

BF

Handwritten signature



I.C. "CAPUANA - PARDO"
CASTELVETRANO
Member of Unesco
Associated Schools

ISTITUTO COMPRENSIVO "CAPUANA-PARDO"
Catullo n.8 - 91022 Castelvetro (TP) - Cod. Fisc. 81000310813
Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 – tpic815003@istruzione.it
tpic815003@pec.istruzione.it
URL: www.terzocircolocastelvetro.gov.it

CONTO CONSUNTIVO a.f. 2022
In conformità agli articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e
Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO GESTIONALE E SUI RISULTATI CONSEGUITI
IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

La presente relazione tecnico-contabile 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, prende in esame l'attività contabile svolta dal 01/01/2022 al 31/12/2022 per un totale di dodici mesi. La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili della pubblica amministrazione del D.I. n. 129/2018 nonché del D.A. Regione Siciliana n.7753/2018 per favorire il miglioramento e l'ampliamento dell'offerta formativa in relazione alla realtà territoriale mediante l'utilizzo al meglio di tutte le risorse umane e finanziarie a disposizione. La gestione finanziaria, che si svolge in termini di competenza, si ispira a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità, ma tiene in conto la nuova fisionomia e la complessità gestionale dell'Istituto dimensionato il 01/09/2014. Nella sede centrale di via Catullo n. 8 sono allocati gli uffici amministrativi. Nel complesso l'I.C. consta di n. 17 sezioni di scuola dell'infanzia a tempo normale (7 plessi), di n. 19 classi di scuola primaria (3 plessi) di cui una classe a tempo pieno, 20 classi di Scuola secondaria di 1° grado concentrate nel plesso "Pardo" di cui n.14 a tempo prolungato.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	17	17	330	0	333	333	24	19,59

Dati generali Scuola Primaria e secondaria di 1° grado-Data di riferimento:15 ottobre

BF

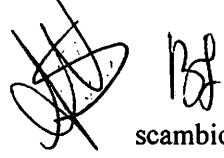
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	44		43		43	9	-1	10,75
Seconde		3		3	49		49		49	5	0	16,33
Terze		3		3	42		42		42	7	0	14,00
Quarte		2	1	3	42		31	11	42	4	0	14,00
Quinte		5		5	71		71		71	6	0	14,2
Pluriclassi		2		2	22		22		22	4	0	11
Totale	0	19	1	20	270		258	11	269	35	-1	13,45
Prime		4	3	7	135		81	54	135	13		19,29
Seconde		1	6	7	148		20	133	153	10	5	21,86
Terze		1	5	6	104		16	87	103	9	1	17,17
Pluriclassi				0							0	
Totale	0	6	14	20	387	0	117	274	391	32	4	19,55

Tali plessi sono ubicati in zone distanti, rispetto al plesso centrale, sede di presidenza, due di questi (un plesso di scuola dell'infanzia e un plesso di scuola primaria) si trovano nella vicina frazione di Marinella di Selinunte. Inoltre 3 plessi di scuola dell'infanzia, 1 plesso di scuola primaria e la Scuola Secondaria di 1° grado, operano in un territorio non ufficialmente identificato come "zona a rischio" ma tuttavia, caratterizzato da fenomeni di devianza, microcriminalità organizzata e disagio, dove il pericolo della dispersione scolastica è particolarmente degno di attenzione, pur non essendo destinatario del finanziamento M.I.U.R. riguardante "Le scuole ricadenti in area a rischio". Sugli aspetti finanziari della gestione dell' I.C. non poco influisce questa distribuzione territoriale, sia per quanto riguarda le spese di funzionamento (ad esempio le numerose utenze telefoniche, gli impianti di riscaldamento, la manutenzione degli impianti idrici, ecc. ... che vanno "pensati", gestiti e affrontati moltiplicando per tutti i plessi le necessità e i relativi costi), sia per quanto concerne l'assegnazione del personale (docente e ATA), sia, infine, per le esigenze della circolarità delle informazioni che, nonostante sia completamente affidata alle pubblicazioni sul Sito Internet della scuola e alla posta elettronica, presenta ancora delle criticità. Tutto ciò necessita di una politica di eccessivo contenimento della spesa pubblica che sarebbe, invece, attenuata, se tutto il personale fosse

concentrato in un'unica sede o in un numero più contenuto di plessi. Non va, poi, sottovalutato il problema della allocazione delle risorse (quali sussidi didattici, materiale di facile consumo, di modesta e grossa entità), per le quali nella generalità dei casi, l'acquisto va effettuato per ciascuno dei plessi, con un notevole impegno finanziario che non corrisponde ad un aumento efficace della dotazione di materiale. Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria. Le risorse disponibili per l'istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 22-23-24 dei citati D.I. e D.A., sono state destinate ai servizi ed in coerenza con quanto stabilito dal PTOF (piano triennale dell'offerta formativa) e dal PdM (piano di miglioramento) dell'Istituto Comprensivo "Capuana-Pardo" per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione e formazione proprie dell'istituzione scolastica autonoma e nel pieno rispetto delle linee di indirizzo indicate dal Dirigente scolastico. L'organizzazione scolastica è stata concepita per rispondere prioritariamente ad esigenze di ordine didattico e formativo, ma anche alle richieste da parte delle famiglie. I problemi di gestione connessi alla complessa distribuzione territoriale dell'Istituto evidenziati nella relazione al programma annuale sono rimasti invariati. Ad ogni modo è stato garantito lo svolgimento delle attività previste nel piano annuale ed è stata promossa la progettualità connessa all'ampliamento dell'offerta formativa in coerenza con gli obiettivi fissati attraverso la realizzazione di progetti didattici ed organizzativi.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati percorsi di ampliamento attraverso progetti finanziati dai Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014-2020; inoltre, è stato completato e rendicontato un progetto ERASMUS+ dal codice 2019-1-ES01-KA229-065669_4. L'attività progettuale ha permesso una serie di interventi volti al miglioramento delle competenze di base degli studenti (creando così condizioni volte all'ottenimento di risultati di qualità nell'adempimento dell'obbligo scolastico e formativo), alla promozione delle competenze di cittadinanza, nonché alla realizzazione di una scuola inclusiva. Tutto questo ha consentito di realizzare non solo approfondimenti, ma anche un'integrazione delle risorse e l'opportunità di mettere in atto un metodo efficace per l'apprendimento/insegnamento, con una ricaduta molto positiva dal punto di vista didattico ed educativo. L'Istituto, inoltre, è stato promotore su scala nazionale di un'importante attività progettuale/concorsuale che, fino a pochi anni fa, era stata delineata e rivolta alla realtà locale, e che a tutt'oggi è concorso ministeriale. Tale attività dell'Istituto, alla quale se ne sono agganciate tante altre di carattere didattico, è il Concorso "Miglior lettore", giunto alla sua XXIII edizione. Il Concorso, che può ritenersi trainante delle attività del PTOF, è volto alla promozione delle abilità di base, letto-scrittura, ma anche allo sviluppo delle stesse per il miglioramento della formazione globale degli alunni. Il Concorso ha rappresentato altresì, occasione di apertura al territorio nello spirito di una fattiva collaborazione e sinergia con lo stesso, come raccomandato dalla normativa vigente.

Inoltre, considerato che la dematerializzazione costituisce una delle linee di azione più significative per la riduzione della spesa pubblica, in termini sia di risparmi diretti (carta, spazi, ecc.), sia di risparmi indiretti (tempo, efficienza, ecc.) ed è uno dei temi centrali del Codice dell'Amministrazione Digitale (Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95), la nostra istituzione utilizza il registro elettronico che, mettendo in comunicazione tutti coloro che appartengono alla realtà scolastica, favorisce lo



scambio di informazioni non solo tra docenti e famiglia, ma tra docenti, segreteria, dirigente, famiglie, alunni.

La scuola è in possesso del dominio web: www.iccapuanapardo.edu.it presso il quale si trova il sito Internet della scuola. Tale sito scolastico interattivo, anche attraverso l'uso dello sportello digitale, serve a migliorare il rapporto tra l'utenza e l'istituzione scolastica, favorendo l'accessibilità immediata ai servizi e alle informazioni nonché a ottemperare agli obblighi di trasparenza derivanti da disposizioni di legge.

Relativamente alla continuità, considerato che la scuola è, tra le varie agenzie di socializzazione, quella che ha le maggiori possibilità di intervento per garantire il diritto degli alunni a un percorso formativo organico e completo, questa istituzione assicura le attività connesse alla continuità educativa e didattica all'interno dei consigli di classe, di interclasse e di intersezione attraverso una progettazione che diventa punto di riferimento nell'intero curriculum verticale degli alunni, per garantire opportunità educative adeguate a tutti, attraverso:

- momenti di collaborazione e di confronto tra i diversi ordini di scuola;
- momenti di incontro con i genitori, sia assembleari che individuali;
- iniziative comuni ai tre ordini di scuola per realizzare la continuità;
- momenti per l'informazione reciproca sugli alunni che comprendano i nuovi ingressi, ma anche momenti di verifica sugli ingressi già effettuati (alunni classi prima).

Per quanto concerne il G.L.I., gruppo di lavoro per l'inclusione scolastica di alunni diversamente abili, esso, in base all'art. 9 comma 8 del decreto 66/2017, è composto prioritariamente da docenti di sostegno, docenti curricolari, specialisti dell'Azienda sanitaria locale del territorio di riferimento dell'istituzione scolastica. Nei confronti degli alunni in difficoltà, la scuola ha indicato delle strategie per l'utilizzo più razionale delle risorse umane e materiali comunque presenti nel contesto.

Per le attribuzioni specifiche, il GLI ha operato per:

- a) analizzare la situazione complessiva nell'ambito dei plessi di competenza (numero degli alunni BES e in situazione di handicap, tipologia della disabilità, classi coinvolte);
- b) analizzare le risorse dell'Istituto scolastico, sia umane che materiali;
- c) predisporre una proposta di calendario per gli incontri dei Gruppi «tecnici»;
- d) verificare periodicamente gli interventi a livello di Istituto.

Ai sensi del D.lgs n. 626/94 e successive modificazioni, del D.lgs n. 81/2008, permane il funzionamento del servizio di prevenzione e sicurezza, coordinato da n. 1 RSPP che coadiuva il lavoro svolto dai docenti incaricati, uno per ciascun plesso scolastico, in qualità di addetti. Il servizio adempie agli obblighi di legge in materia di prevenzione e sicurezza, consente un costante monitoraggio delle varie situazioni di pericolo, mettendo nelle condizioni il datore di lavoro di intervenire tempestivamente o di comunicare all'Ente proprietario (Comune di Castelvetro) eventuali situazioni degne di particolare attenzione. Inoltre sono state garantite due prove di evacuazione, così come stabilito dalla normativa vigente; altre sono state effettuate al di là della normativa, volte a migliorare l' "abitudine" alla sicurezza di tutta l'utenza. Il servizio si è riunito, con cadenza periodica, come da piano delle attività.

Come nell'anno precedente, si sono sperimentate, di concerto con il DSGA, forme di incentivazione del personale ATA per migliorare il funzionamento amministrativo e il rapporto con l'utenza. Nel rispetto della legge 107/2015 è stato assicurato, un sistema di sostituzione del personale ausiliario, per i primi 7 giorni di assenza, che ha garantito, il funzionamento dei plessi. Le ore destinate al lavoro straordinario del personale amministrativo, coordinato con ottime capacità organizzative dal direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Benedetta Stallone, hanno garantito una elevata prestazione dell'intero settore e il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel piano delle attività del personale ATA. E' stato acquistato materiale per le specifiche esigenze dei singoli plessi scolastici e per il funzionamento degli uffici. Si è trattato di materiale di pulizia, farmaceutico (per garantire la presenza dei presidi medici obbligatori stabiliti per legge), di manutenzione, per mettere in atto ogni modalità di igienizzazione nonché Notebook da dare in comodato d'uso gratuito agli alunni che ne hanno fatto richiesta per la Didattica Digitale Integrata (in caso di positività o quarantene) . Per quanto concerne la suddivisione delle risorse finanziarie per l'acquisto di materiale di facile consumo e sussidi si è implementato un sistema proporzionale di ripartizione che ha tenuto conto del numero degli alunni iscritti nelle sezioni di scuola dell'infanzia e nelle classi di scuola primaria, della eventuale presenza di alunni in situazione di handicap, del tempo-scuola.

La situazione del personale si presenta come di seguito:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	34
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
Insegnanti individuati, alla data della presente, fino al 31 marzo, su organico Covid 19 (n.2 prestano 9 ore di lezione ciascuno presso la scuola secondaria di 1° grado)	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	161
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0



Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato (individuato per n.6 ore settimanali dalla scuola capofila di ambito)	1
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 Marzo, alla data della presente (Organico COVID)	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	29

PARTE II - Contributo tecnico del Direttore SGA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2022 è stato predisposto entro i termini dal Direttore SGA con atto prot.0003823 del 05/04/2023, ai sensi degli **articoli 22-23-24 del D.L. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018**, nonché della nota prot.n.7435 del 14-03-2023 del Ministero dell'Istruzione e del Merito-Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali-Direzione generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio VII e della circolare n..7 del 15-03-2023 della Regione Siciliana-Assessorato Istruzione e Formazione professionale-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio 1 Scuole Statali, queste 2 ultime aventi ad oggetto la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022. Il conto consuntivo a.f.2022 sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi della normativa vigente alla data.

I dati previsionali di riferimento sono quelli indicati nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 27/01/2022 con delibera n.7.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale per l'anno 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.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	708.855,87	Programmazione definitiva	702.722,52	Disp. fin. da programmare 6.133,35

Accertamenti	253.861,27	Impegni	374.323,22	Avanzo/Disavanzo di competenza
				-120.461,95
competenza	91.094,87	competenza	207.147,31	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	95.689,52	residui	61.899,04	-82.261,96
Somme rimaste da riscuotere	162.766,40	Somme rimaste da pagare	167.175,91	Residui dell'anno attivi/passivi
				-4.409,51
(+) 299.077,86		(+) 3.499,22		
Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti		
(=) 461.844,26		(=) 170.675,13		Sbilancio residui (b)
Totale residui attivi		Totale residui passivi		291.169,13
			Saldo cassa iniziale (c)	125.625,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c)
				334.532,65

Tali risultanze, desunte dal modello H, differiscono dal giornale di cassa e dal Mod.J per l'importo di € 2.000 (Fondo minute spese) che il modello H non contabilizza come partita di giro.

Il disavanzo di competenza dato dalla differenza tra gli accertamenti e gli impegni è dovuto a quanto segue:

sono state impegnate somme, relative ai PON FESR e SPAZI STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM, finanziati negli anni precedenti (residui attivi) che, naturalmente, non rientrano nelle somme accertate nell'esercizio, per un totale di € 142.356,48, così ripartite:

PO FESR Sicilia Avviso 10.7.1 : € 40.416,28;

Codice Progetto 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-422 "Digital Board": € 44.174,49;

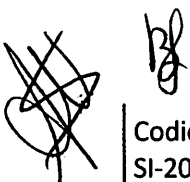
Codice progetto: 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-378 "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole":

€ 50.510,05

Spazi e strumenti digitali per le STEM : € 7.255,66

Riguardo alle Entrate e alle Spese, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/Pagare : € 334.532,65-
Avanzo definitivo al 31/12/2022 che si presenta come di seguito:

Avanzo vincolato		
<i>Codice progetto:10.2.2A-FSEPON-SI-2019-150</i>	420,92 €	2/1



Codice progetto:10.2.5A-FSEPON-SI-2019-133	1.480,56 €	2/1
Dotazione ordinaria-Quota diversamente abili	4990,86	2/1
P.O.N. Competenze di base 10.2.2A	620,14 €	2/1
P02.16 10.2.1A-FSEPON-SI-2019-90	49,36 €	2/1
P02.21 LEGGO AL QUADRATO-3^EDIZIONE	0,34 €	2/1
P02.22 Codice progetto: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-76	7157,91	2/1
P02.24 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-510	6582,84	2/1
PON Codice Progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-313	6580,76	2/1
PON Cittadinanza digitale	18,99 €	2/1
PON Codice progetto:10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-432	35574	2/1
PON Codice progetto:10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-476	30492	2/1
PON Codice progetto:10.2.2A-FSEPON-SI-2021-331	57720,08	2/1
PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI CODICE Progetto: 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-98	1.777,50 €	2/1
Codice progetto: 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-340	75000	2/2
Codice progetto:13.1.1A-FESRPON-SI-2021-378	16989,67	2/2
Codice progetto:13.1.2A-FESRPON-SI-2021-422 Digital Board	3364,94	2/2
Programma Operativo FERS Sicilia -Avviso 10.7.1	2420,85	2/2
Programma Operativo FESR Sicilia-Avviso 10.8.1	1417,61	2/2
PNRR Misura 1.2	12719	2/3
PNRR Misura 1.4.1	7301	2/3
PNRR-Linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"-Missione 4.1 Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	1.000,00 €	2/3
Finanziamento per libri in comodato d'uso	307,2	2/4

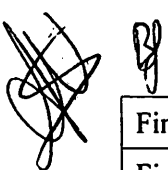
Bf

q/b

Formazione	€ 4.807,07	2/4
A03.19 Spazi e strumenti digitali per le STEM	744,34	3/6
D.L. 104/2013 ART.8 C.1 Orientamento	913,18	3/6
Finanziamento furti	321,65	3/6
Istruzione domiciliare	1.672,73 €	3/6
Ministero Istruzione Formazione e sicurezza per Covid 19	3696,55	3/6
P02.20-Erasmus Plus	958,63	3/6
Circolare n.9 Regione Siciliana	0,01	4/4
L.R.15/88	€ 1.660,92	4/4
Progetto consorzio "Lotta alla ludopatia"	39,24 €	4/4
Regione Sicilia-Accoglienza Ucraini	760,26	4/4
<i>Tour della legalità</i>	2000	4/4
Convenzione tirocinio TFA a.s.2021/22-Prot.000948 del 31/01/2022	250,00 €	5/6
Pagamento aule concorsi	80,00 €	5/6
Quota assicurativa alunni	13,18	6/5
Quote assicurative personale della scuola	0,1	6/6
Rifusione danno alunno da parte del genitore	85,4	6/10
Finanziamento progetto "Latte nelle scuole" a.s.2021/22	32,20 €	6/11
Frutta nelle scuole	184,00 €	6/11
Visite guidate e viaggi d'istruzione	241,4	8/5
Rimborso spese pullman Fondazione Falcone a.s.2018/19	364,10 €	
Totale	292.811,49 €	
Non vincolato		
Dotazione ordinaria	41721,16	4/1
Totale avanzo	334.532,65 €	

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	454.994,60	0,00	-



Finanziamenti dall'Unione Europea	162.086,00	162.086,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	21.093,92	21.093,92	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	35.141,55	35.141,55	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.505,86	21.505,86	100,00%
Contributi da privati	11.908,20	11.908,20	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.481,58	1.481,58	100,00%
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	644,16	644,16	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	708.855,87	253.861,27	
Disavanzo di competenza		120.461,95	
Totale a pareggio		374.323,22	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	434.283,95	272.605,60	62,77%
Progetti	267.438,57	101.717,62	38,03%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	702.722,52	374.323,22	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		374.323,22	

Si evidenziano, di seguito, i modelli previsti dal D.I. n. 129/2018 e dal D.A.n. 7753/2018 della Regione Siciliana, facenti parte integralmente del Conto Consuntivo:

Il **modello H** si chiude con un disavanzo di competenza di € 120.461,95 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto - **mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico, per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Il modello J (comprensivo delle partite di giro) , analitico della situazione amministrativa, presenta le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		125.625,48
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	93.094,87	
b) in conto residui	€	95.689,52	
		Totale	€ 188.784,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	209.147,31	
d) in conto residui	€	61.899,04	
		Totale	€ 271.046,35
Fondo di cassa a fine esercizio	€		43.363,52
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	461.844,26	
- Residui passivi	€	170.675,13	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		334.532,65

Il modello L contiene l'elenco dei residui attivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 461.844,26, di cui 299.077,86 riferiti ad esercizi precedenti ed € 162.766,40 relativi all'e.f.2022.

Il modello L contiene l'elenco dei residui passivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 170.675,13, di cui € 3.499,22 relativi ad esercizi precedenti ed € 167.175,91 relativi all'e.f.2022.

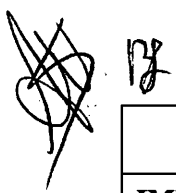
Nell'anno 2022 sono stati radiati, a seguito di delibera del Consiglio d'Istituto n.17/2022 nella seduta del 31 marzo 2022, residui passivi relativi agli anni 2020-2021 per l'importo di € 2.270,13

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	394.767,38	0,00	394.767,38	95.689,52	299.077,86	162.766,40	461.844,26
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	67.668,39	-2.270,13	65.398,26	61.899,04	3.499,22	167.175,91	170.675,13

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale finale complessiva pari a euro 582.666,50. I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE



Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	224.650,86	23.482,99	248.133,85
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	224.650,86	23.482,99	248.133,85
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	394.767,38	67.076,88	461.844,26
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	125.625,48	-82.261,96	43.363,52
Totale disponibilità	520.392,86	-15.185,08	505.207,78
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	745.043,72	8.297,91	753.341,63
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	67.668,39	103.006,74	170.675,13
Totale Debiti	67.668,39	103.006,74	170.675,13
Consistenza patrimoniale	677.375,33	-94.708,83	582.666,50
TOTALE PASSIVO	745.043,72	8.297,91	753.341,63
Note relative alla situazione patrimoniale:			

Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia una variazione in diminuzione della consistenza patrimoniale rispetto all'anno precedente di €. 94.708,83 dovuta, nell'attivo: all'aumento dei crediti; alla diminuzione dei depositi bancari e postali; all'acquisto di attrezzature tecnologiche e di arredi per la didattica, finanziate dai Fondi Strutturali Europei nazionali e della Regione Siciliana- **Codici Progetti:**

- 1) Programma Operativo Nazionale FESR 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-422- "Digital Board";
- 2) Programma Operativo **FESR Sicilia 2014/2020** Azione 10.7.1 "Interventi di riqualificazione degli ambienti a garanzia della sicurezza individuale e del mantenimento del distanziamento sociale degli immobili che ospitano le attività didattiche e formative" di cui al D.D.G. n. 1076 del 26 novembre 2020;
- 3) Programma Operativo **FESR Sicilia 2014/2020** Azione 10.8.1 "Interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori di settore e per

l'apprendimento delle competenze chiave" dell'O.T. 10 del PO FESR
Sicilia 2014/2020, di cui al D.D.G. n. 1077 del 26 novembre 2020.

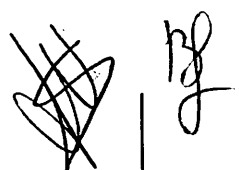
Nel passivo: all'aumento dei debiti (residui passivi) e al valore dell'ammortamento/svalutazione annuale dei beni secondo le percentuali stabilite dalla normativa vigente sulle immobilizzazioni materiali.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei Registri d'inventario al 31 dicembre 2022. Gli altri dati contenuti nel modello K sono desunti da altri prospetti del Conto Consuntivo (Modelli L, Modello J, Modello H ed N).

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti. Sono indicate le spese sostenute per i contratti stipulati dal Dirigente Scolastico con professionisti esterni (in mancanza di professionalità interne), con docenti interni, quali esperti, tutor d'aula e referenti alla valutazione e con personale A.T.A., quali assistenti amministrativi, collaboratori scolastici e Direttore SGA, nell'ambito degli Obiettivi relativi ai Fondi Strutturali Europei-Programmazione 2014-2020, finanziati e realizzati dall'istituzione scolastica.

Nel prospetto che segue vengono indicati tutti i compensi "de quibus", compresi nel Modello M e pagati nell'anno 2022:

NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREV.	Spesa complessiv a	Tipologia
1.481,86	797,95	229,61	213,30	607,28	3.330	Compensi tutor tirocinanti – Convenzione Università di Palermo-n.7
320	0,00	0,00	0,00	0,00	320	Esperto esterno
1.684,73	315,26	0,00	0,00	0,00	1.999,99	RSPP esterno
497,40	183,97	68,63	63,75	193,58	1.007,33	Piano Estate 2021- n.2 Supplenze brevi
3.773,62	1.912,53	588,85	546,99	1.557,27	8.379,26	Piano Estate 2022 e L.9/2011-n.15 Personale a tempo indeterminato
670,96	361,29	0,00	87,74	0,00	1.119,99	Esperto esterno- Asp Trapani- Sociologo
218,49	117,65	33,86	31,45	89,54	490,99	ERASMUS PLUS-n.1 Personale di ruolo



2.587,32	862,43	347,44	322,76	980,05	5.100	Codice progetto: 10.1.1A- FSEPON-SI- 2019-510/n.3 unità supplenza breve
7.060,06	3.476,91	935,79	1.002,23	2.756,32	15.231,31	Codice progetto: 10.1.1A- FSEPON-SI- 2019-510/n.12 unità Personale a tempo indeterminato
801,03	431,31	124,11	115,29	328,26	1.800	Commissione Miglior Lettore/n.3 collaborazioni plurime personale a tempo indeterminato
1.065,37	355,12	143,06	132,90	403,55	2.100	Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON- SI- 2019-76 /n.1 supplenza breve
12.487,53	6.756,99	1.790,21	1767,33	5.391,93	28.193,99	Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON- SI- 2019-76 /n.20 personale a tempo determinato
3.06,78	774,19	0,00	329,03	0,00	4.200	Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON- SI- 2019- 76/n.1 esperto esterno
321,93	140,94	46,63	43,31	123,30	676,11	PO FESR Sicilia 10.8.1/n.3 personale a tempo determinato
209,68	112,90	0,00	27,42	0,00	350	PO FESR Sicilia 10.8.1/n.1 esperto esterno

BL

3.692,21	1.927,32	565,95	525,77	1.496,89	8.208,14	Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON-SI- 2021-313/n.7 personale di ruolo
2.516,05	629,02	255,30	289,03	510,6	4.200	Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON-SI- 2021-313/n.1 esperto esterno
42.485,02	19.155,78	5.129,44	5.498,30	14.323,76	86.707,11	

AS

Il **modello N** riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del mod. H - conto finanziario. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette un'analisi dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	66.528,80	17,77%
02	Acquisto di beni di consumo	41.999,24	11,22%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	91.868,97	24,54%
04	Acquisto di beni d'investimento	172.554,30	46,10%
05	Altre spese	459,31	0,12%
06	Imposte e tasse	1,32	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	455,28	0,12%
08	Oneri finanziari	24,00	0,01%
09	Rimborsi e poste correttive	432,00	0,12%
Totale generale		374.323,22	100%

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 2.000 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 29 del 07/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 41 del 23/12/2022.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), ma nel modello J (situazione amministrativa definitiva) ;



Si dichiara, infine, che:

- La Banca d'Italia presenta nel modello 56T un saldo, al 30 dicembre 2022 pari a € 43.519,87, che evidenzia una differenza pari a € 156,35 dovuta alla non contabilizzazione del mandato n. 485 del 30/12/2022.
- i beni mobili acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono state trasmesse telematicamente le comunicazioni fiscali annuali (CU, DICHIARAZIONE IRAP, MODELLO 770 e CONGUAGLIO FISCALE/Compensi accessori fuori sistema NOIPA) relative a tutti gli emolumenti corrisposti al personale interno ed esterno all'istituzione scolastica;
- per le forniture di beni e servizi superiori a € 5.000 è stata adita Equitalia Servizi s.p.a. per la verifica delle Ditte in ordine alla posizione debitoria o meno nei confronti dello Stato; è stato richiesto regolarmente il CIG all'Autorità Nazionale Anticorruzione per acquisti e forniture nonché la "tracciabilità dei flussi" ai fornitori ai sensi del Decreto Legislativo n.136/2010; sono stati acquisiti i DURC dei fornitori e i Patti d'Integrità; sono stati effettuati i controlli sul possesso dei requisiti degli operatori economici auto dichiarati;
- non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2022
Contributo volontario famiglie	Assicurazione alunni a.s. 2022/23	A06/05	€ 4.922,60	€ 4.922,60	A03.04	€ 4.918,4	€ 0,00	€ 4,20
			€ 4.922,60	€ 4.922,60		€ 4.918,4	€ 0,00	€ 4,20
			Economie anni precedenti					€ 8,98
			Economie al 31/12/2022					€ 13,18

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2022
Contributi volontari	Assicurazione del personale a.s. 2021/22	A06/06	€ 488	€ 488	A02.03	€ 488	€ 0,00	€ 0,00
			€ 488	€ 488		€ 488	€ 0,00	€ 0,00
			Economie anni precedenti					€ 0,10
			Economie al 31/12/2022					€ 0,10

BF

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2022
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati- Visione n.3 film in abbonamento presso Cinema Marconi di Castelvetrano	A06/10	€ 6.380	€ 6.380	A03.4	€ 6.380	€ 0,00	€ 0,00
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati – Somma per rifondere il danno alla cassetta dello scarico del bagno del plesso Pardo da parte di un alunno	A06/10	€ 85,40	€ 0,00	A02.3	€ 85,40	€ 85,4	€ 0,00
			€ 6.465,40	€ 6.380		€ 6.465,40	€ 85,40	€ 0,00
						Economie anni precedenti € 0,00		
						Economie al 31/12/2022 € 0,00		

Non risultano ulteriori accertamenti e riscossioni di contributi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 (erogazioni liberali in denaro in favore degli istituti scolastici, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione ed il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno ad interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti) e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5 (donazioni, legati ed eredità).

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

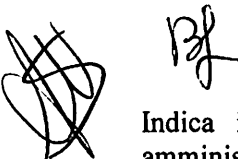
$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{56.235,47}{253.861,27} = 0,22$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{197.625,80}{253.861,27} = 0,78$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE



Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{253.861,27}{253.861,27} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{162.766,40}{253.861,27} = 0,64$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{95.689,52}{394.767,38} = 0,24$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{461.844,26}{648.628,65} = 0,71$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{272.605,60}{374.323,22} = 0,73$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{101.717,62}{374.323,22} = 0,27$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{167.175,91}{374.323,22} = 0,45$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{61.899,04}{67.668,39} = 0,91$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{170.675,13}{439.721,48} = 0,39$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{374.323,22}{949} = 394,44$$

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE : -8,43

CONCLUSIONI

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere come obiettivo primario una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente documento, con tutti gli allegati al Conto Consuntivo per l'EF 2022, viene sottoposto al Collegio dei Revisori dei conti per il relativo parere e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE SGA

(Dott.ssa Benedetta Stallone)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Prof.ssa Anna Vania Stallone)