



1° Istituto Comprensivo “G.E. Rizzo” di Melilli

Via G. Matteotti, 41 – 96010 Melilli (SR)

C.M.: SRIC84000X - C.F.: 90009450892

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 55, comma 1, del D.A. n.7753 del 28/12/2018 dell'Assessore all'Istruzione e alla Formazione Professionale di concerto con l'Assessore all'Economia della Regione Siciliana e nel rispetto delle istruzioni impartite con Circolare Ministeriale n. 9148 del 04.03.2022 e Circolare n. 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana, viene sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti e successivamente al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche nel corso dell'esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2022 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 9 del 31.01.2022.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti/impegni rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale, approvate dal Consiglio di Istituto con i relativi atti deliberativi per totale € 329.819,04

DATI GENERALI SCUOLA AL 08 MARZO 2023

Dati generali alunni, personale e strutturali della scuola – Data di riferimento: 08/03/2023

Nell'A.S. 2022/2023 la situazione delle classi e del Personale è la seguente:

Denominazione Plesso	Tipologia Scuola	Ubicazione	Numero Classi / Sez.			Numero Alunni			Personale Docente						Personale ATA					
			Infanzia	Primaria	Secondaria	Infanzia	Primaria	Secondaria	Curricolari	Lingua Straniera	Strumento Musicale	Sostegno	I.R.C.	DSGA	Personale Amm.vo t.i.	Tecnico	Collaboratori scolastici	Pers. Amm.vo Co.co.co	Collaboratori Scolastici COVID	
Matteotti (via Matteotti)	Infanzia St.	Melilli	2			35		0	4			0	1				1			
Don Bosco	Infanzia St.	Melilli	5			89	0	0	10			4					2			
G. Matteotti (Scala Corta)	Infanzia St.	Melilli	2			24	0	0	5			0					1			
R. Agazzi	Infanzia St.	Villasmundo	6			113	0	0	12			4	1				3			
G.A. Costanzo	Primaria St.	Melilli		10		0	162	0	13	1		12	1				5			
G. Rodari	Primaria St.	Melilli		5		0	86	0	9	0		7	0				2			
M.S. Giuliano	Primaria St.	Villasmundo		5		0	92	0	6	1		1	1				2			
F. Mandolfo	Primaria St.	Villasmundo		5		0	103	0	6	1		4	0				2			
G.E. Rizzo	Secondaria	Melilli			11	0	0	192	17	3	4	12	1	1	8	-	5			
G.E. Rizzo	Secondaria	Villasmundo			6	0	0	99	10	2		6	1				2			
Totali ...			15	26	17	261	443	288	92	8	4	50	6	1	8	-	25	-		
Totali Complessivi ...			58			992			160						34					

Dati Generali Personale Scolastico – Data di riferimento: 08/03/2023

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

Tipologia Personale	Numero
Dirigente Scolastico	
Dirigente Scolastico	1
Personale Docente	
<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	97
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di SOSTEGNO a tempo indeterminato full-time	26
Insegnanti titolari di SOSTEGNO a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari su posto NORMALE a tempo determinato con contratto ANNUALE	0
Insegnanti di MUSICA a tempo determinato con contratto ANNUALE	0
Insegnanti di SOSTEGNO a tempo determinato con contratto ANNUALE	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto FINO AL 30 GIUGNO	4
Insegnanti di SOSTEGNO a tempo determinato con contratto FINO AL 30 GIUGNO	16
Insegnanti di RELIGIONE a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di RELIGIONE a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di RELIGIONE incaricati annuali	3
Potenziamento Docenti Scuola Primaria	0

Potenziamento Docenti Scuola Secondaria	2
Docenti Strumento Musicale	4
Insegnanti su posto NORMALE con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	0
Insegnanti di SOSTEGNO con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	2
* da censire solo presso la prima scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	0
Totale Personale Docente	161
Personale A.T.A.	
<i>N.B.: il personale A.T.A. va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei servizi generali e amministrativi (R01)	1
Assistente Amministrativo a tempo indeterminato (R01)	8
Collaboratore Scolastico a tempo indeterminato (R01)	19
Collaboratore scolastico a tempo indeterminato part-time	0
Collaboratore scolastico a tempo determinato al 31.08	0
Collaboratore scolastico a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno (N11)	6
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	0
Assistente Amministrativo al 30/06	0
Totale Personale A.T.A.	34
Si rilevano, altresì, • n.1 assistente di scuola regionale; • n.1 docente di scuola dell'Infanzia fuori ruolo.	

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il FONDO DI CASSA alla chiusura dell'esercizio ammonta ad **€ 140.322,26** ed è il risultato - come si evince dalla **Tabella "A"** - della somma algebrica tra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, pari ad **€ 156.884,55**, l'ammontare delle somme riscosse in conto competenza ed in conto residui, pari ad **€ 324.158,56** e l'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza ed in conto residui pari ad **€ 340.720,85**

Il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022 coincide con l'estratto conto dell'istituto cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia Mod.56_T alla data del 31/12/2022 e costituisce il fondo cassa iniziale dell'esercizio successivo.

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			156.884,55
SOMME RISCOSSE	Competenza	163.149,97	
	Residui	161.008,59	
	Totale(1)	324.158,56	
SOMME PAGATE	Competenza	286.838,64	
	Residui	53.882,21	
	Totale(2)	340.720,85	
Differenza (1-2)			-16.562,29
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			140.322,26

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE complessivo alla chiusura dell'esercizio, pari ad **€ 341.239,40** - come si evince dalla **Tabella "B"** è dato dalla somma algebrica tra il fondo di cassa esistente al 31/12/2022 **€ 140.322,26** e la differenza tra i residui attivi complessivi, € 377.413,99 e i residui passivi complessivi, **€ 176.496,85** che ammonta ad **€ 200.917,14**

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	189.688,13	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	187.725,86	
	Totale(1)	377.413,99	
	Esercizio Corrente	116.649,20	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	59.847,65	
	Totale(2)	176.496,85	
Differenza (1-2)			200.917,14
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			140.322,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			341.239,40

IL DISAVANZO DI ESERCIZIO 2022 pari ad **€ 50.649,74** come si evince dalla **Tabella "C"** - è determinato dalla somma algebrica tra le ENTRATE effettivamente accertate nell'esercizio € 352.838,10 e le SPESE effettivamente impegnate nell'esercizio € 403.487,84

Il Disavanzo di Esercizio 2022 di Euro 50.649,74 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	352.838,10
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	403.487,84
AVANZO ESERCIZIO 2022	-50.649,74

RISULTATI DI GESTIONE

LE ENTRATE ACCERTATE, come si rileva dal Mod. H, sono state € 352.838,10 rispetto ad una programmazione definitiva di € 749.659,37. Le somme riscosse sono state € 163.149,97 mentre restano da riscuotere € 189.688,13.

Le somme da riscuotere, relative agli anni precedenti, ammontano ad € 187.725,86. Pertanto, il totale dei RESIDUI ATTIVI al 31/12/2022, ammonta ad € 377.413,99 come risultano indicate analiticamente nel Mod. L (art.18, comma 1 lett. a) in ordine di aggregato/voce.

LE SPESE IMPEGNATE, per le attività A sono state pari ad € 268.186,26 di cui:

per il funzionamento generale e decoro della scuola (A01) € 51.715,50;

per il funzionamento amministrativo (A02) € 17.107,27;

per la Didattica (A03) € 198.855,09;

per l'alternanza scuola lavoro (A04) € 0,00;

per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (A05) € 0,00;

per attività di orientamento (A06) 508,40;

Le spese impegnate per i progetti P realizzati in conformità al PTOF per l'A.S. 2022/2023 – E.F. 2022 ammontano ad € 135.301,58.

L'ammontare complessivo delle somme impegnate è stato di € 403.487,84 rispetto ad una programmazione definitiva di € 729.659,37

Come risulta dalla tabella (A) del conto di cassa le somme pagate durante l'E.F.2022 sono state € 340.720,85 mentre restano da pagare € 176.495,85 (relativamente all'esercizio finanziario 2022) che figurano analiticamente indicate nel Mod. L (art.18, comma 1 lett. a) in ordine di Aggregato/Voce di spesa.

Considerato che alla chiusura dell'esercizio 31/12/2022 le entrate accertate sono state € 352.838,10 e le somme impegnate sono state € 403.487,84, la differenza determina, come risulta dalla tabella C, un disavanzo di competenza di € 50.649,74.

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:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Incidenza tra somme accertate e programmazione (b/a)
Avanzo di Amministrazione	396.821,27		
Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100%
Finanziamenti dello Stato	138.376,30	138.376,30	100%
Finanziamenti dalla Regione	39.764,01	39.764,01	100%
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	57.086,76	57.086,76	100%
Contributi da Privati	15.239,30	15.239,30	100%
Proventi da Gestione economica	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00%
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00%
Altre entrate	2.371,73	2.371,73	100%
Mutui	0,00	0,00	0,00%
Totale Entrate	749.659,37	352.838,10	100%
Disavanzo di Competenza		50.649,74	
Totale a Pareggio		403.487,84	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Incidenza tra somme impegnate e programmazione (b/a)
Attività	424.512,10	268.186,26	63,18%
Progetti	303.638,22	135.301,58	44,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di Riserva	1.509,05	0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Totale Spese	729.659,37	403.487,84	55,30%
Avanzo di Competenza		0,00	
Totale a Pareggio		403.487,84	

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali all'1/01/2022	Riscossi	Da Riscuot.	Residui Esercizio 2022	Variazione in diminuz.	Totale Residui
	353.866,58	161.008,59	192.857,99	189.688,13	- 5.132,13	377.413,99

Residui Passivi	Iniziali all'1/01/2022	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2022	Variazione in diminuz.	Totale Residui
	113.929,86	53.882,21	60.047,65	116.649,20	- 200,00	176.496,85

ANALISI DELLE ENTRATE*Stato degli accertamenti*

Il Programma Annuale dell'E.F.2022 presentava all'inizio dell'Esercizio Finanziario, una programmazione iniziale di € 419.840,33. Le variazioni intervenute durante l'E.F. sono pari ad € 329.819,04. La programmazione definitiva, pertanto, presenta uno stanziamento di € 749.659,37. Le somme accertate ammontano ad € 352.838,10 di cui: rimosse € 163.149,97, rimaste da riscuotere € 189.688,13.

La differenza tra le somme accertate € 352.838,10 e le somme impegnate € 403.487,84, vedi riepilogo delle spese, pari ad € 50.649,74 determina un disavanzo di competenza.

AGGREGATO / VOCE / DESCRIZIONE	PREVISIONE			ACCERTAMENTO		
	Iniziale	Variazione	Definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme da riscuotere
AGGREGATO 01 (Avanzo di Amministrazione)	396.821,27	0,00	396.821,27	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 02 (Finanziamenti dall'Unione Europea)	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
AGGREGATO 03 (Finanziamenti dello Stato)	510,00	137.866,30	138.376,30	138.376,30	68.688,17	69.688,13
AGGREGATO 04 (Finanziamenti dalla Regione).	21.509,05	18.254,96	39.764,01	39.764,01	39.764,01	0,00
AGGREGATO 05 (Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni)	0,00	57.086,76	57.086,76	57.086,76	37.086,76	20.000,00
AGGREGATO 06 (Contributi da privati)	1.000,00	14.239,30	15.239,30	15.239,30	15.239,30	0,00
AGGREGATO 07 (Proventi da gestione economica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 08 (Rimborsi e restituzione di somme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 09 (Alienazione di beni materiali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 10 (Alienazione di beni immateriali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 11 (Sponsor e utilizzo locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO 12 (Altre entrate)	0,01	2.371,72	2.371,73	2.371,73	2.371,73	0,01
AGGREGATO 13 (Mutui)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	419.840,33	329.819,04	749.659,37	352.838,10	163.149,97	189.688,13
<i>Disavanzo di competenza</i>				50.649,74		
<i>Totale a pareggio</i>				403.487,84		

Note:

L'allegato 1 riporta il dettaglio delle entrate in modo analitico e schematizzato, i totali degli Aggregati sopra esposti per singola voce. Per ogni Aggregato, quindi, le voci di entrata comprenderanno la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno, la previsione definitiva, le somme riscosse, quelle rimaste da riscuotere e la differenza. Le variazioni e/o storni, oltre la descrizione del finanziamento e dell'importo, riportano anche il numero e la data del decreto con il quale il dirigente porta a conoscenza del Consiglio, o per la eventuale ratifica di competenza dello stesso Organo Collegiale, l'iscrizione al Programma annuale del finanziamento oggetto della variazione e/o storno, nonché gli estremi della deliberazione del Consiglio d'Istituto.

Rendiconto Progetto / Attività

ANALISI DELLE SPESE

Il Programma Annuale dell'E.F.2022 presentava all'inizio dell'Esercizio Finanziario una programmazione iniziale di € 399.840,33. Le variazioni intervenute durante l'E.F. sono pari ad € 329.819,04. La programmazione definitiva, pertanto, presenta uno stanziamento di € 729.659,37.

Le somme impegnate ammontano ad € 403.487,84 di cui: pagate € 286.838,64 rimaste da pagare € 116.649,20.

La differenza tra la Programmazione definitiva € 729.659,37 e le somme impegnate € 403.487,84 determina l'economia al 31/12/2022 pari ad € 326.171,53, che al netto della radiazione del residuo attivo pari ad € 5.132,13 determina un' economia pari ad € 321.039,40.

La differenza tra le somme accertate e le somme impegnate pari ad € - 50.649,74 determina un disavanzo di competenza;

La differenza tra la Programmazione definitiva delle ENTRATE € 749.659,37 e la Programmazione definitiva delle SPESE € 729.659,37 pari ad € 20.000,00 determina la disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2022

Aggr. Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Economie
A	ATTIVITA'	249.599,57	174.912,53	424.512,10	268.186,26	156.452,06	111.734,20	156.325,84
01	Funzionamento generale e decoro della scuola	40.610,55	24.569,05	65.179,60	51.715,50	50.001,64	1.713,86	13.464,10
02	Funzionamento amministrativo	27.052,01	5.816,78	32.868,79	17.107,27	16.553,03	554,24	15.761,52
03	Didattica	174.950,89	144.226,06	324.726,31	198.855,09	89.388,99	109.466,10	125.871,22
04	Alternanza scuola-lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Attività di orientamento	1.436,76	300,64	1.737,40	508,40	508,40		1.229,00
P	PROGETTI	148.731,71	154.906,51	303.638,22	135.301,58	130.386,58	4.915,00	168.336,64
01	Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	31.250,00	2.000,00	33.250,00	1.000,00	1.000,00	0,00	32.250,00
02	Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	111.260,93	148.638,01	259.898,94	128.903,08	123.988,08	4.915,00	130.995,86
03	Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	200,00	3.898,50	4.098,50	3.898,50	3.898,50	0,00	200,00
04	Progetti per "Formazione / Aggiornamento del Personale"	4.340,67	370,00	4.710,67	1.500,00	1.500,00	0,00	3.210,67
05	Progetti per "Gare e Concorsi"	1.680,11	0,00	1.680,11	0,00	0,00	0,00	1.680,11
G	GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	FONDO DI RISERVA	1.509,05	0,00	1.509,05	0,00	0,00	0,00	1.509,05
98	Fondo di riserva	1.509,05	0,00	1.509,05	0,00	0,00	0,00	1.509,05
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	TOTALI	419.840,33	329.819,04	749.659,37	403.487,84	286.838,64	116.649,20	346.171,53

Note:

L'allegato 1 riporta, in modo analitico, schematizzato e per singola VOCE, i totali degli Aggregati sopra esposti.

Per ogni Aggregato, quindi, le voci di spesa comprendono: la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la previsione definitiva; le somme pagate, quelle rimaste da pagare e la differenza (Economie). Le variazioni e/o storni, oltre la descrizione del finanziamento e dell'importo, riportano anche il numero e la data del decreto con il quale il dirigente porta a conoscenza del Consiglio, o per la eventuale ratifica di competenza dello stesso Organo Consiliare, l'iscrizione al Programma Annuale del finanziamento oggetto della variazione e/o storno. In ogni Voce di Spesa vengono riportate anche le somme riscosse, quelle rimaste da riscuotere e l'Avanzo di Amministrazione utilizzato, che corrisponde, esattamente, alla differenza tra la programmazione definitiva e le somme accertate (riscosse e rimaste da riscuotere).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022, si evincono le seguenti risultanze: la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 605.232,51

	Situazione all'1/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	208.400,29	49.052,33	257.452,62
Totale disponibilità	510.762,08	6.958,12	517.747,20
Totale dell'Attivo	719.162,37	56.037,45	775.199,82
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a Pareggio	719.162,37	56.037,45	775.199,82
PASSIVO			
Debiti	113.929,86	62.566,99	176.496,85
Totale Debiti	113.929,86	62.566,99	176.496,85
Consistenza Patrimoniale	605.232,51	-6.529,54	598.702,97
Totale a Pareggio	719.162,37	56.037,45	775.199,82

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	352.838,10	
Indice di dipendenza finanziaria	=		= 0,47
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	749.659,37	
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	189.688,13	
Incidenza residui attivi	=		= 0,54
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	352.838,10	
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	116.649,20	
Incidenza residui passivi	=		= 0,29
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	403.487,84	
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	161.008,59	
Smaltimento residui attivi	=		= 0,46
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	348.734,45	
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	53.882,21	
Smaltimento residui passivi	=		= 0,47
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	113.729,86	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	340.720,85	
Indice capacità di spesa	=		= 0,66
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	517.217,70	

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 176.496,85

Indice accumulo dei residui passivi = ————— = 0,34

Impegni comp. res. pass. iniz. 517.217,70
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

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 o 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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	214.102,97	106.154,61	49,58%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	57.860,44	41.542,37	71,80%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	198.335,16	145.841,59	73,53%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	248.622,18	102.242,51	41,12%
05	ALTRE SPESE	6.827,85	5.327,74	78,03%
06	IMPOSTE E TASSE	30,00	30,00	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	2.371,72	2.349,02	99,04%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.509,05	0,00	0,00%
Totale generale		729.659,37	403.487,84	

CONCLUSIONI

Analisi dei dati sulla Gestione della Scuola

Il conto consuntivo per l'Esercizio Finanziario dell'anno 2022 è stato predisposto nel rispetto delle direttive presenti nelle norme vigenti (D.A.7753 del 28/12/2018 - Ass. Reg.le BB.CC.AA. E della P.I. Della Regione Sicilia). La gestione delle somme ha costantemente tenuto in considerazione l'equilibrato e coerente rapporto tra disponibilità finanziaria ed attività-obiettivi previsti dal P.T.O.F., come meglio verrà specificato successivamente.

Il presente conto consuntivo evidenzia, nella sua articolazione, la costante attenzione prestata all'Offerta Formativa ed al miglioramento complessivo della qualità dell'istituzione e del servizio scolastico. In questo anno scolastico l'Istituto ha beneficiato di ingenti risorse finanziarie aggiuntive, di fonte Europea, Nazionale, Regionale e Locale stanziata al fine di innovare le metodologie didattiche offrendo nuovi strumenti tecnologici e scientifici volti alla maggiore interazione docente-alunno e allo sviluppo di coscienze sostenibili.

La situazione finanziaria - alla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2022 - presenta un avanzo di amministrazione di € 341.239,40 determinato dal fondo cassa alla fine dell'esercizio € 140.322,26 più la differenza tra il totale attivo e il totale passivo pari ad € 200.917,14.

A fronte di un Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di € 156.884,55 la situazione amministrativa ha visto la riscossione di somme pari ad € 324.158,56 ed i pagamenti eseguiti per € 340.720,85, con un fondo di cassa a fine esercizio di € 140.322,26

Le variazioni al Programma Annuale 2022 sono state determinate dalle nuove entrate non programmate e dalla necessità di adeguare le somme alla gestione di particolari emergenze sia funzionali che didattiche ed organizzative: la situazione particolareggiata è facilmente desumibile dalla descrizione analitica degli aggregati.

Dall'analisi viene acclarato ed evidenziato lo stretto legame che esiste tra il Programma Annuale ed il P.T.O.F., nel senso che entrambi i documenti sono finalizzati alla realizzazione degli obiettivi di miglioramento dell'Offerta Formativa, allo svolgimento delle attività progettuali, alla formazione ed all'impiego del personale, all'istruzione ed all'orientamento degli alunni che frequentano il I Istituto Comprensivo "G.E. Rizzo" di Melilli, alla realizzazione del Piano di Miglioramento.

In tal senso, hanno trovato allocazione tutte le risorse economiche per dotare ciascun settore del P.T.O.F. con i fondi necessari per la realizzazione dei progetti e dei cinque ambiti di attività previsti anche dal Regolamento dell'Autonomia delle istituzioni scolastiche di cui al D.P.R. 8/3/99 n.275 e specificamente riguardanti il Funzionamento amministrativo generale, il Funzionamento didattico generale, le Spese per il Personale, le Spese di Investimento, la Manutenzione Edifici.

In definitiva si può dire che varie iniziative previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto sono state realizzate con questo Programma Annuale. Sono state ben interpretate, inoltre, le esigenze del territorio, sollecitate dall'utenza (famiglie ed alunni) e svolte con responsabilità e professionalità dagli Organi Collegiali.

PROGETTUALITA'

Nella stesura del P.T.O.F., si è cercato, quanto più possibile, di ampliare l'Offerta Formativa di cui la scuola è erogatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante, innovativa e corente alle esigenze dettate dalle diverse compagini del territorio.

La Progettazione d'Istituto tiene necessariamente conto del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel P.T.O.F.

Pertanto, l'Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Regionale e Statale, ha potuto espletare una ricca attività progettuale grazie ai finanziamenti Ministeriali e dell'Unione Europea relativi ai P.O.N. Fondi Sociali Europei.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione ma anche delle caratteristiche logistiche della scuola e delle strutture di cui la scuola dispone, nonché delle esigenze dettate dalla compagine del territorio.

Risultati conseguiti:

- ❖ Ampliamento del tempo scuola e degli interventi educativi di supporto alle famiglie di alunni inferiori a 36 mesi;
- ❖ Miglioramento della dotazione informatica mediante acquisto di monitor interattivi digitali per tutte le aule didattiche di scuola primaria e secondaria di primo grado di Melilli e Villasmundo.

- ❖ Miglioramento laboratori di Robotica per Melilli e Villasmundo e di Scienze per Melilli.
- ❖ Miglioramento e potenziamento della qualità dell'offerta formativa, attraverso la promozione di attività di arricchimento, di ampliamento, di integrazione extrascolastica, anche mediante collaborazione con enti, associazioni del territorio locale, al fine di motivare allo studio tutti gli alunni e le alunne dell'Istituto e di elevare i livelli di apprendimento, le competenze-chiave, le competenze disciplinari e di cittadinanza negli esiti dei risultati istituzionali;
- ❖ Efficienza ed all'efficacia dell'organizzazione istituzionale e dell'organizzazione didattica, mediante l'attribuzione di incarichi, con funzioni e percorsi, finalizzati a supportare la gestione didattica dell'istituto, a garantire ed a incrementare i servizi di supporto alla didattica;
- ❖ Professionalizzazione del personale istituzionale con ricaduta gratuita sulla didattica e sull'organizzazione;
- ❖ Promozione del successo scolastico e al miglioramento degli esiti apprenditivi degli alunni dell'Istituto, nell'ottica di un successo formativo individuale che sia coerente con il range degli standard formativi nazionali;
- ❖ Percorso di miglioramento per l'incremento degli esiti delle prove Invalsi.

L'Organizzazione si è avvalsa di esperti esterni, di consulenti anche a titolo gratuito, di collaboratori, di accordi di programma, di convenzioni, di Reti di scopo, Reti di ambito, di Intese, di Enti di Formazione, di Enti organizzativi territoriali e di Partenariato, di Associazioni e Consorzi anche Universitari.

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.101/2018 e GDPR 679/2016, 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.101/2018.

Melilli, lì 14/03/2023

In fede

Il Dirigente Scolastico Reggente

Prof.ssa Maria Concetta Castorina

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005

Il Dirigente Scolastico Reggente e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

DICHIARANO

- ✓ Che nell'Esercizio Finanziario **2022** non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- ✓ Che questa Scuola non possiede titoli e/o valori;
- ✓ Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- ✓ Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello Split Payment, del CIG, della Tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- ✓ Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2020;
- ✓ Che tutti i contributi e le ritenute sono state regolarmente versate telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Modello F24 EP;
- ✓ Che l'ammontare delle risultanze dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K concordano con il Modello J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti Bancari e Postali

e che sono stati effettuati i seguenti adempimenti:

- ☐ Certificazione Unica 2023 redditi 2022 (prot. n.1292 del 24/02/2023);
- ☐ Dichiarazione 770/2022 redditi 2021 (prot. n. 6741/2022 del 15/07/2022);
- ☐ Dichiarazione IRAP/2022 redditi 2021 (prot. n.6734/2022 del 14/07/2022)
- ☐ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022;
- ☐ Gestione dati AVCP – CIG 2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Antonella Andolina

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005

Il Dirigente Scolastico Reggente

Prof.ssa Maria Concetta Castorina

Firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005