



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE GIARDINI
Via L. Rizzo, 26 - 98035 Giardini Naxos (ME) Codice Fiscale 96011150834
Tel. 0942/5780513
e.mail meic83300b@istruzione.it- meic83300b@pec.istruzione.it
codice meccanografico MEIC83300B

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e indicati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dal Regolamento di contabilità – Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e dal D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.I. n.129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Si compone del Conto finanziario (Mod. H) e del Conto del patrimonio (Mod. K) e ad esso sono allegati:

- | | |
|-------------|--|
| - Modelli I | Rendiconto dettagliato attività e progetti |
| - Modello J | Situazione amministrativa al 31/12 |
| - Modello L | Elenco residui attivi e passivi |
| - Modello M | Prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera |
| - Modello N | Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa |

La relazione è articolata in:

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A1 - Popolazione scolastica

A2 - Personale in servizio

B - DATI CONTABILI

B1 - Tabella di sintesi del conto finanziario (Mod. H)

B2 – Conto di cassa – Composizione avanzo di amministrazione

B3 - Situazione residui (Mod. L)

B4 – Conto del patrimonio (Mod. K)

B5 - Situazione amministrativa (Mod. J)

B6 - Analisi entrate

B7 - Analisi spese

B8 - Analisi accantonamenti

B9 - Fondo minute spese

B10 - Riepilogo variazioni al Programma annuale 2022

C – INDICI DI BILANCIO

D - CONCLUSIONI

E - ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo “Giardini” include 5 plessi di Scuola dell'Infanzia, 5 plessi di Scuola Primaria, di cui uno ospita anche una classe di scuola secondaria di I grado e 2 plessi di Scuola Secondaria di primo grado i quali insistono nei comuni di Giardini Naxos e di Gaggi. Temporaneamente il plesso “A. Cacciola” scuola Primaria è momentaneamente chiuso da Ordinanza Sindacale a seguito di verifica strutturale da parte dei VV.FF. e le alunne e gli alunni sono ospitati nel plesso di Schisò.

A1 – POPOLAZIONE SCOLASTICA

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: al 15 marzo

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui div. abili	Media alunni per sezione (f/c)
0	12	12	246	0	246	246	13	20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: al 15 marzo

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	2	6	85	0	56	25	81	3	4	14
Seconde	0	3	1	4	73	0	54	18	72	4	1	18
Terze	0	5	1	6	103	0	89	13	102	3	1	17
Quarte	0	5	1	6	101	0	82	15	97	4	4	16
Quinte	0	5	0	5	100	0	99	0	99	6	1	20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	5	27	462	0	380	71	451	20	11	18
Prime	0	5	0	5	90	0	89	0	89	4	1	18
Seconde	0	6	0	6	120	0	120	0	120	8	0	20
Terze	0	3	1	4	85	0	62	18	80	1	5	21
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	1	15	295	0	271	18	289	13	6	20

A2 – PERSONALE IN SERVIZIO

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

Data di riferimento: 15 marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	34

B - DATI CONTABILI

B1 – TABELLA DI SINTESI CONTO FINANZIARIO 2022 (MOD. H)

Il conto finanziario, in relazione all’aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell’anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell’anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi dello stesso che evidenzia il rapporto tra le somme accertate o impegnate e quelle programmate.

ENTRATE

(importi in euro)

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Rapporto b/a %
01	Avanzo di Amministrazione	418.442,63 €	0,00 €	0,00
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	101.000,00 €	101.000,00 €	100,00
03	Finanziamenti dello Stato	97.234,15 €	97.234,15 €	100,00
04	Finanziamenti dalle Regione	31.729,50 €	31.729,50 €	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	76.805,63 €	76.805,63 €	100,00
06	Contributi da privati	23.329,74 €	23.329,74 €	100,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00 €		0,00
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00 €		0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00 €		0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00 €		0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00 €		0,00
12	Altre entrate	667,51 €	667,51 €	1,00
13	Mutui	0,00 €		0,00
	Totale entrate	749.209,16 €	330.766,53 €	0,00
	Disavanzo di competenza		30.766,63 €	0,00
	Totale a pareggio		361.533,16 €	0,00

SPESE

(importi in euro)

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Rapporto b/a %
A	Attività	504.828,82 €	248.453,55 €	49,22
P	Progetti	216.182,35 €	113.079,61 €	52,31
G	Gestione economiche	0,00 €	0,00 €	0,00
R	Fondo di Riserva	300,00 €	0,00 €	0,00
D	Disavanzo di amministrazione	0,00 €	0,00 €	0,00
	Totale spese	721.311,17 €	361.533,16 €	50,12
	Avanzo di competenza		0,00 €	
	Totale a pareggio		361.533,16 €	

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Il predetto prospetto evidenzia un disavanzo di competenza dell'esercizio 2022 pari ad euro 30.766,63 così determinato:

(importi in euro)

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022	330.766,53 €
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022	361.533,16 €
DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022	-30.766,63 €

B2 – RISULTANTE CONTABILI: CONTO DI CASSA – COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(importi in euro)

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			232.174,19
SOMME RISCOSE			
	Competenza	161.150,42	
	Residui	100.397,44	
	Totale(1)	261.547,86	
SOMME PAGATE			
	Competenza	224.306,58	
	Residui	46.328,23	
	Totale(2)	270.634,81	
	Differenza (1-2)		- 9.086,95
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO AL 31/12/2022			223.087,24

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è pari ad euro 393.913,78 come risulta di seguito:

(importi in euro)

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	170.116,11	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	145.636,72	
	Totale(1)	315.752,83	
	Esercizio Corrente	137.726,58	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	7.199,71	
	Totale(2)	144.926,29	
	Differenza (1-2)		170.826,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			223.087,24
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022			393.913,78

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 pari ad euro 393.913,78 presenta rispetto all'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2021 una diminuzione pari ad euro 30.766,63. Le somme derivanti dalla radiazione dei residui attivi e passivi sono rispettivamente di euro 44.720,22 e di euro 50.958,00 con una differenza pari ad euro 6.237,78:

(importi in euro)

AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	418.442,63
DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022	- 30.766,63
SOMME DERIVANTI DA RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	6.237,78
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	393.913,78

B3 – SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(importi in euro)

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	290.754,38	100.397,44	190.356,94	170.116,11	-44.720,22	315.752,83
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	104.485,94	46.328,23	58.157,71	137.726,58	-50.958,00	144.926,29

I residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2022 sono elencati analiticamente nel modello L.

B4 – CONTO DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riporta di seguito un riepilogo dello stesso:

(importi in euro)

	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	433.722,49	-281.173,69	152.548,80
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	433.722,49	-281.173,69	152.548,80
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	290.754,38	24.998,45	315.752,83
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	232.174,19	-9.086,95	223.087,24
TOTALE DISPONIBILITA'	522.928,57	15.911,50	538.840,07
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	956.651,06	-265.262,19	691.388,87

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

PASSIVO			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	104.485,94	40.440,35	144.926,29
TOTALE DEBITI	104.485,94	40.440,35	144.926,29
Consistenza Patrimoniale	852.165,12	-305.702,54	546.462,58
TOTALE PASSIVO	956.651,06	-265.262,19	691.388,87

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 29-39 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell’inventario per l’anno 2022 sono state effettuate con la procedura informatica “Argo Inventario”.

Le immobilizzazioni materiali hanno subito nel corso dell’esercizio finanziario 2022 un decremento in quanto, come risulta dal verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 03 del 07/11/2022, agli atti della scuola, si è proceduto ad aggiornare i valori contabili con il procedimento dell’ammortamento annuo dal 2012 fino al 2022. Si precisa, altresì, che è stato eseguito il discarico inventariale dei beni inservibili e fuori uso.

La consistenza patrimoniale indicata nel modello K rispecchia le risultanze dei libri contabili.

B5 – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022 (MOD. J)

Il risultato di amministrazione evidenziato nel modello J è determinato come segue:

(importi in euro)

	Conto residui	Conto competenza	Totali
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			232.174,19
Riscossioni	100.397,44	161.150,42	261.547,86
Pagamenti	46.328,23	224.306,58	270.634,81
Saldo di cassa alla data del 31/12/2022			223.087,24
Residui attivi	145.636,72	170.116,11	315.752,83
Residui passivi	7.199,71	137.726,58	144.926,29
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2022			393.913,78

Il fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel predetto modello è pari ad euro 223.087,24.

Considerato che non vi sono “crediti di dubbia esigibilità”, l’Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta ad euro 393.913,78, come sopra determinato.

B6 - ANALISI DELLE ENTRATE

Relativamente alle Entrate, si rilevano le risultanze riportate di seguito, 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.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			68.860,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-2.048,84
Previsione definitiva			66.811,21
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			66.811,21

Aggregato 01 voce 02 01 - VINCOLATO Avanzo Manutenzione edifici scolastici LR 15/88			
Previsione iniziale			8,60
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			8,60

Aggregato 01 voce 02 02 – VINCOLATO Risorse ex art. 58 c. 4 DL 73/2021			
Previsione iniziale			10.159,30
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			10.159,30

Aggregato 01 voce 02 03 - VINCOLATO Dispositivi digitali per DAD_Regione Sicilia Circolare n. 11/2020			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			2.500,00

Aggregato 01 voce 02 04 – VINCOLATO Finanziam. traffico Dati Regione Sicilia			
Previsione iniziale			400,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			400,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 05 – VINCOALTO Quote assicurazione		
	Previsione iniziale	64,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	64,00

Aggregato 01 voce 02 06 – VINCOLATO FESR Avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN		
	Previsione iniziale	3.005,52
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	3.005,52

Aggregato 01 voce 02 07 – VINCOLATO FESR azione 10.8.1 “Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecn.” DDG 1077 del 26/11/2020		
	Previsione iniziale	18.218,85
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	18.218,85

Aggregato 01 voce 02 08 – VINCOLATO Finanz. Animatore Digitale		
	Previsione iniziale	1.000,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.000,00

Aggregato 01 voce 02 09 – VINCOLATO REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISIO 20480/2021_13.1.1A_173		
	Previsione iniziale	79.067,09
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	79.067,09

Aggregato 01 voce 02 10 – VINCOLATO Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell’organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188		
	Previsione iniziale	50.481,89
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	50.481,89

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 11 – VINCOLATO DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
	Previsione iniziale	2.979,46
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	2.979,46

Aggregato 01 voce 02 12 – VINCOLATO Risorse DDI Regioni Mezzogiorno art. 32 L.41/2021		
	Previsione iniziale	10.739,18
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	10.739,18

Aggregato 01 voce 02 13 – VINCOLATO PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020		
	Previsione iniziale	44.245,81
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	44.245,81

Aggregato 01 voce 02 14 – VINCOLATO Finanziamento DL 104/2013 art. 8 c. 1 Orientamento		
	Previsione iniziale	265,45
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	265,45

Aggregato 01 voce 02 15 – VINCOLATO FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"		
	Previsione iniziale	812,83
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	812,83

Aggregato 01 voce 02 16 –VINCOLATO FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti		
	Previsione iniziale	15.246,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	15.246,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 17 – VINCOLATO FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base		
	Previsione iniziale	81.312,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	81.312,00

Aggregato 01 voce 02 18 – VINCOLATO Piano delle arti (Misura C) - Avviso 1570 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	3.600,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	3.600,00

Aggregato 01 voce 02 19 – VINCOLATO Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1570 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	26.238,65
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	26.238,65

Aggregato 01 voce 02 20 – VINCOLATO PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON		
	Previsione iniziale	233,90
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	233,90

Aggregato 01 voce 02 21 – VINCOLATO Formazione e aggiornamento del personale				
			Previsione iniziale	521,89
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-51,00	
			Previsione definitiva	470,89
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	470,89

Aggregato 01 voce 02 22 – VINCOLATO Disponibilità da programmare vincolata Aggr. Z		
	Previsione iniziale	582,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	582,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 02 voce 02 05 - PON PER LA SCUOLA (FESR)-REACT EU-13.1.3A_258			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			25.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 06 - PON PER LA SCUOLA (FESR)- REACT EU - 13.1.5A_94			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			75.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 01 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale-Animatore digitale _DM n. 222 11-08-22			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			410,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	220,00
Previsione definitiva			630,00
Somme Riscosse			630,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 03 voce 01 01 - DL 104-2013 ART. 8 CO. 1 ORIENTAMENTO 2022-23 CAP. 1194			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	260,76
Previsione definitiva			260,76
Somme Riscosse			260,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	400,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 01 - Contributo vigilanza concorso ordinario D.D. 498/20			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	333,12
Previsione definitiva			333,12
Somme Riscosse			333,12
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 11 - Assistenza psicologica e medica_Art 1, comma 697, L. 234/2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	2.225,77
Previsione definitiva			2.225,77
Somme Riscosse			2.225,77
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 12 - Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	3.400,00
Previsione definitiva			3.400,00
Somme Riscosse			1.700,00
Somme da riscuotere			1.700,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 13 - 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
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	66.066,00
Previsione definitiva			66.066,00
Somme Riscosse			19.819,80
Somme da riscuotere			46.246,20
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 14 - Risorse accoglienza alunni ucraini-marzo 2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	400,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 15 - 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
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.951,75
Previsione definitiva			3.951,75
Somme Riscosse			3.951,75
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 16 - Piano Nazionale di ripresa e resilienza-PNRR-Progetti in essere STEM			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	16.000,00
Previsione definitiva			16.000,00
Somme Riscosse			8.000,00
Somme da riscuotere			8.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 17 - Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.566,75
Previsione definitiva			3.566,75
Somme Riscosse			3.566,75
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.633,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	9.160,74
Previsione definitiva			29.794,65
Somme Riscosse			29.794,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 01 - Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2021-22_DDS 1081 08/06/22			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.934,85
Previsione definitiva			1.934,85
Somme Riscosse			1.934,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 05 voce 05 01 - Contributo INVALSI_IEA PIRLS 2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 02 - Contributo Università Messina tirocinanti TFA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	2.220,00
Previsione definitiva			2.220,00
Somme Riscosse			2.220,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.683,32
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	624,31
Previsione definitiva			2.307,63
Somme Riscosse			1.683,32
Somme da riscuotere			624,31
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 01 - Contributo ERASMUS+ AZIONE K1 INDIRE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	67.728,00
Previsione definitiva			67.728,00
Somme Riscosse			54.182,40
Somme da riscuotere			13.545,60
Differenza			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 05 voce 06 02 - Finanziamento Piano delle arti (misura C)_avviso n. 2004 del 23-08-2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.050,00
Previsione definitiva			4.050,00
Somme Riscosse			4.050,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.452,00
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	11.953,00
Previsione definitiva			13.405,00
Somme Riscosse			13.405,00
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
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.780,00
Previsione definitiva			3.780,00
Somme Riscosse			3.780,00
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
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	756,00
Previsione definitiva			756,00
Somme Riscosse			756,00
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
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	4.711,74
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	677,00
Previsione definitiva			5.388,74
Somme Riscosse			5.388,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 02 - Incasso per bonifico rifiutato FSEPON 2021 434 Papotto T.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	667,51
Previsione definitiva			667,51
Somme Riscosse			667,51
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

B7 – ANALISI DELLE SPESE

Ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività” ed ai “Progetti” sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIM, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Si riporta di seguito un modello riepilogativo delle spese impegnate per tipologia dei conti economici previsti dal predetto piano dei conti. Esso fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del Regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese, raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

MODELLO PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

(importi in euro)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	180.584,92	76.447,46	42,33%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	66.823,96	44.673,93	66,85%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	132.664,28	50.267,41	37,89%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	306.221,39	156.781,43	51,20%
05	ALTRE SPESE	29.242,19	27.888,50	95,37%
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	5.444,43	5.444,43	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale		721.311,17	361.533,16	

Relativamente alle Spese, si rilevano le risultanze riportate di seguito, 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.

(importi in euro)

Aggregato A voce 01 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	-2.079,61
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-1.929,85
Previsione definitiva			10.990,54
Somme Pagate			1.387,11
Somme da pagare			5.526,34
Economie			4.077,09

Aggregato A voce 01 02 - MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE			
Previsione iniziale			8,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.934,85
Previsione definitiva			1.943,45
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.943,45

Aggregato A voce 01 05 - RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 73-2021			
Previsione iniziale			10.159,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Variazione tra schede finanziarie autorizzazione C.I. delibera 67 del 12/04/2022	-1.200,11
Previsione definitiva			8.959,19
Somme Pagate			8.959,19
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 06 - Azione 10.7.1 DDG n, 280 del 31/01/22			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	2.079,61
Previsione definitiva			2.079,61
Somme Pagate			2.079,61
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 07 - Assistenza psicologica e medica_Art. 1, comma 697, L. 234/2021			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	2.225,77
Previsione definitiva			2.225,77
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			2.225,77
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 08 - 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
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.951,75
Previsione definitiva			3.951,75
Somme Pagate			3.951,75
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 01 09 - Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.566,75
Previsione definitiva			3.566,75
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			1.697,00
Economie			1.869,75

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			21.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-65,53
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	9.869,12
Previsione definitiva			31.303,59
Somme Pagate			22.621,97
Somme da pagare			2.447,98
Economie			6.233,64

Aggregato A voce 02 02 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER ACQUISTO DISPOSITIVI INFORMATICI -			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.500,00

Aggregato A voce 02 03 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER PER ACQUISTO STRUMENTI DI TRAFFICO DATI INTERNET			
Previsione iniziale			400,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			400,00

Aggregato A voce 03 00 - DIDATTICA GENERALE			
Previsione iniziale			23.104,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	112,24
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-53,46
01/09/2022	5	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.567,51

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.380,74
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	400,00
Previsione definitiva			29.511,16
Somme Pagate			5.332,71
Somme da pagare			1.921,50
Economie			22.256,95

Aggregato A voce 03 03 - Progetto FESR avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN			
Previsione iniziale			3.005,52
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.005,52

Aggregato A voce 03 06 - DDG 1077 del 26/11/2020 FESR azione 10.8.1 “Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica			
Previsione iniziale			18.218,85
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			18.218,85

Aggregato A voce 03 07 - ANIMATORI DIGITALI 2021/2022			
Previsione iniziale			1.000,00
Somme Pagate			1.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 08 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021_13.1.1A_173			
Previsione iniziale			79.067,09
Somme Pagate			18,30
Somme da pagare			75.112,96
Economie			3.935,83

Aggregato A voce 03 09 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188			
Previsione iniziale			50.481,89
Somme Pagate			47.556,88
Somme da pagare			0,00
Economie			2.925,01

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 03 10 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
	Previsione iniziale	2.979,46
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.979,46

Aggregato A voce 03 12 - Risorse DDI Regioni Mezzogiorno art. 32 L.41/2021		
	Previsione iniziale	10.739,18
	Somme Pagate	2.018,34
	Somme da pagare	8.720,84
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 13 - PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020		
	Previsione iniziale	44.245,81
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	44.245,81

Aggregato A voce 03 14 - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021_13.1.3A_258			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	25.000,00
		Previsione definitiva	25.000,00
		Somme Pagate	18,30
		Somme da pagare	23.874,99
		Economie	1.106,71

Aggregato A voce 03 15 - Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avviso prot. n. 10812 del 13-05-2021-CUP G69J21016160001			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	16.000,00
		Previsione definitiva	16.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	15.200,00
		Economie	800,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 03 16 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - Avviso 38007/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	75.000,00
Previsione definitiva			75.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			75.000,00

Aggregato A voce 05 01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.452,00
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	11.953,00
Previsione definitiva			13.405,00
Somme Pagate			12.934,00
Somme da pagare			0,00
Economie			471,00

Aggregato A voce 05 02 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	8	Variazione tra schede finanziarie Programma Erasmus+ Delibera C.I. n. 28 del 27/10/2022	67.728,00
Previsione definitiva			67.728,00
Somme Pagate			4.348,01
Somme da pagare			0,00
Economie			63.379,99

Aggregato A voce 06 01 - Attività di Orientamento Fondi Statali			
Previsione iniziale			265,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	260,76
Previsione definitiva			526,21
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			526,21

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato P voce 02 01 - FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"		
	Previsione iniziale	812,83
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	812,83

Aggregato P voce 02 02 - FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti		
	Previsione iniziale	15.246,00
	Somme Pagate	11.616,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.630,00

Aggregato P voce 02 03 - FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base		
	Previsione iniziale	81.312,00
	Somme Pagate	61.334,39
	Somme da pagare	0,00
	Economie	19.977,61

Aggregato P voce 02 04 - Piano delle arti (Misura C) - Avviso 1570 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	3.600,00
	Somme Pagate	3.600,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 02 05 - Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1571 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	26.238,65
	Somme Pagate	25.696,43
	Somme da pagare	317,20
	Economie	225,02

Aggregato P voce 02 07 - Progetto Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	3.400,00
		Previsione definitiva	3.400,00
		Somme Pagate	1.103,49
		Somme da pagare	682,00
		Economie	1.614,51

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato P voce 02 08 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-268			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	25.410,00
Previsione definitiva			25.410,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			25.410,00

Aggregato P voce 02 09 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-289			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	4	MAGGIORI ACCERTAMENTI	40.656,00
Previsione definitiva			40.656,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			40.656,00

Aggregato P voce 02 10 - Piano delle Arti (misura C) Avviso n. 2004 del 23-08-2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.050,00
Previsione definitiva			4.050,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.050,00

Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON			
Previsione iniziale			233,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	4.599,50
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	677,00
Previsione definitiva			5.510,40
Somme Pagate			4.670,45
Somme da pagare			0,00
Economie			839,95

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato P voce 04 01 - Formazione ed aggiornamento del personale			
Previsione iniziale			3.269,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	1	MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.683,32
24/05/2022	3	Variazione Avanzo da Consuntivo e.f. 2021	-51,00
30/11/2022	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	2.220,00
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	624,31
Previsione definitiva			7.746,36
Somme Pagate			2.859,54
Somme da pagare			0,00
Economie			4.886,82

Aggregato P voce 04 02 - Risorse ex art. 58 c. 4 DL 73/21			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	2	Variazione tra schede finanziarie autorizzazione C.I. delibera 67 del 12/04/2022	1.200,11
Previsione definitiva			1.200,11
Somme Pagate			1.200,11
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 03 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA1			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2022	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	67.728,00
30/11/2022	8	Variazione tra schede finanziarie Programma Erasmus+ Delibera C.I. n. 28 del 27/10/2022	-67.728,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 04 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale_Animatore digitale			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2022	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.000,00

Previsione definitiva	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

B8 – ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregato R98 – FONDO DI RISERVA

La previsione del Fondo di Riserva è stata determinata in euro 300,00 entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria.

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell’Avanzo di amministrazione non vincolato dell’esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Le somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*) che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale, consistenti in euro 27.897,99, confluiranno nell’avanzo di amministrazione vincolato o non vincolato.

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell’E.F. risultano accantonate al 31/12/2022 secondo il seguente prospetto:

Disponibilità finanziaria da programmare vincolata	582,00
Disponibilità finanziaria da programmare non vincolata	27.315,99

B9 – FONDO MINUTE SPESE

Nell’attività A01 è inserita, nella partita di giro, il Fondo per le minute spese del DSGA per l’importo di euro 500,00. La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite.

Il fondo iniziale di euro 500,00 è stato anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 60 del 05/04/2022 ed è stato regolarmente restituito con reversale n. 35 del 14/12/2022 per euro 500,00.

B10 – RIEPILOGO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2022

Si riporta di seguito un riepilogo delle variazioni intervenute nell'esercizio 2022 distinto per le entrate e per le spese:

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
01 01	NON VINCOLATO	68.860,05	0,00	-2.048,84	66.811,21
01 02 21	Formazione e aggiornamento del personale	521,89	0,00	-51,00	470,89
02 02 05	PON PER LA SCUOLA (FESR)-REACT EU-13.1.3A_258	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
02 02 06	PON PER LA SCUOLA (FESR)- REACT EU - 13.1.5A_94	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
02 03 01	Innovazione digitale e didattica laboratoriale- Animatore digitale _DM n. 222 11-08-22	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
03 01	DOTAZIONE ORDINARIA	410,00	0,00	220,00	630,00
03 01 01	DL 104-2013 ART. 8 CO. 1 ORIENTAMENTO 2022-23 CAP. 1194	0,00	0,00	260,76	260,76
03 05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00	0,00	400,00	400,00
03 05 01	Contributo vigilanza concorso ordinario D.D. 498/20	0,00	0,00	333,12	333,12
03 06 11	Assistenza psicologica e medica_Art 1, comma 697, L. 234/2021	0,00	0,00	2.225,77	2.225,77
03 06 12	Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00
03 06 13	Programma Operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)	0,00	0,00	66.066,00	66.066,00
03 06 14	Risorse accoglienza alunni ucraini-marzo 2022	0,00	0,00	400,00	400,00
03 06 15	Risorse ex art. 36 comma 2 D.L.21/2022	0,00	0,00	3.951,75	3.951,75
03 06 16	Piano Nazionale di ripresa e resilienza-PNRR-Progetti in essere STEM	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
03 06 17	Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022	0,00	0,00	3.566,75	3.566,75
04 01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.633,91	0,00	9.160,74	29.794,65
04 04 01	Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2021-22_DDS 1081 08/06/22	0,00	0,00	1.934,85	1.934,85
05 05 01	Contributo INVALSI IEA PIRLS 2021	0,00	0,00	500,00	500,00
05 05 02	Contributo Università Messina tirocinanti TFA	0,00	0,00	2.220,00	2.220,00
05 06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00	0,00	2.307,63	2.307,63
05 06 01	Contributo ERASMUS+ AZIONE K1 INDIRE	0,00	0,00	67.728,00	67.728,00
05 06 02	Finanziamento Piano delle arti (misura C)_avviso n. 2004 del 23-08-2022	0,00	0,00	4.050,00	4.050,00
06 04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	13.405,00	13.405,00
06 05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00	0,00	3.780,00	3.780,00
06 06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00	0,00	756,00	756,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

06 10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00	0,00	5.388,74	5.388,74
12 03 02	Incasso per bonifico rifiutato FSEPON 2021 434 Papotto T.	0,00	0,00	667,51	667,51
				307.622,78	

	SPESE Aggr./Voce/Sottovoce	PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A 01 01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	15.000,00	0,00	-4.009,46	10.990,54
A 01 02	MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE	8,60	0,00	1.934,85	1.943,45
A 01 05	RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 73-2021	10.159,30	0,00	-1.200,11	8.959,19
A 01 06	Azione 10.7.1 DDG n. 280 del 31/01/22	0,00	0,00	2.079,61	2.079,61
A 01 07	Assistenza psicologica e medica_Art. 1, comma 697, L. 234/2021	0,00	0,00	2.225,77	2.225,77
A 01 08	Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022	0,00	0,00	3.951,75	3.951,75
A 01 09	Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022	0,00	0,00	3.566,75	3.566,75
A 02 01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	21.500,00	0,00	9.803,59	31.303,59
A 03 00	DIDATTICA GENERALE	23.104,13	0,00	6.407,03	29.511,16
A 03 14	EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021_13.1.3A_258	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
A 03 15	Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avviso prot. n. 10812 del 13-05-2021-CUP G69J21016160001	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
A 03 16	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - Avviso 38007/2022	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
A 05 01	Viaggi d'istruzione e visite guidate	0,00	0,00	13.405,00	13.405,00
A 05 02	PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247	0,00	0,00	67.728,00	67.728,00
A 06 01	Attività di Orientamento Fondi Statali	265,45	0,00	260,76	526,21
P 02 07	Progetto Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00
P 02 08	Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-268	0,00	0,00	25.410,00	25.410,00
P 02 09	Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-289	0,00	0,00	40.656,00	40.656,00
P 02 10	Piano delle Arti (misura C) Avviso n. 2004 del 23-08-2022	0,00	0,00	4.050,00	4.050,00
P 03 01	PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON	233,90	0,00	5.276,50	5.510,40
P 04 01	Formazione ed aggiornamento del personale	3.269,73	0,00	4.476,63	7.746,36
P 04 02	Risorse ex art. 58 c. 4 DL 73/21	0,00	0,00	1.200,11	1.200,11
P 04 03	PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA1	0,00	0,00	0,00	0,00
P 04 04	Innovazione digitale e didattica laboratoriale_Animatore digitale	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
				307.622,78	

C - INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 330.766,53

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,44

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 749.209,16

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 170.116,11

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,51

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 330.766,53

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 137.726,58

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,38

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 361.533,16

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 100.397,44

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,41

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 246.034,16

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 46.328,23

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,87

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 53.527,94

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 270.134,81

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,65

Impegni comp. res. pass. iniz. 415.061,10
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 144.926,29

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,35

Impegni comp. res. pass. iniz. 415.061,10
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

D – CONCLUSIONI

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario 2022. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati, si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi preposti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti indicati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Si ritiene, pertanto, di poter esprimere una valutazione positiva sull'efficacia della gestione dell'Istituzione scolastica sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

Inoltre, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, dell'attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario intrattenuto presso l'Unicredit SPA Palermo – Agenzia di Giardini Naxos; le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzate dall'istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- l'Istituto Cassiere è la Banca UNICREDIT SPA –PALERMO AGENZIA DI GIARDINI;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 101/2018;
- NON VI SONO STATE GESTIONI FUORI BILANCIO;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione di tutti i finanziamenti assegnati.

E – ALLEGATI ALLA RELAZIONE AL CONSUNTIVO

Modelli ai sensi del D.I. 129/2018

- Modello H / H+ Conto Consuntivo – Conto Finanziario
con Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare
- Modelli I Rendiconto dettagliato progetto / attività
- Modello J Situazione amministrativa al 31/12
- Modello K Conto Patrimonio – prospetto dell’attivo e del passivo
- Modello L Elenco residui attivi e passivi
- Modello M Prospetto delle spese per il personale
- Modello N Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa

Giardini Naxos, 13 aprile 2023

Il Direttore SS.GG.AA.

Dott.ssa Claudia Riggio*

Il Dirigente Scolastico

Prof. William D’Arrigo*

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme connesse