



Ministero dell'Istruzione e del merito *Regione Sicilia*

CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI

Sede amministrativa: **Via Giordano Bruno s.n., P. 1°/s – 97100 RAGUSA**

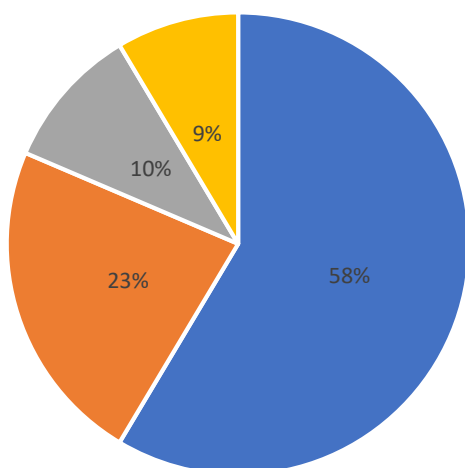
Tel. **0932675847 – 0932675846 – 0932675835 – D.S. 0932675843** – sito web: www.cpiaragusa.edu.it

Cod. Fisc. **92040010883** – Cod. Mecc. **RGMM07700P** – Codice Univoco d'Ufficio **UFXSBQ**

p.e.o.: rgmm07700p@istruzione.it – pec: rgmm07700p@pec.istruzione.it

Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica

CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 2022



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Conto Consuntivo è il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato le attività sia didattiche che amministrative dell'Istituto nel corso di un anno solare. 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 documento riepiloga i dati contabili dell'Istituzione Scolastica secondo quanto previsto dal D.I. 129/2018, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753/2018.

Completo di tutti i documenti previsti dai suddetti articoli, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Commissario Straordinario, in luogo del Consiglio d'Istituto non ancora istituito.

I termini di approvazione del documento contabile di cui trattasi previsti dai sopracitati regolamenti, tenendo conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche, sono stati **differiti** con nota del MIM prot. n. 7435 del 14/03/2023 e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con circolare n. 07 del 15/03/2023 come di seguito descritto:

- entro il 14 aprile 2023, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2023, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2023, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

CONTESTO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALLA DATA DEL 21/03/2023

a) Dati relativi alla situazione edilizia

Il C.P.I.A. di Ragusa è così composto:

Sede amministrativa - RGMM07700P ubicata in Via G. Bruno s.n. - RAGUSA
Sede associata di Modica (RGCT701009) ubicata presso Scuola Secondaria di 1° grado "Giovanni XXIII" - MODICA
Sede associata di Ragusa (RGCT702005) ubicata presso I. C. "Vann'Antò" - RAGUSA
Sede associata di Vittoria (RGCT70000D) ubicata presso Circolo Didattico "Caruano" - VITTORIA
Sede associata di Ispica (RGCT70500L) ubicata presso I.C. "Leonardo da Vinci" - ISPICA
Sede associata di Pozzallo (RGCT70600C) ubicata presso I.C. "A. Amore" - POZZALLO
Sede associata di Comiso (RGCT70400R) ubicata presso C.D. "De Amicis" - COMISO
Sede associata di Chiaramonte Gulfi (RGCT703001) ubicata presso I.C. "S.A. Guastella" - CHIARAMONTE GULFI
Sede associata di S. Croce Camerina (RGCT707008) ubicata presso I.T.C. "Fabio Besta" Via Fratelli Cervi - 97017 - SANTA CROCE CAMERINA
Scuola carceraria "Pendente" (RGEE70101N) ubicata presso la Casa Circondariale di RAGUSA

b) Popolazione scolastica:

Sono attivati, per ciascun punto di erogazione, i corsi di 1° livello, primo periodo (conseguimento del titolo di studio del 1° ciclo di istruzione), i corsi di 1° livello, secondo periodo (acquisizione delle competenze relative al biennio della scuola secondaria di 2° grado), corsi di alfabetizzazione per la lingua italiana.

Il totale degli alunni iscritti è soggetto a continue variazioni a causa della particolare tipologia di utenza soggetta a continua mobilità e che frequenta anche con discontinuità le attività didattiche, non sempre garantendo una corrispondenza tra il numero degli iscritti e gli studenti frequentanti i percorsi ordinamentali del CPIA.

Alla data di predisposizione del conto consuntivo risultano iscritti n. 1153 alunni, distribuiti come segue:

Descrizione	Nr iscritti
Sede associata di CHIARAMONTE GULFI	72
Sede associata di COMISO	169
Sede associata di ISPICA	95
Sede associata di MODICA	151
Sede associata di POZZALLO	68
Sede associata di RAGUSA	260
Sede associata di S. CROCE CAMERINA	59
Sede associata di VITTORIA	230
Scuola carceraria di RAGUSA	49
TOTALE ALUNNI	1153

c) Dati relativi al personale scolastico

L'organico della scuola è costituito complessivamente da 79 unità, di cui:

- n° 1 Dirigente Scolastico

Personale Docente

- n° 55 unità così suddivisi:

sede associata di Ragusa:	n° 14
sede associata di Modica:	n° 8
sede associata di Vittoria:	n° 9
sede associata di Comiso:	n° 6
sede associata di Chiaramonte G.:	n° 4
sede associata di Ispica:	n° 5
sede associata di Pozzallo:	n° 3
sede associata di S. Croce C.:	n° 5
sede carceraria di Ragusa:	n° 1

Personale A.T.A

- n° 1 direttore dei servizi generali e amm.vi, nella sede amm.va (Ragusa)

- n° 9 assistenti amministrativi così suddivisi:

- sede amministrativa di Ragusa:	n° 1
- sede associata di Ragusa:	n° 1
- sede associata di Comiso	n° 1
- sede associata di Modica:	n° 1
- sede associata di Vittoria	n° 1
- sede associata di Chiaramonte Gulfi:	n° 1
- sede associata di Ispica:	n° 1
- sede associata di Pozzallo:	n° 1
- sede associata di S. Croce Camerina:	n° 1

- n° 14 collaboratori scolastici così suddivisi:

- sede amministrativa di Ragusa:	n° 1
- sede associata di Ragusa:	n° 2
- sede associata di Chiaramonte Gulfi	n° 2 (di cui n° 1 per 18 ore)
- sede associata di Modica:	n° 3 (di cui n° 1 a Scicli)
- sede associata di Vittoria:	n° 2
- sede associata di Ispica:	n° 1
- sede associata di Pozzallo:	n° 1
- sede associata di S. Croce Camerina:	n° 2 (di cui n° 1 per 18 ore)

DATI RELATIVI AL CONTO CONSUNTIVO

Il Programma annuale per l'E.F. 2022, approvato dal Commissario Straordinario nella seduta del 15/02/2022 con delibera n° 221 e contenente una programmazione annuale iniziale di € **603.987,10**, nel corso dell'anno finanziario è stato oggetto di modifiche che saranno illustrate analiticamente nella descrizione dei vari aggregati.

Le modifiche in aumento delle "Entrate" hanno riguardato somme non previste al momento della predisposizione del programma annuale e accertate successivamente, pertanto sono state disposte con provvedimenti del Dirigente Scolastico (nel caso di entrate finalizzate) o deliberate dal Commissario Straordinario (entrate non finalizzate), mentre, per quanto concerne le "Spese", sono state incrementate quelle voci che nel corso dell'anno si sono rivelate deficitarie rispetto alle esigenze che si sono presentate.

Di seguito vengono illustrate 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.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			247.782,64
	Competenza	76.470,54	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	73.761,88	
	Totale(1)	150.232,42	
	Competenza	259.532,20	
SOMME PAGATE			
	Residui	30.825,59	
	Totale(2)	290.357,79	
Differenza (1-2)			-140.125,37
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			107.657,27

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 484.597,27 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	250.000,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	226.527,17	
	Totale(1)	476.527,17	
	Esercizio Corrente	95.367,01	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.220,16	
	Totale(2)	99.587,17	
Differenza (1-2)			376.940,00
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			107.657,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			484.597,27

Nell'E.F. 2022 si è avuto un disavanzo di amministrazione pari Euro 28.428,67 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	326.470,54
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	354.899,21
AVANZO ESERCIZIO 2022	-28.428,67

ANALISI DELLE ENTRATE

Finanziamenti dall'unione europea

- Risorse didattica digitale integrata e formazione personale scolastico-Missione 4-Comp. 1-PNRR.

Finanziamenti statali:

- Risorse test Prefettura conoscenza lingua italiana art. 6 co.1 DPR 179/2011;
- Risorse riguardanti contributo statale di cui all'art. 1 co. 389 legge n. 160/2019 per il rimborso del 90% della spesa sostenuta per l'acquisto dell'abbonamento alla rivista "Tutto scuola" a.s. 2021/2022;
- Risorse stanziare dall' Art. 1, comma 697 L. n. 234/2021 per il supporto psicologico in favore di alunni, famiglie e personale della scuola (nota ministeriale prot. n. 9584 del 08/03/2022);
- Risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21 (nota del M.I. prot. n. 12459 del 01/04/2022 ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21);
- Risorsa statale riguardante l'ex art. 39-bis, comma 1 del D.L. n. 115/2022 nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 52965 del 18 novembre 2022, per l'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti.

Entrate di provenienza Regionale:

- finanziamenti per le spese di funzionamento amministrativo e didattico;
- finanziamenti con vincolo di destinazione (L.R. 15/88 manutenzione ordinaria degli edifici scolastici).
- Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR): Finanziamento Avviso D.D.G. n. 28 del 31/01/2022 PO FESR SICILIA 2014-2020 Azione 10.7.1 progetto PO FESR Sicilia 2014/2020 Azione 10.7.1: *Interventi di riqualificazione degli ambienti mirati al contrasto della dispersione scolastica e al recupero dei ritardi formativi anche con riferimento alle problematiche connesse all'inclusione dei soggetti svantaggiati e al miglioramento dei servizi a disposizione dell'utenza scolastica* - O.T. 10 del PO FESR Sicilia 2014/2020, di cui al D.D. n. 28 del 31 gennaio 2022.

Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni:

- contributo vincolato elargito dal Liceo Scientifico "E. Fermi" di Ragusa, in qualità di istituto capofila, per il piano nazionale di formazione del personale docente.

Contributi dai privati, con vincolo di destinazione, provengono da contributi volontari degli alunni e dal personale della scuola.

Le Altre Entrate riguardano:

- gli interessi attivi maturati nel conto di tesoreria nell'e.f. 2021;
- il rimborso effettuato dal Commissario Straordinario in quanto per mero errore contabile il pagamento effettuato allo stesso e riguardante il rimborso delle spese di viaggio a.s. 2021/2022 è stato di importo maggiore rispetto a quanto richiesto dal Commissario Straordinario e allo stesso dovuto.

Nel dettaglio passando all'esame delle **Entrate** 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 e Somme da Riscuotere.

01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	34.728,58
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	34.728,58

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	553.321,47
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	553.321,47

02 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2022	14	Risorse per l'innovazione digitale e didattica laboratoriale	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00

Inizialmente sull'aggregato non era prevista alcuna voce di entrata relativa ai Finanziamenti dall'Unione Europea. Successivamente è stato inserito in bilancio l'importo di € 1.000,00 relativo alle risorse per didattica digitale integrata e formazione personale scolastico-Missione 4-Comp. 1-PNRR". Tale importo è stato integralmente accertato e riscosso.

03 FINANZIAMENTO DELLO STATO

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2022	5	Rimborso dell'acquisto rivista scientifica di settore ("contributo editoria") ex art.1 co.389 legge 160/2019	265,50
Previsione definitiva			265,50
Somme Riscosse			265,50

La modifica in entrata riguarda il rimborso del 90% della spesa sostenuta per l'acquisto dell'abbonamento alla rivista "Tutto scuola" a.s. 2021/2022.

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Art. 1, comma 697 L. n. 234/2021 (supporto psicologico)	2.675,64
03/10/2022	9	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21	5.400,33
21/11/2022	13	Risorse statali ex art. 39 c. 1 D.L. 115/2022	4.535,09
21/12/2022	14	Prefettura: test lingua italiana e form. civica	26.458,48
28/12/2022	15	Prefettura: Rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	1.066,19
30/12/2022	16	Prefettura: Rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	1.080,77
Previsione definitiva			41.216,50
Somme Riscosse			41.216,50
Somme da riscuotere			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Finanziamenti dello Stato" non era prevista alcuna voce di entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi.

04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			15.937,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2022	11	Regione Siciliana funz.to amm.vo e didattico sett-dic- 2022	7.372,08
Previsione definitiva			23.309,13
Somme Riscosse			23.309,13

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/09/2022	8	Contributo Regione Sicilia per spese relative alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	1.772,98
26/10/2022	10	Progetto "Il CPIA include e riunisce" Avviso D.D.G. n. 28 del 31/01/2022 PO FESR SICILIA 2014-2020 Azione 10.7.1	250.000,00
Previsione definitiva			251.772,98
Somme Riscosse			1.772,98
Somme da riscuotere			250.000,00

Inizialmente sull'aggregato "Finanziamenti dalla Regione" era prevista solo la voce di entrata relativa alla "Dotazione ordinaria" erogata dalla Regione per il periodo gennaio/giugno 2022. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati. I finanziamenti riguardanti la dotazione ordinaria e le spese relative alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici sono stati regolarmente accertati e incassati. Rimane da riscuotere il finanziamento riguardante il progetto "Il CPIA include e riunisce", Avviso D.D.G. n. 28 del 31/01/2022 PO FESR SICILIA 2014-2020 Azione 10.7.1.

05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Attività formative PNFD 2019/22, 3° annualità 2021/22	501,80
13/07/2022	6	Minore entrata Attività formative PNFD 2019/22, 3° annualità 2021/22	-0,06
Previsione definitiva			501,74
Somme Riscosse			501,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/06/2022	4	entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22_al 23-06-2022	1.830,00
24/10/2022	11	contributo corsisti attività didattica	570,00
09/11/2022	12	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2022/23_al 09-11-2022	1.215,00
21/11/2022	13	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23	1.515,00
21/12/2022	14	Contributi volontari alunni	320,00
28/12/2022	15	Contributi volontari alunni	640,00
Previsione definitiva			6.090,00
Somme Riscosse			6.090,00
Somme da riscuotere			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
24/10/2022	11	Contributo corsisti per assicurazione a.s. 2022/23	190,00
09/11/2022	12	Contributi corsisti per assicurazione a.s. 2022/23	410,00
21/11/2022	13	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23 per assicurazione	505,00
21/12/2022	14	Contributi volontari alunni per assicurazione a.s. 2022/23	200,00
30/12/2022	16	Contributi volontari alunni per assicurazione a.s. 2022/23	5,00
Previsione definitiva			1.310,00
Somme Riscosse			1.310,00
Somme da riscuotere			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
24/10/2022	11	Contributo del personale per assicurazione	50,00
09/11/2022	12	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2022/23_al 09-11-2022	155,00
21/11/2022	13	Contributi del personale per assicurazione	170,00
Previsione definitiva			375,00
Somme Riscosse			375,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Inizialmente sull'aggregato "Contributi da privati" non era prevista alcuna voce in entrata. Successivamente sono stati inseriti in bilancio gli importi sopra indicati, integralmente accertati e riscossi. Tali contributi riguardano le somme versate da studenti, Comunità ospitanti a titolo di contributo volontario comprensivo di quota assicurativa e, inoltre, la quota assicurativa versata dal personale.

12 ALTRE ENTRATE

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	entrata interessi provvisori T.U. 2021 Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/09/2022	7	Restituzione somme da Commissario Straordinario per errato rimborso spese di fine a.s. 2021/22	629,68
Previsione definitiva			629,68
Somme Riscosse			629,68
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

L'aggregato "Altre Entrate" è stato oggetto di modifiche riguardanti gli interessi attivi ricevuti dalla Banca d'Italia e la restituzione delle somme indebitamente elargite dalla scuola al Commissario Straordinario per il rimborso delle spese relative all'a.s. 2021/2022.

Gli importi sopra indicati, sono stati integralmente accertati e riscossi.

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
914.520,59	326.470,54	76.470,54	250.000,00	588.050,05

Passando all'esame **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 Pagate e Somme da Pagare.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				33.138,37
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/09/2022	8	Contributo Regione Sicilia per spese relative alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	1.772,98	
03/10/2022	9	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21	5.400,33	
21/11/2022	13	Risorse statali ex art. 39 c. 1 D.L. 115/2022	4.535,09	
Previsione definitiva				44.846,77
Somme Pagate				9.889,70
Somme da pagare				12.210,79
Economie				22.746,28

Nell'Aggregato A voce 01 sono stati gestiti i seguenti sotto aggregati:

- A01/01 *Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88*: nessun impegno né spesa;
- A01/02 *Funzionamento generale/Sicurezza/Privacy: somme impegnate e pagate* € 370,00 per quota di partecipazione Rete Territoriale Ambito 23 riguardante l'incarico per l'a.s. 2022/2023 Medico Competente per l'esercizio di sorveglianza sanitaria € 170,00; rimborso spese all'11.3.2022 a IC Caruano Vittoria (acquisto materiale elettrico + servizio vigilanza); gli impegni assunti e rimasti da pagare, pari a € 2.732,00, riguardano gli oneri per RSPP € 2.000,00; incarico responsabile della protezione dei dati - servizi di adeguamento al R.G.P.D. UE RPD/DPO € 732,00;
- A01/03 *Risorse ex art. 39, comma 1 D.L. 115/2022*: Impegni assunti € 1.699,46 per beni di investimento (aspirapolvere per la sede amministrativa);
- A01/05 *Ente locale-L.23/96*: Impegni € 2.379,00 riguardante la pulizia straordinaria dei locali scolastici di piazza Carmine;
- A01/06 *Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021*: Importo impegnato e pagato € 9,18 per rimborso allo Stato (somma non utilizzata);
- A01/07 *Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 1)*: Impegni e pagamenti per € 8.610,52 riguardante l'acquisto di hardware;
- A01/10 *Risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2 D.L. 21/03/2022 n. 21*: nessuna somma spesa, importo impegnato € 5.400,33 riguardante materiale igienico sanitario e di pulizia;
- A01/8 *Comune Modica risorse covid19 a.s. 2020/21*: nessun impegno né spesa;
- A01/9 - *Materiale per funzionamento generale delle sedi (Fondo economale)* € 900,00: importo speso € 900,00.

L'importo pagato complessivamente, pertanto, ammonta a € 9.889,70 e riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Beni di consumo e piccole spese per acquisto di servizi (fondo economale)	900,00
Rimborso all'I.C. "Caruano" di Vittoria per spese riguardanti la manutenzione e la sorveglianza degli edifici scolastici	200,00

Incarico medico competente	170,00
Rimborso allo Stato per Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	9,18
Acquisto Hardware (Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021)	8.610,52
TOTALE	9.889,70

La somma rimasta da pagare € 12.210,79, impegni elencati nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Materiale di consumo (igienico sanitario, di pulizia...)	5.400,33
Beni di investimento (aspirapolvere)	1.699,46
Acquisto di servizi (pulizia straordinaria, disinfezione... dei locali scolastici di Piazza Carmine)	2.379,00
Incarico di Responsabile del trattamento dati: Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	732,00
Incarico di RSPP	2.000,00
TOTALE	12.210,79

L'avanzo di € 22.746,28 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo vincolato regione: manut.ne edifici scol.ci L.R. 15/88	8.946,20
Avanzo risorse ente locale	651,00
Avanzo statale: Risorse ex art. 39, comma 1 D.L. 115/2022	2.835,63
Avanzo statale Risorse ex art. 58, comma 4, D.L.73/2021	130,94
Avanzo Comune di Modica: risorse covid19 a.s. 2020/21	1.490,00
Avanzo regionale non vincolato	8.692,51
TOTALE	22.746,28

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo e amministrativo al processo formativo della scuola.

Si precisa che in questa **attività risultano le partite di giro** riguardanti l'anticipazione al Direttore s.g.a. per un importo di Euro 900,00.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			17.234,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	Entrata interessi provvisori T.U. 2021 Banca d'Italia	0,01
23/06/2022	4	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	520,00
24/06/2022	5	Rimborso dell'acquisto rivista scientifica di settore ("contributo editoria") ex art.1 co.389 legge 160/2019	265,50
02/09/2022	7	Restituzione somme Commissario Straordinario per errato rimborso spese a.s. 2021/22	629,68
24/10/2022	11	Regione Sicilia funz.to amm.vo e didattico sett-dic- 2022; contributo corsisti e personale per assicurazione	3.240,00
09/11/2022	12	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2022/23	565,00
21/11/2022	13	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23 e del personale per assicurazione	675,00
21/12/2022	14	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23	200,00
30/12/2022	16	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23	5,00
Previsione definitiva			23.334,43
Somme Pagate			10.962,17
Somme da pagare			2.276,52
Economie			10.095,74

Nell'Aggregato A voce 02 è stato gestito il sotto aggregato A02/1 Fondo Funz. amm.vo-didattico quota "SOFFERENZE" 2021 (MI nota 30411-28.12.2021). Tale sotto aggregato non è stato movimentato.

L'importo pagato di € 10.962,17 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta	513,99
Licenze d'uso	2.266,76
Manutenzione hardware	805,20
Accessori per uffici e alloggi	900,00
Compenso ai revisori	362,00
Servizio di cassa	1.140,00
Assicurazione alunni e personale della scuola	4.129,50
Altre spese amministrative	844,72
TOTALE	10.962,17

La somma rimasta da pagare € 2.276,52, elencata nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Licenze d'uso di software	2.276,52
TOTALE	2.276,52

L'avanzo di € 10.095,74 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo regionale non vincolato	8.942,24
Avanzo vincolato fondi derivanti dai contributi degli alunni	408,70
Avanzo risorse statali (sofferenze cassa nota 30411-28.12.2021)	744,80
TOTALE	10.095,74

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo e amministrativo al processo formativo della scuola.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			107.792,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/06/2022	4	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2021/22	1.310,00
24/10/2022	11	REGIONE SICILIA funz.to amm.vo e didattico sett-dic-2022; contributo corsisti attività didattica	4.942,08
09/11/2022	12	Entrata contributi volontari alunni a.s. 2022/23	1.215,00
21/11/2022	13	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23	1.515,00
21/12/2022	14	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23	320,00
28/12/2022	15	Contributi volontari alunni a.s. 2022/23; Prefettura: Rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	640,00
Previsione definitiva			117.735,05
Somme Pagate			67.941,56
Somme da pagare			25.788,69
Economie			24.004,80

Nell'Aggregato A voce 03 sono stati gestiti i seguenti sotto aggregati:

➤ A03/01 Funzionamento didattico generale:

🚦 Importo impegnato e pagato € 3.219,17 relativo a:

- carta e stampati € 1.909,37; libri destinati agli alunni € 147,00; noleggio pullman per spettacolo € 264,00; servizio di service audio-video, riprese e luci per spettacolo teatrale € 240,00; servizio di trasporto, montaggio e installazione di PC dalla sede amministrativa alle sedi associate di Vittoria e Comiso € 658,80;

✚ Somma impegnata e rimasta da pagare € 2.062,62 riguardante:

- il noleggio dei pullman con conducente per attività didattica € 990,00; acquisto di n. 2 stampanti Multifunzione A4 a Colori € 643,62; acquisto toner originale per stampante SAMSUNG sede associata di Modica € 429,00;
- A03/11 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 2): acquisto di hardware € 31.069,46 per acquisto PC ALL IN ONE i5;
- A03/12 Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD): Somma impegnata e pagata € 8.875,93 per acquisto PC ALL IN ONE i7;
- A03/13 Esami di Stato a.s. 2020/21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021): Somma impegnata € 8.634,67 per acquisto Purificatori d'aria INN 558 e N. 24 Filtri Hepa;
- A03/14 Spazi e strumenti digitali STEM (avviso n.10812-13.5.21-PNSD): Somma impegnata € 15.091,40 per acquisto di fotocamere digitali a 360° e Software e app innovativi per la didattica digitale delle STEM;
- A03/15 Risorse ex art.31, comma 6, D.L. 41/2021 (Piano Scuola Estate): Importo speso per restituzione somme inutilizzate € 24.777,00.

Pertanto, l'importo complessivo pagato di € 67.941,56 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.909,37
Libri per la didattica	147,00
Servizio di service audio-video	240,00
Noleggio pullman per attività didattica	264,00
Servizio di Trasporto, montaggio e installazione di PC dalla sede amministrativa	658,80
Acquisto Hardware e software	39.945,39
Restituzione somme inutilizzate ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	24.777,00
TOTALE	67.941,56

La somma rimasta da pagare di € 25.788,69, elencata nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acquisto n. 2 stampanti Multifunzione A4 a Colori	643,62
Toner SAMSUNG P404C originale	429,00
Noleggio pullman con conducente per attività didattica	990,00
Impegno per acquisto Purificatori d'aria e relativi filtri per il plesso scolastico di	8.634,67
Impegno per acquisto fotocamere digitali a 360° e Software e app innovativi	15.091,40
TOTALE	25.788,69

L'avanzo di € 24.004,80 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo regionale non vincolato	17.722,08
Avanzo vincolato contributi alunni	4.423,25
Avanzo statale vincolato risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (PARTE 2)	754,18
Avanzo statale vincolato risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del	151,36
Avanzo statale vincolato risorse Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629	45,33
Avanzo statale vincolato risorse Spazi e strumenti digitali STEM (avviso	908,60
TOTALE	24.004,80

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era prevalentemente quello di fornire gli strumenti ed i materiali necessari alle attività didattiche delle singole classi

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	759,99
Somme da pagare	0,00
Economie	240,01

L'importo pagato riguarda l'acquisto di biglietti ferroviari/cuccette n. 05 persone da Catania a Roma A/R_ Evento Epale Edu Hack.

L'avanzo di amministrazione di € 240,01 è costituito da fondi vincolati derivante dal contributo degli alunni.

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			64.579,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2022	10	Progetto "Il CPIA include e riunisce" Avviso D.D.G. n. 28 del 31/01/2022 PO FESR SICILIA 2014-2020 Azione 10.7.1	250.000,00
Previsione definitiva			314.579,75
Somme Pagate			63.617,19
Somme da pagare			0,00
Economie			250.962,56

Nell'Aggregato sopra evidenziato sono stati gestiti i seguenti progetti:

➤ **P01/02 - PON Digital Board** (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327):

Somma impegnata e spesa € 63.617,19:

✚ Spese di personale	€ 2.561,67
✚ Hardware	€ 56.888,00
✚ Macchinari per ufficio	€ 3.801,52
✚ Pubblicità	€ 366,00

Si tratta di un progetto finanziato dall'U.E. e finalizzato:

- ✚ all'acquisto di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumento indispensabile per migliorare la qualità della didattica in classe, permettendo di avvalersi di metodologie didattiche innovative e inclusive;
- ✚ all'acquisto di dispositivi digitali per gli uffici di segreteria.

➤ **P01/03 - "Il CPIA include e riunisce"- Avviso DDG 28 del 31/01/2022** - PO FESR SICILIA 2014/2020 Azione 10.7.1.

Si tratta di un progetto con finanziamento a valere sul Programma Operativo FESR Regione Siciliana 2014/2020 e riguarda l'edificio scolastico sito in Piazza Carmine, assegnato al CPIA con verbale di consegna da parte del Comune di Ragusa Settore IV e acquisito dal CPIA con prot. n. 3367 del 15.09.2020. L'intervento in oggetto riguarda una parte dei locali dell'edificio scolastico, e precisamente i locali ubicati al piano primo quali la palestra e due locali adiacenti. I lavori previsti sono finalizzati alla realizzazione di un auditorium nell'edificio scolastico di cui trattasi e saranno realizzati nel corso dell'E.F. 2023.

L'importo pagato in questo aggregato **P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"** - di € 63.617,19 riguarda interamente l'espletamento del progetto PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-327). La somma di € **962,56 è stata radiata** con disposizione del Commissario Straordinario n. 233 del 12/09/2022 che sarà illustrata successivamente.

L'avanzo di amministrazione vincolato è di € 250.000,00 costituito dal finanziamento riguardante il progetto **"II CPIA include e riunisce" - Avviso DDG 28 del 31/01/2022 che non è stato movimentato.**

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			263.264,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Art. 1, comma 697 L. n. 234/2021 (supporto psicologico)	2.675,64
Previsione definitiva			265.940,23
Somme Pagate			84.412,72
Somme da pagare			52.951,01
Economie			128.576,50

In questo aggregato sono stati gestiti i seguenti progetti:

P02/06 "Progetti inclusione sociale e integrazione Avviso 4294/2017_10.3.1A FSEPON-SI-2019-30 Includere lavorando": nessun impegno né spesa.

Si tratta di un progetto, finanziato con i fondi dell'U.E., in attuazione dell'Avviso 4294/2017, che prevedeva azioni finalizzate a ridurre il fallimento formativo e la dispersione scolastica e volte, inoltre, al raggiungimento/consolidamento di una formazione generale sul fenomeno delle migrazioni (dal punto di vista storico, geografico, politico), sulle culture e sulle religioni, nonché ad attività ed esperienze tese a sviluppare competenze interculturali, comunicative, linguistiche utili nei percorsi di accoglienza e integrazione, di cui agli Obiettivi specifici 10.1 e 10.3 del Programma Operativo Nazionale "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento" per il periodo di programmazione 2014/2020.

Tale progetto, soprattutto a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19, non è stato espletato. Pertanto, l'intero importo di € 44.866,80 **è stato radiato** con disposizione del Commissario Straordinario n. 240 del 06/10/2022.

P02/07 "Potenziamento competenze adulti iscritti presso CPIA - Avviso 10028/18_10.3.1B FSEPON-SI-2019-7": nessun impegno né spesa.

Anche questo è un progetto a finanziamento europeo, che prevedeva azioni finalizzate all'innalzamento delle competenze delle adulte e degli adulti e delle e dei giovani adulti iscritti presso i Centri provinciali per l'istruzione degli adulti (CPIA), di cui all'Obiettivo Specifico 10.3.1 "Percorsi per adulti" del Programma Operativo Nazionale "Per la Scuola – Competenza e ambienti per l'apprendimento" per il periodo di programmazione 2014-2020.

Purtroppo, a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19, non è stato realizzato.

L'intero importo pari a € 49.956,00 **è stato radiato** con disposizione del Commissario Straordinario n. 240 del 06/10/2022.

P02/08 FAMI "L'Italiano: la strada che ci unisce"_PROG-2481:

Il progetto, finalizzato alla realizzazione di attività di formazione civico-linguistica e all'integrazione dei cittadini di Paesi terzi, è stato realizzato così come programmato.

La somma spesa pari a € 81.352,09 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese relative al personale coinv	79.852,31
Acquisto di Hardware per le attività previste nel progetto	1.499,78
TOTALE	81.352,09

Le somme rimaste da pagare, pari ad € 50.351,01, riguardano:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese relative al personale coinvolto nel progetto	47.471,01

Spese per mediatore linguistico	600,00
Acquisto materiale pubblicitario	2.280,00
TOTALE	50.351,01

Nel corso dell'anno finanziario 2022 **sono stati radiati residui passivi** riguardanti spese di personale per un importo pari ad € **20.629,22**, giusta disposizione del Commissario Straordinario n. 230 del 04/07/2022.

P02/9 Piano delle Arti, misura c), "Il Mediterraneo: teatro di incontri di popoli e culture": nessun impegno né spesa.

L'avanzo di amministrazione è di € **89,37**.

P02/10 Art. 1, comma 697 L. n. 234/2021 (supporto psicologico).

Le attività previste in questo aggregato riguardano le finalità indicate all'art. 1, comma 697, della Legge n. 234 del 30 dicembre 2021, "Supportare il personale delle istituzioni scolastiche statali, gli studenti e le famiglie attraverso servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19".

L'impegno di € 2.600,00 riguarda le attività che sta svolgendo lo psicologo presso tutte le sedi associate del CPIA di Ragusa. L'avanzo di amministrazione è di € **75,64**.

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			105.437,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo
21/12/2022	14	Prefettura: rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	26.458,48
28/12/2022	15	Prefettura: Rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	1.066,19
30/12/2022	16	Prefettura: Rimborso spese test lingua italiana e formazione civica	1.080,77
Previsione definitiva			134.042,92
Somme Pagate			18.488,70
Somme da pagare			0,00
Economie			115.554,22

Nell'Aggregato P voce 03 sono stati sostenuti i seguenti costi:

- **P03/01** Prefettura-Test Lingua Italiana: La somma impegnata e spesa è stata pari a € 18.488,70 riguardante i compensi elargiti al personale impegnato nell'espletamento delle attività previste; avanzo di amministrazione € 26.976,66;
- **P03/02** Prefettura-Formazione Civica: nessun impegno né spesa; avanzo di amministrazione € 2.177,56;
- **P03/03** CITTADINI ATTIVI - CIP2014.IT.05.SFOP.014/2/9.2/7.1.1/0077 - Avviso 19/2018: nessun impegno né spesa; avanzo di amministrazione € 86.400,00.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			10.583,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Attività formative PNFD 2019/22, 3ª annualità 2021/22	501,80
13/07/2022	6	Minore entrata Attività formative PNFD 2019/22, 3ª annualità 2021/22	- 0,06

21/12/2022	14	Entrata Stato: innovazione digitale e didattica laboratoriale PNRR	1.000,00
Previsione definitiva			12.085,22
Somme Pagate			3.460,17
Somme da pagare			2.140,00
Economie			6.485,05

In particolare:**P04/01** Formazione e aggiornamento del personale.

La somma spesa è pari a € 200,00 e riguarda un corso di formazione, rivolto al personale ATA, sul programma annuale e programmazione degli acquisti.

L'importo impegnato riguarda:

- Corso di formazione per esaminatori CELI modalità FAD di n. 16 ore per i docenti del CPIA € 2.000,00;
- Corso On Line Sicurezza Formazione RLS € 140,00.

L'avanzo di amministrazione non vincolato, pari a € 5.268,66, è costituito dalle risorse della Regione Siciliana per il funzionamento amministrativo e didattico.

P04/02 Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23: nessun impegno e nessuna spesa.

L'avanzo di amministrazione vincolato statale è pari a € 23,99 (l'importo di € **23,97** è stato radiato con disposizione del Commissario Straordinario n. 228 del 24/05/2022).

P04/07 Formazione - Fondi DM 821/2013_economie ex CTP Modica.

La somma impegnata e pagata ammonta a € 1.758,43: riguarda il pagamento dei compensi del personale coinvolto nelle attività di formazione.

L'avanzo di amministrazione vincolato statale è pari a € 192,40.

P04/08 PNSD Azione #28 - 2021 - Animatore Digitale: Somma impegnata e spesa € 1.000,00 per l'acquisto di n. 4 tablet per le attività di formazione.

P04/09 Formazione docenti educazione civica _ Ambito 23_2020/21: Impegnati e pagati € 501,74. Le spese hanno riguardato il pagamento dei compensi del personale coinvolto nelle attività di formazione.

P04/10 Spese per attività di formazione-Animatori digitali-risorse PNRR: nessun impegno e nessuna spesa.

L'avanzo vincolato è di € 1.000,00.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	956,22
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	956,22

L'avanzo di amministrazione del fondo di riserva riguarda i fondi regionali non vincolati.

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
914.520,59	354.899,21	259.532,20	95.367,01	559.621,38

Il conto consuntivo, **Mod. H** - conto finanziario, si chiude con un disavanzo di competenza di € **28.428,67**, risultante dalla somma algebrica fra entrate accertate e somme impegnate come da modello sottostante:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	588.050,05				588.050,05
	01	NON VINCOLATO	34.728,58				34.728,58
	02	VINCOLATO	553.321,47				553.321,47
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	41.482,00	41.482,00	41.482,00		
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo stato	265,50	265,50	265,50		
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo stato	41.216,50	41.216,50	41.216,50		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	275.082,11	275.082,11	25.082,11	250.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	23.309,13	23.309,13	23.309,13		
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	251.772,98	251.772,98	1.772,98	250.000,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	501,74	501,74	501,74		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	501,74	501,74	501,74		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	7.775,00	7.775,00	7.775,00		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.090,00	6.090,00	6.090,00		
	05	Contributi per apertura assicurativa degli alunni	1.310,00	1.310,00	1.310,00		
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	375,00	375,00	375,00		
12		ALTRE ENTRATE	629,69	629,69	629,69		
	02	Interessi attivi da banca d'italia	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	629,68	629,68	629,68		
Totale entrate			914.520,59	326.470,54	76.470,54	250.000,00	588.050,05
Disavanzo di competenza				28.428,67			
Totale a pareggio				354.899,21			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		ATTIVITA'	186.916,25	129.829,42	89.553,42	40.276,00	57.086,83
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	44.846,77	22.100,49	9.889,70	12.210,79	22.746,28
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	23.334,43	13.238,69	10.962,17	2.276,52	10.095,74
	A03	DIDATTICA	117.735,05	93.730,25	67.941,56	25.788,69	24.004,80
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.000,00	759,99	759,99		240,01
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	726.648,12	225.069,79	169.978,78	55.091,01	501.578,33
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	314.579,75	63.617,19	63.617,19		250.962,56
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	265.940,23	137.363,73	84.412,72	52.951,01	128.576,50
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	134.042,92	18.488,70	18.488,70		115.554,22
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	12.085,22	5.600,17	3.460,17	2.140,00	6.485,05
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
R		FONDO DI RISERVA	956,22				956,22
	R98	FONDO DI RISERVA	956,22				956,22

D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
Totale spese			914.520,59	354.899,21	259.532,20	95.367,01
Avanzo di competenza						
Totale a pareggio				354.899,21		

La suindicata economia di **€ 559.621,38**, decurtata della complessiva radiazione effettuata sui residui attivi e sommata alla complessiva radiazione eseguita sui Residui passivi nell'E.F. 2022, dà luogo all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, che, come si evince dal Mod. J 2022, è di € 484.597,27.

La Radiazione dei seguenti residui attivi e passivi riguarda:

Disposizione del Commissario Straordinario n. 228 del 24/05/2022

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2021	05/06	32	Piano formazione docenti (PNFD) triennio 219/2021 - II annualità a.s. 2020/2021	-23,97

Disposizione del Commissario Straordinario n. 230 del 04/07/2022

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2021	P04/01	142	Corso di formazione sicurezza anticovid19 - Nalis Federico Giuseppe	-156,00

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2021	P02/08	174	Fami 2841 - tutor A2 Ispica Sperimentiamo (doc. Leone MC) LE	-440,93
2021	P02/08	175	INPDAP c/dip, FAMI 2481 Ispica A2 - Agenzia delle entrate	-58,52
2021	P02/08	176	Fondo Credito, FAMI 2481 Ispica A2 - Agenzia delle entrate	-2,33
2021	P02/08	177	IRPEF, FAMI 2481 Ispica A2 - Agenzia delle entrate	-163,12
2021	P02/08	178	INPDAP c/Dat, FAMI 2481 Ispica A2 - Agenzia delle entrate	-160,93
2021	P02/08	179	IRAP, FAMI 2481 Ispica A2 - Agenzia delle entrate	-56,53
2021	P02/08	180	FAMI 2841 - A2 Ispica - Personale scuola	-5.084,37
2021	P02/08	181	INPDAP c/dip, A2 Ispica - Agenzia delle entrate	-674,52
2021	P02/08	182	Fondo Credito, A2 Ispica - Agenzia delle entrate	-26,83
2021	P02/08	183	IRPEF, A2 Ispica - Agenzia delle entrate	-1.880,18
2021	P02/08	184	INPDAP c/Dat, A2 Ispica - Agenzia delle entrate	-1.854,93
2021	P02/08	185	IRAP, A2 Ispica - Agenzia delle entrate	-651,53
2021	P02/08	186	Comp. DSGA - FAMI 2481 as 21/22	-4.785,22
2021	P02/08	187	INPDAP c/dip FAMI 2481 DSGA - Agenzia delle entrate	-634,92
2021	P02/08	188	Fondo Credito, FAMI 2481 DSGA - Agenzia delle entrate	-25,25
2021	P02/08	189	IRPEF, FAMI 2481 DSGA - Agenzia delle entrate	-1.769,80
2021	P02/08	190	INPDAP c/Dat, FAMI 2481 DSGA - Agenzia delle entrate	-1.746,03
2021	P02/08	191	IRAP, FAMI 2481 DSGA - Agenzia delle entrate	-613,28
				-20.629,22

Disposizione del Commissario Straordinario n. 233 del 12/09/2022

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2021	02/02/02	67	Finanziamento U.E. - PON Digital Board (Azione 13.1.2A-FESR PON-SI-2021-327) - Ministero dell'Istruzione	-962,56

Disposizione del Commissario Straordinario n. 240 del 06/10/2022

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione
2020	02 01/01	67	Finanziamento progetti inclusione sociale e integrazione-Avviso 4294/2017-Cod.prog. 10.3.1A FSEPN-SI-2019-30 "Includere lavorando". - Ministero dell'Istruzione	-44.866,80
2020	02 01/01	68	Finanziamento progetti di potenziamento competenze adulte e adulti iscritti presso i CPIA-Avviso 10028/2018 - Cod.prog. 10.3.1B FSEPN-SI-2019-7-Ministero dell'Istruzione	-49.956,00
				- 94.822,80

Pertanto, l'avanzo di amministrazione risulta così distinto:

LIVELLO 01: AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 484.597,27**NON VINCOLATO** € 41.737,71**VINCOLATO** € 442.859,56

L'avanzo non vincolato è costituito dalla Dotazione ordinaria della regione Siciliana per un importo di € 41.737,71

L'avanzo vincolato è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Finanziamento statale per funz.to amm.vo e didattico (sofferenze cassa)	744,80
Finanziamento statale Risorse ex art. 39, comma 1 D.L. 115/2022	2.835,63
Risorse DDI Mezzogiorno art. 32 co.1 DL 41 del 22.3.2021(PNSD)	151,36
Risorse art. 58 c. 4 D.L. 73/2021(parte prima € 130,94 e seconda € 754,18)	885,12
Esami di Stato a.s. 20-21 (nota MI n. 25629 del 8.11.2021)	45,33
Risorse Spazi e strumenti digitali – Progetto STEM	908,60
Risorse Prefettura di Ragusa	29.154,22
Risorse DM 821/2013: economie ex CTP Modica	192,40
Risorse Piano delle Arti, misura c	89,37
Risorse Formazione docenti 2020/2021_Ambito 23	0,02
Manutenzione ordinaria edifici scolastici ex L.R. 15/88	8.946,20
Risorse Progetto FAMI 2481	54.217,91
Risorse comune di Ragusa	651,00
Risorse comune di Modica	1.490,00
Contributi volontari alunni	5.071,96
Finanziamento FESR SICILIA Progetto 10.07	250.000,00
Risorse per la formazione del personale-Animatori digitali-fondi PNRR	1.000,00
Risorse U.E. Cittadini attivi - CIP2014.IT.05.SFOP.014/2 /9.2/ 7.1.1/0077-Avviso 19/2018	86.400,00
P02/10 Art. 1, comma 697 L. n. 234/2021 (supporto psicologico)	75,64
TOTALE AVANZO VINCOLATO	442.859,56

Il mod. J evidenzia un saldo di cassa risultante al 31/12/2022 di € 107.657,27 che coincide con quello del giornale di cassa, con quello dell'Istituto cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia.

Il Mod. M evidenzia le risultanze delle spese relative al personale, con le seguenti risultanze:

Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri prev.li	Totale
56.169,35	18.318,74	6.889,32	6.739,92	18.380,93	106.498,26

I compensi accessori al personale della scuola riguardanti il MOF, nonché le retribuzioni relativi ai contratti per supplenza breve e saltuaria sono stati pagati direttamente dal MEF, pertanto non sono valorizzati nel modello M.

Il Mod. N riepiloga le entrate e le spese per tipologia dei conti economici come si evince dal modello allegato. Per quanto riguarda le prime sono già evidenziate nel mod. H. Per quanto attiene le spese si evidenzia che questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle Spese, raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di Spesa sul totale delle Spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	362.140,13	148.766,49	41,08%
02	BENI DI CONSUMO	54.003,35	11.416,13	21,14%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	321.307,49	33.730,94	10,50%
04	ACQUISTO DI BENI DI INVESTIMENTO	138.139,99	134.820,40	97,60%
05	ALTRE SPESE	13.187,23	1.379,07	10,46%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	24.786,18	24.786,18	100%
98	FONDO DI RISERVA	956,22	0	0
Totale generale		914.520,59	354.899,21	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Con la circolare n. 17 del 06/10/2014 dell'Ass.to regionale (che recepisce le circolari MIUR prot. n. 8910/2011 e n. 2233 del 02/04/2012), è stato introdotto, a partire dall'anno 2015, il criterio dell'ammortamento annuale, il cui calcolo va eseguito alla fine dell'esercizio finanziario, con lo scopo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza del patrimonio della scuola, riportati nel modello K.

Pertanto, il **modello K** al 31/12/2022 mette in evidenza le seguenti risultanze:

ATTIVO			
DESCRIZIONE	SITUAZIONE AL 01/01	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
Totale immobilizzazioni	107.492,86	58.507,18	166.000,04
Totale disponibilità	643.881,02	-59.717,58	584.163,44
TOTALE ATTIVO	751.373,88	-1.210,40	750.163,48
PASSIVO			
Totale debiti	55.830,97	43.756,20	99.587,17
Consistenza patrimoniale	695.542,91	-44.966,60	650.576,31
TOTALE PASSIVO	751.373,88	-1.210,40	750.163,48

MINUTE SPESE

Per quanto riguarda la gestione delle minute spese si evidenzia che le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 900,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 28 del 03/03/2022, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 38 del 23/12/2022.

CONCLUSIONI

L'attività amministrativa è stata orientata a sostenere gli obiettivi del PTOF, privilegiando un'organizzazione della scuola volta a perseguire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle azioni mirate alla realizzazione dell'impianto programmatico del programma annuale.

Nel corso dell'esercizio 2022 le risorse assegnate alla scuola sono state impegnate nello specifico ad un potenziamento dell'attività amministrativa, della formazione dei docenti finalizzata allo sviluppo delle competenze digitali e alla realizzazione della Didattica digitale a Distanza.

Le risorse finanziarie impegnate sono state indirizzate su spese utili per :

- assicurare la regolarità del servizio;
- fornire un servizio scolastico di buona qualità;
- perseguire le linee programmatiche del Piano dell'Offerta formativa ;
- promuovere una didattica digitale inclusiva e di integrazione;
- incrementare l'educazione permanente
- accrescere le competenze professionali del personale.

Infine si vuole ribadire che le risorse finanziarie utilizzate sono state impiegate per agevolare la realizzazione dei percorsi didattici programmati, per ampliare l'offerta formativa e promuovere i processi di inclusione e integrazione, per favorire lo sviluppo professionale delle risorse umane disponibili, per supportare l'innovazione dei percorsi formativi.

Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), inoltre, sono state sempre e solo funzionali al P.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmarsi sempre a priori.

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

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie, comunità o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

La presente relazione accompagna il conto consuntivo relativo all'E.F. 2022, predisposto nei seguenti modelli:

1. Mod. H - Conto Consuntivo
2. Mod. J - situazione amministrativa definitiva
3. Mod. I - rendiconto progetto/attività
4. Mod. L - prospetto residui attivi e passivi dell'esercizio
5. Mod. K - conto del patrimonio
6. Mod. M - prospetto spese per il personale
7. Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

Si allega alla presente il calcolo degli indici di bilancio.

Ragusa, 07/04/2023

IL DIRETTORE S.G.A.
Nunziata Noto
Firmato digitalmente

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Anna Caratozzolo
Firmato digitalmente