



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "PSAUMIDE CAMARINENSE"

P.zza degli Studi, 4 - 97017 Santa Croce Camerina (RG) - C.F.: 92020770886 - C.M.: RGIC81400E

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

La presente relazione illustrativa, redatta ai sensi dell'art. 23 del D.A. della Regione Siciliana n. 7753 del 28 dicembre 2018, che ha recepito il D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, accompagna il Conto Consuntivo dell'E.F. 2022, elaborato conformemente a quanto disposto dai sopracitati Decreti, artt. 22 e 23.

Si specifica che per il corrente esercizio finanziario 2023, tutti i termini previsti dall'art. 23 del D.I. 129/2018 e del D.A. 7753/2018 relativi alla predisposizione, alla trasmissione ai revisori dei conti, per il prescritto parere, e all'approvazione da parte Consiglio di Istituto, del conto consuntivo E.F. 2022, sono stati prorogati di 30 giorni dal MIM con nota prot. n. 7435 del 14 marzo 2023.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze dell'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Istituto esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nel Programma Annuale per l'E.F. 2022.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
<i>Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022</i>			149.205,94
	<i>Competenza</i>	<i>49.862,03</i>	
<i>SOMME RISCOSE</i>			
	<i>Residui</i>	<i>6.529,85</i>	
	<i>Totale(1)</i>	<i>56.391,88</i>	
	<i>Competenza</i>	<i>54.486,78</i>	
<i>SOMME PAGATE</i>			
	<i>Residui</i>	<i>36.173,58</i>	
	<i>Totale(2)</i>	<i>90.660,36</i>	
<i>Differenza (1-2)</i>			-34.268,48
<i>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</i>			114.937,46

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 161.692,91 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	<i>Esercizio Corrente</i>	<i>125.564,20</i>	
<i>ATTIVI</i>			
	<i>Esercizi Precedenti</i>	<i>102.592,28</i>	
<i>Totale (1)</i>		<i>228.156,48</i>	
	<i>Esercizio Corrente</i>	<i>181.326,03</i>	
<i>PASSIVI</i>			
	<i>Esercizi Precedenti</i>	<i>75,00</i>	
	<i>Totale (2)</i>	<i>181.401,03</i>	
<i>Differenza (1-2)</i>			46.755,45
<i>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</i>			114.937,46
<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022</i>			161.692,91

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -60.386,58 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	175.426,23
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	235.812,81
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-60.386,58

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 (indicate analiticamente nel modello L – elenco residui attivi e passivi).

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	24.032,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	24.032,53

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			250.761,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2022	4	Assestamento avanzo di amministrazione	770,00
Previsione definitiva			251.531,95
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			251.531,95

Aggregato 02 voce 02 02 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	10	Decreto di assunzione in bilancio progetto 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-319 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			75.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			190,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	11	Dotazione ordinaria statale per integrazione alunni diversamente abili periodo settembre - dicembre 2022. Nota MI prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	125,00
25/11/2022	12	Finanziamento fondi per orientamento D.L. 104/2013, art. 8. Nota MI prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	315,97
Previsione definitiva			630,97
Somme Riscosse			630,97
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
19/05/2022	1	Compenso per corsisti formazione a cascata di educazione civica Legge 92/2019	68,00
Previsione definitiva			68,00
Somme Riscosse			68,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 07 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2022	2	Finanziamento statale finalizzato all'attivazione di servizi professionali per assistenza e supporto psicologico-art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	2.064,62
Previsione definitiva			2.064,62
Somme Riscosse			2.064,62
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 08 - Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/07/2022	5	Decreto di assunzione in bilancio progetti avviso MI 33956/2022: MUSICANDO -10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-169 e ATTIVA-la-MENTE - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-181	54.138,00
Previsione definitiva			54.138,00
Somme Riscosse			4.573,80
Somme da riscuotere			49.564,20
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 09 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	8	Risorsa finanziaria statali ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21	3.979,61
Previsione definitiva			3.979,61
Somme Riscosse			3.979,61
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 10 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	13	Risorse ex art. 39-bis del D.L. del 9 agosto 2022, n. 115, convertito, con modificazioni ed integrazioni, nella legge 21 settembre 2022, n. 142	3.329,48
Previsione definitiva			3.329,48
Somme Riscosse			3.329,48
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 11 - Risorse ex art. 2 Decreto MI n. 222/2022 - Missione 4 - Componente 1 - del PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2022	14	Animatori digitali 2022-2024 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	2.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 12 - Pagamento aule concorsi			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2022	17	Pagamento aule concorso	80,00
Previsione definitiva			80,00
Somme Riscosse			80,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			19.108,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	9	Assegnazione regionale risorse per spese di funzionamento periodo set. - dic. 2022 - DDS 1692 del 14/09/2022	8.671,44
Previsione definitiva			27.780,05
Somme Riscosse			27.780,05
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

03/08/2022	6	Finanziamento regionale per spese per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici - DDS n. 1081 del 08/06/2022	1.125,50
Previsione definitiva			1.125,50
Somme Riscosse			1.125,50
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
28/12/2022	15	Quote assicurazione scolastica alunni	4.520,00
Previsione definitiva			4.520,00
Somme Riscosse			4.520,00
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
30/12/2022	16	Quote assicurazione personale scolastico aderente	515,00
Previsione definitiva			515,00
Somme Riscosse			515,00
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
19/05/2022	3	Quote versate dagli alunni (n. 39) per partecipazione al "3° Concorso musicale Paolo Ferro"	195,00
Previsione definitiva			195,00

Somme Riscosse	195,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
450.990,71	175.426,23	49.862,03	125.564,20	275.564,48

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

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola				
Previsione iniziale				22.881,28
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/08/2022	6	Finanziamento regionale per spese per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici - DDS n. 1081 del 08/06/2022	1.125,50	
10/10/2022	9	Assegnazione regionale risorse per spese di funzionamento periodo set. - dic. 2022 - DDS 1692 del 14/09/2022	4.671,44	
28/12/2022	15	Quote assicurazione scolastica alunni	4.520,00	
30/12/2022	16	Quote assicurazione personale scolastico aderente	515,00	
30/12/2022	17	Pagamento aule concorso	80,00	
Previsione definitiva				33.793,22
Somme Pagate				1.165,99
Somme da pagare				11.156,62
Economie				21.470,61

In questo aggregato i fondi sono stati utilizzati per acquisto materiale di pulizia e sanitario, per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici e di altri beni, per assistenza medico-sanitaria, per servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro, per servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali, per manutenzione, assistenza, aggiornamento, implementazione e rinnovo delle licenze di programmi amministrativo contabili e per copertura assicurativa alunni.

L'avanzo definitivo, pari a € 21.470,61 è costituito da:

- fondi regionali non vincolati - dotazione ordinaria € 16.550,12
- fondi regionali vincolati per manutenzione ordinaria edifici scolastici € 3.087,39;
- fondi statali vincolati per supporto psicologico € 1.600,00;
- fondi statali vincolati per pagamento aule concorsi € 80,00;
- fondi vincolati da privati per assicurazione alunni € 153,10.

Aggregato A voce 01 03 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			12.630,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2022	4	Assestamento avanzo di amministrazione	770,00
30/08/2022	7	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - Decreto sostegni - bis - Storno risorse da P04-4 ad A03-13 e A01-3	1.214,98
Previsione definitiva			14.615,75
Somme Pagate			14.551,74
Somme da pagare			0,00
Economie			64,01

In questo aggregato i fondi statali destinati ad affrontare la situazione emergenziale da Covid-19 e contenere il rischio epidemiologico, sono stati utilizzati per materiale e accessori vari per l'igiene individuale e degli ambienti e per acquisto del servizio di medico competente e sorveglianza sanitaria. Le economie vincolate sono pari a € 64,01.

Aggregato A voce 01 04 - Risorse per svolgimento esami di Stato in sicurezza sanitaria	
Previsione iniziale	1.791,68
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.791,68

Le risorse di questo aggregato, costituite da - fondi statali vincolati - risorse per svolgimento esami di Stato in sicurezza sanitaria, non sono state utilizzate e portate in avanzo vincolato.

Aggregato A voce 01 05 - Risorse ex art. art. 36, comma 2, D.L. 21/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/09/2022	8	Risorsa finanziaria statali ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21	3.979,61
Previsione definitiva			3.979,61
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			3.978,59
Economie			1,02

Le risorse di questo aggregato, vincolate al contenimento dell'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state utilizzate per spese per materiale e accessori vari per l'igiene individuale e degli ambienti. L'avanzo definitivo, vincolato, è pari a € 1,02.

Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	13	Risorse ex art. 39-bis del D.L. del 9 agosto 2022, n. 115, convertito, con modificazioni ed integrazioni, nella legge 21 settembre 2022, n. 142	3.329,48
Previsione definitiva			3.329,48
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.329,48

Le risorse di questo aggregato, risorse di cui all'articolo 39-bis del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115 (cd. decreto "aiuti-bis"), convertito, con modificazioni ed integrazioni, nella legge 21 settembre 2022, assegnate dal MI con la nota 46445 del 4 ottobre 2022 ed erogate al fine di contenere il rischio epidemiologico da COVID-19, non sono state utilizzate e portate in avanzo, come fondi vincolati.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			10.407,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	9	Assegnazione regionale risorse per spese di funzionamento periodo set. - dic. 2022 - DDS 1692 del 14/09/2022	2.000,00
Previsione definitiva			12.407,17
Somme Pagate			4.175,36
Somme da pagare			1.050,00
Economie			7.181,81

In tale attività i fondi sono stati utilizzati per spese di tipo amministrativo: acquisto per materiale di cancelleria e accessori, per licenze d'uso di programmi informatici, spese per fotocopiatrice in comodato d'uso, per abbonamento online a servizi di consulenza di tipo amministrativo, compensi ai Revisori dei Conti, spese di tenuta conto da corrispondere all'istituto tesoriere e spese postali.

L'avanzo definitivo di € 7.181,81 è costituito da fondi regionali non vincolati – dotazione ordinaria.

Aggregato A voce 03 01 - Funzionamento didattico generale			
Previsione iniziale			12.173,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	9	Assegnazione regionale risorse per spese di funzionamento periodo set. - dic. 2022 - DDS 1692 del 14/09/2022	2.000,00
Previsione definitiva			14.173,51
Somme Pagate			1.779,59

Somme da pagare	3.352,51
Economie	9.041,41

In questo aggregato sono stati utilizzati € 5.132,10 (impegni più pagamenti) per spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche consistenti nell'acquisto di materiale di facile consumo di cancelleria e del servizio di comodato d'uso di fotocopiatrici.

L'avanzo definitivo di € 9.041,41 è costituito per € 9.024,77 da fondi non vincolati da dotazione ordinaria regionale e per € 16,64 da fondi statali vincolati per acquisto libri da dare agli alunni in comodato.

Aggregato A voce 03 03 - PNSD Azione #28	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	1.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

In questo aggregato le risorse vincolate al "PNSD Azione #28" – Un animatore digitale in ogni scuola – sono state interamente utilizzate secondo le indicazioni ministeriali per assistenza tecnico-informatica.

Aggregato A voce 03 11 - Integrazione alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			1.440,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	11	Dotazione ordinaria statale per integrazione alunni diversamente abili periodo settembre - dicembre 2022. Nota MI prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	125,00
Previsione definitiva			1.565,64
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.565,64

In questo aggregato costituito interamente da fondi statali vincolati per funzionamento – integrazione alunni diversamente abili, le risorse non sono state utilizzate e quindi portate in avanzo vincolato.

Aggregato A voce 03 12 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	19.719,26
Somme Pagate	19.719,26
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

In questo aggregato ritroviamo fondi statali vincolati alla realizzazione del Piano Scuola Estate che non essendo stati impegnati entro la data del 31/12/2021, sono stati restituiti allo Stato nell'E.F. 2022.

Aggregato A voce 03 13 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			16.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2022	7	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - Decreto sostegni - bis - Storno risorse da P04-4 ad A03-13 e A01-3	1.015,02
Previsione definitiva			17.515,02
Somme Pagate			2.782,57
Somme da pagare			14.732,45
Economie			0,00

In questo piano di destinazione i fondi statali vincolati ad affrontare la situazione emergenziale da Covid-19 sono stati utilizzati per intero, nel rispetto delle indicazioni ministeriali, per l'acquisto di beni utili a potenziare la didattica.

Aggregato A voce 03 14 - 13.1.1A-FESR PON-SI-2021-692 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021	
Previsione iniziale	48.441,16
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	47.706,98
Economie	734,18

In questo aggregato di spesa i fondi europei destinati al progetto di questo Istituto PONFESR relativo all'Avviso pubblico MI prot. n. 20480 del 20/07/2021 - "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" sono stati quasi del tutto utilizzati nell'anno 2022 per il potenziamento e il cablaggio dell'infrastruttura della rete dati dell'istituto. L'avanzo, costituito da fondi vincolati, è pari a € 734,18.

Aggregato A voce 03 15 - 13.1.2A-FESR PON-SI-2021-269 - Digital Board - Avviso 28966/2021	
Previsione iniziale	45.556,83
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	45.455,92
Economie	100,91

Il progetto di cui all'aggregato sopra è stato quasi del tutto espletato nell'anno 2022 con acquisti destinati al potenziamento delle infrastrutture digitali dell'Istituto. L'avanzo, costituito da fondi vincolati, è pari a € 100,91.

Aggregato A voce 03 16 - PO FESR SICILIA 2014/2020 - Azione 10.8.1	
Previsione iniziale	18.094,87
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	18.094,87

In questo aggregato le risorse pari a € 18.094,87, destinate all'espletamento del progetto PO FESR SICILIA relativo all'Avviso dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione della Formazione Professionale della Regione Siciliana a valere sul Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020 - Azione 10.8.1, non sono state ancora utilizzate e portate in avanzo vincolato.

Aggregato A voce 03 17 - Completamento programma sostegno DDI nel Mezzogiorno-art. 32 del D.L. n. 41/2021-CUPJ39J21011330001	
Previsione iniziale	12.315,82
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12.315,82

Le risorse di questo aggregato pari a € 12.315,82 e destinate al sostegno della fruizione delle attività di didattica digitale integrata nelle Regioni del Mezzogiorno, ai sensi dell'articolo 32, comma 1, del DL 41/2021, in relazione al Piano Nazionale Scuola Digitale e al PNRR, non sono state utilizzate e quindi portate in avanzo vincolato.

Aggregato A voce 03 18 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2022	2	Finanziamento statale finalizzato all'attivazione di servizi professionali per assistenza e supporto psicologico-art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	2.064,62
Previsione definitiva			2.064,62
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.064,62

In questa attività specifica le risorse da destinare a spese per servizi di supporto psicologico non sono state utilizzate e quindi portate in avanzo vincolato.

Aggregato A voce 03 19 - 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-319 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/22			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	10	Decreto di assunzione in bilancio progetto 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-319 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	50.927,11
Economie	24.072,89

In questo aggregato di spesa i fondi europei destinati al progetto di questo Istituto PONFESR destinati al progetto di questo Istituto PONFESR relativo all'Avviso pubblico MI prot. n. 38007/2022 - "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia" sono stati impegnati nell'anno 2022 per la realizzazione di ambienti didattici e di apprendimento innovativi nella scuola dell'infanzia per € 50.927,11. L'avanzo, costituito da fondi vincolati, è pari a € 24.072,89.

Aggregato A voce 06 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.508,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2022	12	Finanziamento fondi per orientamento D.L. 104/2013, art. 8. Nota MI prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	315,97
Previsione definitiva			2.824,95
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.824,95

In questa attività non sono state effettuate spese e l'avanzo definitivo di € 2.824,95 è costituito da fondi statali vincolati per orientamento.

Aggregato P voce 02 03 - Ampliamento dell'offerta formativa			
Previsione iniziale			2.401,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2022	3	Quote versate dagli alunni (n. 39) per partecipazione al "3° Concorso musicale Paolo Ferro"	195,00
Previsione definitiva			2.596,84
Somme Pagate			1.547,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.049,84

In questo aggregato sono state effettuate spese per € 1.547,00 per l'acquisto materiale didattico e di servizi (noleggio pullman e acquisto servizi audio - luce per manifestazioni didattiche varie) per la realizzazione di progetti del PTOF. L'avanzo definitivo, pari a € 1.049,84 è costituito da:

- fondi regionali non vincolati da dotazione ordinaria € 861,60;
- fondi regionali vincolati da dotazione perequativa € 188,24.

Aggregato P voce 02 04 - Progetti di contrasto alla povertà educativa - Avviso 26502/2019 - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-144	
Previsione iniziale	31.010,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	31.010,00

Il progetto non è stato espletato ed è stata effettuata formale rinuncia allo stesso. L'intero importo del progetto non confluisce in avanzo in quanto residuo attivo radiato nel corso dell'E.F. 2022.

Aggregato P voce 02 06 - "Progetti di Apprendimento e Socialità - Avviso 9707/2021"- 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-200	
Previsione iniziale	7.814,28
Somme Pagate	4.697,27
Somme da pagare	0,00
Economie	3.117,01

In questo aggregato sono state utilizzate risorse per € 4.697,27 per la realizzazione e conclusione del progetto di questo Istituto "PARTENZA E RESILIENZA" – codice 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-200" - Avviso pubblico MI prot. n. 9707/2021. Le economie, pari a € 3.117,01 sono costituite da fondi vincolati.

Aggregato P voce 02 07 - "Progetti di Apprendimento e Socialità - Avviso 9707/2021"- 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-210	
Previsione iniziale	19.446,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	19.446,00

Il progetto non è stato espletato ed è stata effettuata formale rinuncia allo stesso. L'intero importo del progetto non confluisce in avanzo in quanto residuo attivo radiato nel corso dell'E.F. 2022.

Aggregato P voce 02 08 - Interventi ai sensi dell'art. 10 della L.R. 08/05/2018, n. 8-E.F. 2021(a.s. 2021/22) - Capitolo 372555	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

In questo aggregato le risorse, costituite da fondi regionali di cui all'art 10 della L.R. 08/05/2018, non sono state utilizzate e portate in avanzo vincolato.

Aggregato P voce 02 09 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022- 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-169			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/07/2022	5	Decreto di assunzione in bilancio progetti avviso MI 33956/2022: MUSICANDO -10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-169 e ATTIVA-la-MENTE - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-181	15.246,00
Previsione definitiva			15.246,00
Somme Pagate			3.000,00
Somme da pagare			2.965,85
Economie			9.280,15

In questo aggregato troviamo le risorse statali vincolate alla realizzazione del progetto autorizzato di questo Istituto, relativo all'avviso pubblico MI prot. n. 33956/2022, “MUSICANDO” - Codice progetto 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-169.

Dei tre moduli formativi previsti nel progetto uno è stato realizzato nel 2022. Le somme totali utilizzate, pagamenti più impegni, sono pari a € 5.965,85, mentre le economie pari a € 9.280,15, sono confluite in avanzo vincolato a spese destinate alla conclusione del progetto.

Aggregato P voce 02 10 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022- 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-181			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/07/2022	5	Decreto di assunzione in bilancio progetti avviso MI 33956/2022: MUSICANDO -10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-169 e ATTIVA-la-MENTE - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-181	38.892,00
Previsione definitiva			38.892,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			38.892,00

Le risorse di questo aggregato, pari a € 38.892,00, non sono state utilizzate e confluiscono quindi nell’avanzo vincolato alla realizzazione del progetto autorizzato di questo Istituto, relativo all'avviso pubblico MI prot. n. 33956/2022, “ATTIVA-la-MENTE” - Codice progetto 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-181 - che prevede la realizzazione di sei moduli formativi entro il 31/08/2023.

Aggregato P voce 04 01 - Formazione a cascata di educazione civica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2022	1	Compenso per corsisti formazione a cascata di educazione civica Legge 92/2019	68,00
Previsione definitiva			68,00
Somme Pagate			68,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

In questo aggregato tutte le risorse, pari a € 68,00, sono state utilizzate per compensi al personale che ha effettuato formazione a cascata di educazione civica.

Aggregato P voce 04 04 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			2.230,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/08/2022	7	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - Decreto sostegni - bis - Storno risorse da P04-4 ad A03-13 e A01-3	-2.230,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

I fondi di questo aggregato sono stati stornati in altri aggregati (A01-03 ed A03-13) alimentati unicamente da risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - Decreto sostegni – bis.

Aggregato P voce 04 06 - Animatori digitali 2022-2024-DDI e formazione alla transizione digitale del personale scol.co - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2022	14	Animatori digitali 2022-2024 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	2.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Le risorse di questo aggregato, pari a € 2.000,00, non sono state utilizzate e confluiscono quindi nell'avanzo vincolato alla realizzazione di azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del PNRR - Art. 2 del decreto del Ministro dell'Istruzione 11 agosto 2022, n. 222.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	700,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	700,00

Le economie di € 700,00 del fondo di riserva sono tutte costituite da fondi non vincolati regionali – dotazione ordinaria.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
447.961,71	235.812,81	54.486,78	181.326,03	212.148,90

Come da mod. H, al 31/12/2022 le entrate accertate sono di € 175.426,23 rispetto ad una programmazione definitiva di entrate pari a € 450.990,71 (€ 175.426,23 + € 275.564,48 quale avanzo di amministrazione). Sono stati riscossi € 49.862,03 mentre, per l'esercizio 2022, restano da riscuotere € 125.564,20 indicati analiticamente nel modello L – elenco dei residui attivi.

In uscita le somme impegnate ammontano a € 235.812,81 rispetto ad una programmazione definitiva di spesa di € 447.961,71, mentre la disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 3.029,00. Le somme pagate ammontano a € 54.486,78 mentre, solo relativamente all'E.F. 2022, restano da pagare € 181.326,03 analiticamente indicati nel modello L - elenco dei residui passivi.

Come da mod. J, durante l'esercizio finanziario 2022, le riscossioni totali corrispondono a € 56.391,88 di cui € 49.862,03 in conto competenza ed € 6.529,85 in conto residui, mentre i pagamenti totali corrispondono a € 90.660,36 di cui € 54.486,78 in conto competenza ed € 36.173,58 in conto residui.

Il conto consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € - 60.386,58 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate nell'esercizio finanziario.

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31/12/2022 di € 114.937,46, più i residui attivi al 31/12/2022, pari a € 228.156,48 (di cui € 125.564,20 residui E.F. 2022 ed € 102.592,28 residui anni precedenti), sottratti i residui passivi al 31/12/2022 pari a € 181.401,03 (di cui € 181.326,03 residui E.F. 2022 ed € 75,00 residui anni precedenti), si presenta con un avanzo di amministrazione definitivo pari a € 161.692,91.

Bisogna tener conto che nel corso dell'E.F. 2022 sono stati radiati residui passivi per un totale di € 0,01 (per impegni assunti superiori rispetto a quanto dovuto e liquidato) e residui attivi per un totale di € 53.485,00 relativamente a:

Anno provenienza	Numero accertamento	Aggregato/Voce/sottovoce	Attività/Progetto di destinazione	Debitore	Importo euro a residuo	Motivazione
2020	13	04/04	PA 2021: A03/8 - Risorse regionali DDG 788/2020 per strumenti traffico internet per DAD PA 2022: Z Disponibilità finanziaria da programmare	Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale	400,00	Risorse assegnate con DDG 788 del 30/04/2020 vincolate all'acquisto di strumenti traffico internet per DAD. Le risorse non sono state impegnate ed è stata effettuata formale rinuncia alle stesse

2020	26	03/06/01	P02/4 - Progetti di contrasto alla povertà educativa - Avviso 26502/2019 - 10.2.2AFDRPOC-SI-2020-144 - "Un ponte per migliorare insieme"	Ministero Istruzione (FDRPOC)	31.010,00	Il progetto non è stato espletato ed è stata effettuata formale rinuncia allo stesso
2020	27	03/06	PA 2021: P04/03 - PNF Docenti (Piano Nazionale Formazione Docenti A.S. 2019/20) PA 2022: Z Disponibilità finanziaria da programmare	Ministero Istruzione tramite Scuola capofila "Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Giovanni Verga" di Modica	279,00	Le risorse assegnate sono state utilizzate parzialmente. L'importo a fianco indicato costituisce la parte delle risorse non utilizzate e non finanziabili
2021	10	02/01/01	P02-7 "Progetti di Apprendimento e Socialità- Avviso 9707/2021" - 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-210" - Progetto RI-BELLI	Unione Europea	19.446,00	Il progetto non è stato espletato ed è stata effettuata formale rinuncia allo stesso
2021	25	03/06	PA 2021: P04/05 - PNFD A.S. 2020/21 (Piano Nazionale Formazione Docenti A.S. 2020/21) PA 2022: Z Disponibilità finanziaria da programmare	Ministero Istruzione tramite Scuola capofila "Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Giovanni Verga" di Modica	2.350,00	Importo assegnato non utilizzato e non finanziabile

Tali radiazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto in data 10/10/2022 con delibera n. 21.

Nello specifico quindi l'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO** è così determinato:

avanzo att. e prog. risultante dal modello H	€ 212.148,90 +
disponibilità finanziaria da programmare (Z)	€ 3.029,00 +
radiazione residui passivi	€ 0,01 +
radiazione residui attivi	€ - 53.485,00 =
	€ 161.692,91

SALDO DI CASSA AL 31/12/2022	€ 114.937,46 +
Residui attivi	€ 228.156,48 +
Residui passivi	€ - 181.401,03
Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2022	€ 161.692,91

Il **SALDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO** di € 114.937,46 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

FONDO CASSA ESISTENTE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022	€ 149.205,94 +
Ammontare delle somme riscosse (sia in conto competenza che in conto residui)	€ 56.391,88 +
Ammontare delle somme pagate (sia in conto competenza che in conto residui)	€ 90.660,36 -
SALDO DI CASSA ESISTENTE AL 31/12/2022	€ 114.937,46

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Mod. K)

Il conto del patrimonio Modello K relativo agli elementi patrimoniali attivi e passivi, presenta una consistenza patrimoniale netta pari ad € 263.474,51.

La consistenza finale dei beni inventariabili presenta una variazione del valore in diminuzione di € 11.480,48.

Attivo	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	113.262,08	-11.480,48	101.781,60
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	113.262,08	-11.480,48	101.781,60
Rimanenze			
Credit (Residui attivi)	162.607,13	65.549,35	228.156,48
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	149.205,94	-34.268,48	114.937,46
Totale disponibilità (B)	311.813,07	31.280,87	343.093,94
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	425.075,15	19.800,39	444.875,54
Passivo			
Debiti a lungo termine v/so banche			
Residui passivi verso lo Stato			
Residui passivi verso altri	36.248,59	145.152,44	181.401,03
Totale debiti (A)	36.248,59	145.152,44	181.401,03
Consistenza patrimoniale	388.826,56	-125.352,05	263.474,51
Totale passivo	425.075,15	19.800,39	444.875,54

PROSPETTO PER LE SPESE DEL PERSONALE (Mod. M)

Dal modello M si evidenziano le risultanze delle spese per il personale effettuate tramite bilancio della scuola e non tramite cedolino unico. I totali sono i seguenti:

NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI C/DIPEN.TI	IRAP	CONTRIBUTI C/STATO	TOTALE
5.335,14	1.970,96	729,49	683,03	1.929,45	10.648,07

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività secondo il raggruppamento delle spese perviste per singola tipologia del piano dei conti uscite. Il mod. N permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	96.244,72	13.573,50	14,10%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	46.796,24	27.713,33	59,22%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	77.969,65	22.716,43	29,13%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	204.956,84	151.337,43	73,84%
05	ALTRE SPESE	1.495,00	752,86	50,36%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	19.799,26	19.719,26	99,60%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	700,00	0,00	0,00%
Totale generale		447.961,71	235.812,81	

Per quanto riguarda il **CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022**, si evidenzia la seguente situazione:

Indice di dipendenza finanziaria		=	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	=	175.426,23	=	0,39
			Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)		450.990,71		
Incidenza residui attivi		=	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	=	125.564,20	=	0,72
			Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)		175.426,23		
Incidenza residui passivi		=	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	=	181.326,03	=	0,77
			Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)		235.812,81		
Smaltimento residui attivi		=	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	=	6.529,85	=	0,06
			Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)		109.122,13		
Smaltimento residui passivi		=	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	=	36.173,58	=	1,00
			Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)		36.248,58		
Indice capacità di spesa		=	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	=	90.660,36	=	0,33
			Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		272.061,39		
Indice accumulo dei residui passivi		=	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	=	181.401,03	=	0,67
			Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		272.061,39		

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata dal DSGA in maniera corretta; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al DSGA con mandato n. 4 del 14/02/2022, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 17 del 28/12/2022.

In conclusione il conto consuntivo 2022 risponde dal punto di vista finanziario agli obiettivi prefissati dal programma annuale 2022 di questa istituzione scolastica. La gestione delle risorse ha avuto sempre come finalità il miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente deve offrire.

La gestione amministrativo-contabile è stata tenuta rispettando i vincoli di destinazione delle risorse ricevute.

Si dichiara, infine, che non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Santa Croce Camerina, 14/04/2023

IL DSGA

Helga Mandarà

Documento informatico sottoscritto con firma digitale
ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Paola Barrera

Documento informatico sottoscritto con firma digitale
ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii