,03
12/04/2022	3	06/04 € 10.080,00;	10.080,00
Previsione definitiva			11.419,03
Somme Riscosse			11.419,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	4.200,00
		Somme Riscosse	467,00
		Somme da riscuotere	3.733,00
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		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
		Somme Riscosse	0,00
		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
02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	234,54
20/04/2022	4	06/10 € 1959,00; 08/04 € 326,15; 05/04 € 210,55;	1.959,00

23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	455,06
15/11/2022	9	06/10 € 1.652,00; 12/01 € 0,80;	1.652,00
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	1.037,00
15/12/2022	11	08/04 € 46,44; 06/10 € 1761,68; 03/06 € 1000,00	1.761,68
		Previsione definitiva	7.099,28
		Somme Riscosse	7.074,88
		Somme da riscuotere	24,40
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		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 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00
Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2022	4	06/10 € 1959,00; 08/04 € 326,15; 05/04 € 210,55;	326,15
23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	251,85
15/12/2022	11	08/04 € 46,44; 06/10 € 1761,68; 03/06 € 1000,00	46,44
		Previsione definitiva	624,44
		Somme Riscosse	624,44
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2022	9	06/10 € 1.652,00; 12/01 € 0,80;	0,80
		Previsione definitiva	0,80
		Somme Riscosse	0,80

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
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92; 12/03 € 2,50.
Previsione definitiva		2,50
Somme Riscosse		2,50
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Riassumendo:				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.128.838,80	182.046,34	130.475,01	51.571,33	946.792,46

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			35.988,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	38.479,15
27/06/2022	6	03/06/009 €2809,61;	2.809,61
01/09/2022	7	03/06/11 € 1800,00; 03/06/12 € 38.892,00;	1.800,00
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92;12/03 € 2,50.	7.426,33
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	6.005,85
Previsione definitiva			92.509,90
Somme Pagate			54.145,91
Somme da pagare			17.604,03
Economie			20.759,96

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			26.456,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92;12/03 € 2,50.	3.291,50
15/11/2022	9	06/10 € 1.652,00; 12/01 € 0,80;	0,80
Previsione definitiva			29.749,28
Somme Pagate			10.849,39
Somme da pagare			17.597,53
Economie			1.302,36

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			123.029,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	16.000,00
05/04/2022	2	03/06/008 € 2355,50; 05/06 € 740,00; 05/06 € 921,93;	2.355,50
20/04/2022	4	06/10 € 1959,00; 08/04 € 326,15; 05/04 € 210,55;	210,55
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92;12/03 € 2,50.	1.600,00
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	143,16
Previsione definitiva			143.339,05
Somme Pagate			67.635,79
Somme da pagare			29.503,25
Economie			46.200,01

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
			Previsione iniziale 45.908,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92; 12/03 € 2,50.	4.329,81
			Previsione definitiva 50.238,01
			Somme Pagate 27.982,38
			Somme da pagare 690,00
			Economie 21.565,63

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale 2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	1.339,03
12/04/2022	3	06/04 € 10.080,00;	10.080,00
			Previsione definitiva 13.419,03
			Somme Pagate 11.419,00
			Somme da pagare 0,00
			Economie 2.000,03

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
			Previsione iniziale 6.978,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2022	8	03/01 € 100,00; 03/01 € 4329,81; 03/01 € 889,64; 03/06 € 3.425,41; 04/01 € 8789,92; 12/03 € 2,50.	889,64
			Previsione definitiva 7.868,51
			Somme Pagate 0,00
			Somme da pagare 2.664,96
			Economie 5.203,55

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
			Previsione iniziale 169.717,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2022	11	08/04 € 46,44; 06/10 € 1761,68; 03/06 € 1000,00	46,44
			Previsione definitiva 169.763,58
			Somme Pagate 21.040,02

			Somme da pagare	0,00
			Economie	148.723,56
Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	217.890,88
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2022	4	06/10 € 1959,00; 08/04 € 326,15; 05/04 € 210,55;	2.285,15	
23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	251,85	
01/09/2022	7	03/06/11 € 1800,00; 03/06/12 € 38.892,00;	38.892,00	
15/11/2022	9	06/10 € 1.652,00; 12/01 € 0,80;	1.652,00	
15/12/2022	11	08/04 € 46,44; 06/10 € 1761,68; 03/06 € 1000,00	1.761,68	
			Previsione definitiva	262.733,56
			Somme Pagate	27.861,74
			Somme da pagare	27.853,57
			Economie	207.018,25
Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
			Previsione iniziale	3.680,53
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/03/2022	1	05/02 € 38479,15; 06/10 € 234,54; 03/06/07 € 16.000,00;	234,54	
23/05/2022	5	06/04 € 1.339,03; 08/04 € 251,85; 06/10 € 455,06;	455,06	
05/12/2022	10	06/10 € 1037,00; 05/04 € 143,16; 05/02 € 6005,85;	1.037,00	
			Previsione definitiva	5.407,13
			Somme Pagate	995,52
			Somme da pagare	863,76
			Economie	3.547,85
Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"				
			Previsione iniziale	9.097,40
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/04/2022	2	03/06/008 € 2355,50; 05/06 € 740,00; 05/06 € 921,93;	1.661,93	
			Previsione definitiva	10.759,33
			Somme Pagate	2.284,50
			Somme da pagare	5.698,20
			Economie	2.776,63
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 voce 01 - AZIENDA AGRARIA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00
Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00
Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00
Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE		
	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	1.000,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.000,00
Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00

Somme da pagare				0,00
Economie				0,00
Riassumendo:				
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
786.787,38	326.689,55	224.214,25	102.475,30	460.097,83

Gestione residui attivi

Gestione	Iniziali 1/1/2022	radiazioni	Riscossioni	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	TOTALE RESIDUI
Residui attivi	495.882,10	187.050,95	81.510,75	227.320,40	51.571,33	278.891,73

Gestione residui passivi

Gestione	Iniziali 1/1/2022	radiazioni	Pagamenti	Da pagare	Residui esercizio 2022	TOTALE RESIDUI
Residui passivi	74.654,11	0,00	57.005,42	17.648,69	102.475,30	120.123,99

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione 01/01/2021	Variazioni	Situazione 31/12/2021
Immobilizzazioni			
Immateriali			0,00
Materiali	106.247,59	56.994,83	163.242,42
Finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	106.247,59	56.994,83	163.242,42
Disponibilità			
Rimanenze	9.728,83	893,67	10.622,50
Residui attivi	495.882,10	-216.990,37	278.891,73
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	525.564,47	-68.230,31	457.334,16
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale disponibilità	1.031.175,40	-284.327,01	746.848,39
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	1.137.422,99	-227.332,18	910.090,81
Prospetto del passivo			
Debiti a lungo termine			0,00

Residui passivi	68.867,93	5.786,18	74.654,11
Totale debiti	68.867,93	5.786,18	74.654,11
Consistenza patrimoniale	1.068.555,06	-233.118,36	835.436,70
TOTALE PASSIVO	1.137.422,99	-227.332,18	910.090,81

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 182.046,34}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 1.128.838,80}} = 0,16$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 51.571,33}}{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 102.475,30}} = 0,28$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 182.046,34}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 325.689,55}} = 0,31$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 81.510,75}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 308.831,15}} = 0,26$$

$$\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 57.005,42}$$

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,76

Residui passivi iniziali 74.654,11
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 280.219,67

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,70

Impegni comp. res. pass. iniz. 400.343,66
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 120.123,99

Indice accumulo dei residui
passivi = _____ = _____ = 0,30

Impegni comp. res. pass. iniz. 400.343,66
(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	192.485,69	34.314,40	17,83%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	43.566,86	9.568,18	21,96%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	185.006,09	90.337,68	48,83%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	223.684,15	77.419,74	34,61%
05	ALTRE SPESE	4.364,51	3.907,95	89,54%
06	IMPOSTE E TASSE	42.371,70	18.154,22	42,85%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	94.308,38	91.987,38	97,54%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		786.787,38	325.689,55	

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 previste 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.

CONCLUSIONI

L'andamento della gestione dell'esercizio finanziario del 2022 è stato meno condizionato dal precedente contesto di emergenza sanitaria che ha contraddistinto l'esercizio finanziario del 2021, almeno nella seconda parte dell'anno solare. Nell'andamento di gestione si è provveduto a realizzare in larga misura l'ammodernamento dei dispositivi informatici in dotazione nelle aule, per cui una voce più consistente dell'utilizzo delle risorse rispetto all'esercizio precedente ha riguardato i beni di investimento per la didattica. Molte risorse sono state anche destinate, specie nella seconda metà dell'anno ai servizi e all'utilizzo dei beni di terzi. Un passaggio che ha contraddistinto la gestione dell'esercizio in questione è stato indubbiamente il momento della radiazione di alcuni residui attivi che erano finanziamenti per progetti PON, di cui il ministero ha comunicato la revoca definitiva mediante il sistema SIF. Ciò ha consentito una consistente riduzione dell'avanzo di amministrazione rispetto all'esercizio precedente e ha comportato una maggiore aderenza della gestione anche dell'esercizio corrente ai principi di veridicità, chiarezza, attendibilità della contabilità dello stato contenuti, insieme agli altri, nell'allegato 1 del D.L. 91 del 2011. Tali radiazioni, come da disposizioni normative vigenti, sono stati oggetto di apposita delibera del consiglio di istituto (la n. 264 del 23/11/2022).

Alla data del 31/12/2022, come da documentazione allegata al presente rendiconto, il fondo di cassa risulta perfettamente coincidente con l'estratto conto dell'istituto cassiere.

Infine va fatta una precisazione:

- Esiste un'incongruenza tra il registro del cc postale n. 356907 dell'istituzione scolastica e l'estratto conto inviato da Poste italiane al 31/12/2022; ciò in ragione del fatto che esiste, ad avviso di chi scrive, un errore di poste italiane nella contabilizzazione del saldo iniziale del 2022. E' stata effettuata già una lettera di reclamo con prot. n. 1001 del 31/01/2023 ma ad oggi non risulta ancora una contabilizzazione coincidente tra registro e saldo contabile di poste italiane. Pertanto nel modello K la situazione al 31/12/2022 delle disponibilità liquide risulta essere pari a € 457.334,16 (ovvero il saldo di cassa alla data pari a € 457.330,56 più la giacenza di € 3,60 erroneamente contabilizzata da poste e contenuta nell'estratto conto al 31/12/2022, assunta al prot. con n. 1928 del 23/02/2023). Va ulteriormente precisato che l'istituzione scolastica non ha ancora provveduto a richiedere la chiusura del conto, come suggerito nel verbale del conto consuntivo dell'esercizio 2021, proprio nell'attesa di dirimere la questione.

Inoltre, in conseguenza del tessuto sociale ed economico degli alunni frequentanti l'istituzione scolastica, si precisa che il contributo volontario delle famiglie risulta quasi inesistente e le poche quote che si gestiscono durante l'anno sono di entità pari a quanto deliberato dal CDI (delibera n. 257 del 14/10/2022 e pari a € 6,00) e coprono soltanto in misura esigua la spesa dell'assicurazione degli alunni.

I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati risultano nel complesso soddisfacenti.

Il presente rendiconto consuntivo è sottoposto al parere dei revisori dei conti per il successivo parere di regolarità contabile.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dott.ssa Emanuela Bonomo
f.to digitalmente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Margherita Maniscalco
f.to digitalmente

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI
SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Palermo, 15 marzo 2023

In fede
Il titolare del trattamento
Il dirigente scolastico
Prof.ssa Margherita Maniscalco
f.to digitalmente