



**"ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE TISIA D'IMERA"**

**TERMINI IMERESE - PA**

**Relazione del D.S. e DSGA al**

**Conto Consuntivo**

**E.F. 2022**

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022, elaborato secondo quanto disposto dal D.M. n. 129 del 28 agosto 2018, art.li 22-23, completo di tutti gli allegati, verrà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere di regolarità contabile e successivamente al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'attuazione del POF attraverso la realizzazione di progetti finanziati sia con finanziamenti di origine statale o di terzi , che con i FESR europei.

\*\*\*\*\*

Dal modello H risultano entrate accertate, pari a € 169.096,57; sono state riscosse somme in competenza per € 63.053,14; i residui attivi dell'esercizio sono risultati pari ad € 109.041,61. Le somme impegnate risultano pari a € 158.916,60; le somme pagate in competenza sono pari a € 85.082,37; i residui passivi dell'esercizio ammontano ad € 73.842,16.

I residui attivi e passivi sono dettagliatamente elencati nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo 2022 e si sintetizzano nel seguente prospetto:

	Iniziali all' 01.01.22 (1)	Riscossi nel 2022(2)	Radiati nel 2022 (3)	Da riscuotere (1-2-3)	Residui esercizio 31/12/2022 (4)	Tot. Residui (1-2-3)+4
Residui attivi	€ 2.997,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.997,18	€ 106.043,43	€ 109.040,61
	Iniziali all' 01.01.22	Pagati nel 2022		Da pagare	Residui esercizio 31/12/2022	Tot. residui
Residui passivi	€ 11.659,07	€ 8.089,24	€ 3.562,00	€ 7,83	€ 73.834,33	€ 73.842,16

Per quanto attiene le spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nel limite di stanziamento di ogni aggregato e/o progetto; che i mandati risultano emessi a favore dei rispettivi beneficiari e sono regolarmente documentati secondo le norme vigenti e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza dell'applicazione e del versamento dell'IVA e delle eventuali ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;

Nel corso dell'E.F. 2022 sono state apportate variazioni al programma annuale per complessivi € 168.806,57 . Pertanto, a fronte di una previsione iniziale di € 88.987,51, come indicato nel Mod. A allegato al Programma Annuale 2022, si è giunti ad una programmazione definitiva pari ad € 257.794,08, come da Mod. H.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza pari a € 10.179,87 come risulta dalla situazione amministrativa definita al 31/12/2022 e dal Mod H a cui si rimanda. Il conto di cassa risulta attivo per € 67.240,93.

\* \* \*

Tramite le tabelle sotto riportate si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno, raffrontando la programmazione con gli accertamenti e gli impegni ed esprimendo il confronto percentualmente. A tal scopo si utilizzano i dati del conto finanziario Mod. H predisposto ai sensi dell'art. , comma 2 del D.I. n. 129/2018

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Coefficiente (b/a)
Avanzo di Amministrazione utilizzato	€ 88.697,51	0	0
Finanziamenti dall' Unione Europea	€ 106.043,43	€ 103.043,43	1,00
Finanziamenti dello Stato	€ 27.658,86	€ 27.658,86	1,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 23.559,10	€ 23.559,10	1,00
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	€ 4.250,00	€ 4.250,00	1,00
Contributi da Privati	€ 6.875,50	€ 6.875,50	1,00
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	€ 709,68	€ 709,68	1,00
<b>Totale delle entrate</b>	<b>€ 257.794,08</b>	<b>€ 169.096,57</b>	<b>0,66</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>€ 169.096,57</b>	

#### RIEPILOGO DELLE SPESE - ESERCIZIO 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 194.244,28	€ 135.637,78	0,70
Progetti	€ 36.111,52	€ 23.278,92	0,64
Gestioni economiche	€0,00	€0,00	0
Fondo di riserva	€ 29,00	€ 29,00	0
<b>Totale Spese</b>	<b>€230.384,80</b>	<b>€ 158.916,70</b>	<b>0,69</b>
Avanzo di competenza		€ 10.179,87	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>€ 169.096,57</b>	

La percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria complessiva è del 69 %.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Dal riepilogo delle spese programmate per tutti i progetti e le attività raggruppate per singola tipologia di costo, si può analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate
01	Spese di Personale	€ 10.751,57	€ 1.709,68
02	Acquisti Beni di consumo	€ 26.105,38	€ 13.325,46
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi	€ 49.817,11	€ 34.298,33
04	Acquisto di beni di investimento	€ 101.878,81	€ 73.477,54
05	Altre spese	€ 967,63	€ 967,63
06	Imposte e tasse	€ 22.624,22	€ 16.926,98
07	Oneri straordinari e da contenz.	€ 0,00	€ 0,00
08	Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
09	Rimborsi e spese correttive	€ 18.211,08	€ 18.211,08
98	Fondo di riserva	€ 29,00	€ 0,00
	<b>Totale generale</b>	<b>€ 230.384,80</b>	<b>€ 158.916,70</b>

### **IL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

è stato preliminarmente oggetto di operazioni di assestamento riferite alla data del 31/12/2022, per le quote ancora in attesa di incasso ; pertanto, considerato che si è provveduto ad inserire le quote attribuite dai vari enti finanziatori nelle schede finanziarie pertinenti, laddove necessario, è stato aperto il relativo residuo attivo.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte, il Conto Consuntivo risulta così articolato:

### **E N T R A T E**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**€ 88.697,51**

<b>Previsione iniziale</b>	<b>€ 88.697,51</b>	<b>Previsione finale</b>	<b>€ 88.697,51</b>
Non Vincolato	€ 1.924,22	Non Vincolato	€ 1.924,22
Vincolato	€ 86.773,29	Vincolato	€ 86.773,29

Il dato previsionale iniziale non ha subito variazioni nel corso dell' E.F. 2022.

**02 FINANZIAMENTI DALL' UNIONE EUROPEA € 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0,00	€ 106.043,43	€ 106.043,43	€ 0,00	€ 106.043,43

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 106.043,43 , riguarda fondi dall'Unione Europea per attivazione PON . Segue analisi per ogni Voce e Sottovoce

<b>Fondi Sociali Europei (FSE) € 106.043,43</b>		
02.01	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) - Progetto Digital Board Variazione	€ 48.019,38
02.01	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) - Progetto Cablaggio strutturato Variaz.	€ 33.024,05
02.01	Fondi europei di sviluppo regionale -(FESR) - Progetto Edigreen - Variazione	€ 25.000,00

**02/02 Fondi Europei di Sviluppo Regionale:** Rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registrano nuovi finanziamenti da considerare come nuovi accertamenti durante l'E.F. 2022, per i 3 progetti FESR rispettivamente, 13.1.2A-FESRPN-SI-2021-359 (digital board), 13.1.1A-FESRPN-SI-2022-28, Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici, 13.1.3A-FESRPN-SI-2022-319, Edugreen, laboratori di sostenibilità per il primo ciclo. Le quote attribuite in oggetto sono da riscuotere, in quanto le relative attività negoziali sono in corso al 31/12/2022 e pertanto per ognuna di esse è stato acceso il relativo residuo attivo, in attesa delle riscossioni.

**03 FINANZIAMENTI DALLO STATO € 27.658,86**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 290,00	€ 27.658,86	€ 27.658,86	€ 27.658,86	€ 0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 27.658,86, riguarda sia i fondi della dotazione ordinaria sia altri finanziamenti vincolati. Segue analisi per ogni Voce e Sottovoce:

<b>Dotazione ordinaria €420,00</b>		
03.01	Quota alunni diversamente abili	€ 420,00

**03/01 Dotazione Ordinaria:** Rispetto alla previsione iniziale di € 290,00 per il finanziamento alunni H, si registrano nuovi finanziamenti per stessa finalizzazione pari ad € 130,00, dunque da considerare come nuove entrate; di conseguenza, sono state apportate variazioni in più di pari importo per maggiori finanziamenti statali alunni H finalizzato all'acquisto del relativo materiale didattico.

La somma complessiva accertata per tale voce è stata integralmente riscossa nell' E.F. 2022.

<b>Altri Finanziamenti Vincolati dallo Stato € 27.238,86</b>		
03.06.	Finanziamento desitnato al supporto psicologico 2022	€ 1.726,29
03.06.	Finanziamento in acconto per apprendimenti STEM	€ 8.000,00
03.06	Finanziamento per acquisto dispositivi di protezione individuale D.L. 21, c.36	€ 3.227,46
03.06	Finanziamento per l'orientamento scolastico	€ 487,77
03.06	Finanziamento destinato a materiali Covid-19 . D.L. 115/2022	€ 2.452,69
03.06	Finanziamento innovazione digit. e didattica laboratoriale	€ 1.000,00
03.06	Finanziamento progetto piano della arti	€ 10.344,65

**03/06- Altri Finanziamenti Vincolati dallo Stato.** In tale aggregato, a fronte di una previsione pari € 27.238,86, durante l'esercizio sono state apportate variazioni per nuove entrate non previste elencate sopra; di conseguenza sono state apportate variazioni in più di pari importo. Con tali valori si perviene alla

previsione definitiva, come illustrato da tabella.

#### 04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE € 23.559,10

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0,00	€ 23.559,10	€ 23.559,10	€ 23.559,10	€ 0,00

**Finanziamenti della Regione** Tale somma programmata definitivamente ,riguarda la Dotazione Ordinaria della regione Sicilia, quota a saldo, per l'E.F. 2022, pari ad € 15.985,84 e la quota di € 6.771,50, a titolo di acconto per l' a.s. 2022/23, destinata a finanziare il funzionamento didattico e amministrativo; inoltre comprende il finanziamento della Regione Sicilia, finalizzato alla manutenzione ordinaria degli immobili  
Segue l'analisi della voce:

<b>Dotazione ordinaria - € 22.757,34</b>		
04.01	Dotazione ordinaria sull'attività A1 "Funzionamento amministrativo generale"	€ 16.034,28
04.01	Dotazione ordinaria sull'attività A2 "Funzionamento didattico generale"	€ 6.723,10

**04/01 Dotazione Ordinaria Regione Sicilia:** Rispetto alla previsione iniziale € 0,00 (la circolare regionale prevedeva che gli importi venissero assegnati con successive comunicazioni rispetto alla stesura del P.A. 2021) si registrano finanziamenti in più per € 22.757,34, per la dotazione ordinaria Regione Sicilia ripartiti come descritto sopra.

La quota totale è stata interamente accertata e incassata nell'esercizio 2022.

<b>Altri finanziamenti vincolati - € 801,76</b>		
04.04	Finanziamento manutenzione ordinaria immobili scolastici Regione	€ 801,76

**04/04 Altri finanziamenti vincolati:** Rispetto alla previsione iniziale € 0,00 si registrano finanziamenti in più per € 801,76, per il finanziamento delle spese di manutenzione degli edifici scolastici da parte Regione Sicilia ripartiti come descritto sopra.

La quota totale è stata interamente accertata e incassata nell'esercizio 2022.

#### 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 0,00

Rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registrano una nuove entrate non previste e le conseguenti variazioni per la somma sopra esposta, € 4.250,00. La quota è stata interamente incassata nell' E.F. 2022.

Segue analisi per Voce:

<b>Comune Vincolati € 4.000,00</b>		
05.04	Finanziamento Comune di Termini Imerese per spese amministrative e di arredo	€ 4.000,00

**05/04 Comune Vincolati:** Per la Voce in questione non era stato programmato nessun finanziamento , quindi la quota di cui sopra è stata accertata, variata e incassata nell'esercizio ed è stata destinata all'acquisto di materiale di arredo e cancelleria con la dotazione finanziaria di cui sopra elargita dal Comune di Termini Imerese.

<b>Altre istituzioni vincolate € 250,00</b>		
05.06	Finanziamento attività di tutoraggio per i tirocinanti	€ 250,00

**05/06 Altre Istituzioni Vincolati:** Per la Voce in questione non era stato programmato nessun finanziamento , quindi la quota di cui sopra è stata accertata, variata e incassata nell'esercizio 2022 e riguarda il finanziamento da parte dell' Università di Enna destinata al compenso ai tutor dei tirocinanti.

**06 CONTRIBUTI DA PRIVATI € 6.875,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0,00	€ 6.875,50	€ 6.875,50	€ 6.875,50	€ 0,00

Tale aggregato accoglie i finanziamenti delle famiglie degli alunni per le quote relative a contributi volontari destinati alla copertura assicurativa per responsabilità civile e per materiale didattico di cancelleria da destinarsi agli alunni; comprende, inoltre, i versamenti per visite guidate effettuate nel 2022. Si è realizzato in questo aggregato uno scostamento tra previsione iniziale e definitiva pari alla somma accertata € 6.875,50,00, con conseguenti variazioni di eguale importo. La somma è stata interamente accertata e incassata nell'esercizio 2022.

Segue analisi per voce:

<b>Famiglie vincolati € 3.937,00</b>		
06.04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.937,00

**06/04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero.**

La Voce accoglie le quote versate dai genitori degli alunni per noleggi di bus per visite guidate effettuate

nel 2022.

Rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registrano finanziamenti relativi a nuove entrate non previste pari alla quota sopra riportata. La quota è stata accertata, incassata e variata per l'intero importo nell' E.F. 2022.

	<b>Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 2.938,50</b>	
06.05	Versamento per copertura assicurativa degli alunni	€ 2.938,50

**06/05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni €2.938,50**

La Voce accoglie le quote versate da parte dei genitori degli alunni per il contributo volontario destinato alla copertura assicurativa degli alunni per responsabilità civile.

Rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registrano finanziamenti relativi a nuove entrate non previste pari alla quota di cui sopra. La quota è stata accertata, variata e incassata per l'intero importo nell' E.F. 2022.

**ALTRE ENTRATE € 709,68**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0,00	€ 709,68	€709,68	€ 709,68	€ 0,00

Tale aggregato accoglie finanziamenti diversi, nel caso specifico, restituzione bonifico per iban errato. Si è realizzato in questo aggregato uno scostamento tra previsione iniziale e definitiva pari alla somma accertata e incassata di cui sopra, con conseguenti variazioni di eguale importo.  
Segue analisi per voce.

	<b>Altre entrate -€ 709,68</b>	
12.03	Restituzione bonifico relativo al mandato n°193 per iban errato	€ 20,00

**12/03- Altre Entrate -€ 709,68.**

Rispetto alla previsione iniziale di € 0,00 si registrano finanziamenti relativi a nuove entrate non previste pari alla quota di cui sopra. La quota, relativa alla restituzione di un compenso al personale per IBAN errato, è stata accertata, variata e incassata per l'intero importo nell'e.f. 2022.

Si espone, ora, di seguito, un riepilogo, in termini di percentuali, della distribuzione, rispetto al programmato totale, dei vari aggregati di entrata e del grado di realizzazione delle riscossioni rispetto agli accertamenti:



A	V	DESCRIZIONE	PROGRAMMATO	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI AL 31/12	
1	0	<b>Avanzo di amministrazione</b>	€ 88.697,51	34,40%			
1	1	Non vincolato	€ 1.924,22				
1	2	Vincolato	€ 86.773,29				
2	0	<b>Finanziamenti dall'Unione Europea</b>	€ 106.043,43	41,13%	€ 0,00	0,00%	
2	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	€ 106.043,43				
3	0	<b>Finanziamenti dello Stato</b>	€ 27.658,86	10,73%	€ 27.658,86	€ 27.658,86	
3	1	Dotazione ordinaria	€ 420,00				
3	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	€ 27.328,86				
4	0	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	€ 23.559,10	9,14%	€ 23.559,10	€ 23.559,10	
4	1	Dotazione Ordinaria	€ 22.757,34				
4	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 801,76				
5	0	<b>Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni</b>	€ 4.250,00	1,65%	€ 4.250,00	€ 4.250,00	
5	4	Comune vincolati	€ 4.000,00				
4	4	Altre istituzioni vincolate	€ 250,00				
6	0	<b>Contributi da Privati</b>	€ 6.875,50	2,67%	€ 6.875,50	€ 6.875,50	
6	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.937,00				
6	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 2.938,50				
12	0	<b>Altre Entrate</b>	€ 709,68	0,28%	€ 709,68	€ 709,68	
12	3	Altre entrate n.a.c.	€ 709,68				
		<b>TOTALI</b>	€ 257.794,08	100,00%	€ 169.096,57	€ 63.053,14	100,00%

Come si nota, la percentuale più alta nella distribuzione degli aggregati di entrate si registra nei finanziamenti dell'Unione Europea in conseguenza dell'attivazione dei FESR digital board, edugreen e reti cablate per i quali si sono aperti i relativi residui attivi in attesa delle complete realizzazioni e conseguenti incassi. Seguono in ordine significativo, i finanziamenti dello stato per quelle quote destinate a coprire le spese atte a contenere la diffusione della pandemia da Covid-19, attraverso acquisto di materiale igienico-sanitario, D.P.I., per il supporto psicologico nelle scuole, nonché quello destinato agli acquisti per materiali scientifici per apprendimenti STEM e per il progetto piano delle arti, destinato all'apprendimento delle attività artistiche; seguono, in ordine percentualmente significativo, seguendo gli aggregati in entrata, le quote relative alla dotazione ordinaria della regione Sicilia, destinate alla copertura delle spese amministrative e didattiche dell'Istituto, il finanziamento annuo, da parte del Comune di Termini Imerese, destinato al funzionamento amministrativo, attraverso acquisti di materiale di arredo e cancelleria e l'altro finanziamento, riservato all'aggiornamento del personale e, infine, le quote relative ai versamenti degli alunni per il contributo volontario assicurazione RC, per l'acquisto di materiale di facile consumo destinato agli stessi e per i versamenti, da parte degli alunni, per le visite guidate svoltesi durante l'anno scolastico. . Le percentuali relative al grado di realizzazione delle riscossioni in rapporto agli accertamenti sono, come si

può notare, tutte nella piena realizzazione, pertanto, il rapporto tra le quote riscosse e quelle accertate è del 100,00%.

## S P E S E

In questa sezione vengono esplicitate, per ogni attività/progetto attuati, gli impegni di spesa, i pagamenti, le eventuali disponibilità finanziarie e i residui passivi, qualora sorti.

### ATTIVITA' A01/01 Funzionamento amm.vo e decoro della scuola/ manutenzione edifici

Sono confluite in questa attività tutte le spese relative ad acquisto di materiali destinati alla manutenzione degli immobili scolastici. I finanziamenti ad hoc che si ritrovano in avanzo sono di origine regionale.

Al 31/12/21 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 556,21		
somme impegnate	€ 556,21	Disponibilità (Manutenzione degli immobili)	€ 0,00
somme pagate	€ 556,21		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese impegnate per :

02.03.08	Materiale tecnico-specialistico non sanitario	€ 50,50
03.06.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 405,41
06.01.04	IVA	€ 100,30

### ATTIVITA' A01/02 - Funzionamento amm.vo e decoro della scuola/Finanziamento Comune di Termini Imerese

E' confluita in questa attività il finanziamento da parte del Comune di Termini Imerese destinato alle spese di funzionamento amministrativo (cancelleria) e di arredo.

Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

Spese programmate	€ 4.000,00		
Somme impegnate	€ 4.000,00	Disponibilità	€ 0,00
Somme pagate	€ 2.253,90		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

02.01.02	Cancelleria	€ 2.800,56
04.03.07	Mobili e arredi per ufficio	€ 793,00
06.01.04	IVA	€ 406,44

**ATTIVITA' A01/04 - Funzionamento amm.vo e decoro della scuola/Risorse finanziarie ex art. 31, c.1, D.L. 41/2021**

E' confluita in questa attività il finanziamento ad hoc, da parte del MIUR, finalizzato agli acquisti di materiale igienico- sanitario e DPI per consentire la sanificazione degli ambienti e la protezione individuale Ai fini del contenimento della diffusione del Covid-19.

Al 31/12/22 risultano solo pagati alcuni residui passivi dell'E.F 2022:

Residui passivi	€ 7.784,00		
-----------------	------------	--	--

Gravano su questa attività spese a residuo per :

02.03.10	Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 6.500,79
06.01.04	IVA	€ 1.283,21

**ATTIVITA' A01/06 - Finanziamento dispositivi di protezione individuale, D.L. 21, c.36**

E' confluita in questa attività il finanziamento ad hoc, da parte del MIUR, finalizzato agli acquisti dei dispositivi di protezione individuale (mascherine, tute usa e getta visiere etc) per consentire la protezione individuale ai fini del contenimento della diffusione del Covid-19.

Al 31/12/22 la quota di finanziamento risulta solo programmate e non impegnata:

Spese programmate	€ 3.227,46		
Somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità(medicinale e altri beni di consumo non sanitari)	€ 3.227,46
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

**ATTIVITA' A01/07 - Finanziamento art.39 D.L. 115/2022 destinato materiali Covid-19**

E' confluita in questa attività il finanziamento ad hoc, da parte del MIUR, finalizzato agli acquisti di materiale igienico- sanitario e DPI per contire la protezione individuale, ai fini del contenimento della diffusione del Covid-19.

Al 31/12/22 la quota di finanziamento risulta solo programmate e non impegnata:

Spese programmate	€ 2.452,69		
Somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità(medicinali e altri beni di consumo non sanitari)	€ 2.452,69
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

**ATTIVITA' A02                      Funzionamento amministrativo**

Sono confluite in questa attività, e le conseguenti spese, tutte le iniziative che, pur non essendo legate ad uno specifico progetto, garantiscono il supporto amministrativo allo svolgimento del regolare servizio scolastico con finanziamenti della dotazione ordinaria della Regione Sicilia. Vengono imputate le spese relative agli acquisti di libri e riviste ad uso amministrativo, alla manutenzione delle macchine fotocopiatrici, alla cancelleria, alle spese postali, bancarie, di telefonia e per la rete internet, all'assistenza informatica ed al relativo materiale, alle spese per revisorato, al noleggio della fotocopiatrice ad uso ufficio e all'acquisto di macchinari. Una parte dei finanziamenti rinvenibili in questa attività sono relativi ai contributi degli alunni per far fronte alle spese per l'assicurazione degli stessi. Alla data del 31/12/22 risultano programmate e impegnate le quote sotto elencate:

spese programmate	€ 20.760,26		
somme impegnate	€ 19.770,82	Disponibilità (carta, manutenzione immobili, utenze e canoni )	€ 989,44
somme pagate	€ 19.123,37		
Residui passivi	€ 655,28		

Gravano su questa attività spese impegnate per :

02.01.02	Cancelleria	€ 33,00
02.02.01	Giornali e riviste	€ 140,00
02.03.08	Materiale tec.specialistico non sanitario	€ 65,57
02.03.09	Materiale informatico	€ 330,08
02.03.11	Altri materiali e accessori	€ 176,05
03.02.05	Assistenza informatica	€ 1.847,50
03.02.09	Altre prestazioni prof.li specialistiche	€ 1.500,00
03.02.11	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	€ 442,40
03.06.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 1.667,21
03.06.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili, arredi e accessori	€ 160,00
03.06.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni software	€ 410,00
03.06.08	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	€ 340,00
03.07.01	Noleggi macchinari	€ 2.630,00
03.07.06	Licenze d'uso software	€ 1.881,50
03.08.01	Utenze telefoniche - Telefonia fissa	€ 4.887,27
03.08.04	Reti di trasmissione	€ 55,00
03.08.08	Utenze e canoni per altri servizi	€ 1.066,00
03.11.03	Assicurazione alunni e personale per responsabilità civile verso terzi	€ 347,92
03.13.01	Somme da corrispondere all'istituto cassiere	€ 150,00
04.03.10	Macchinari	€ 1.150,00
05.01.01	Spese postali	€ 127,80
05.02.02	Compensi ed indennità ai revisori	€ 839,83
04.04.	Imposte (IVA)	€ 2.904,79

### ATTIVITA' A/A03 - Didattica

Sono confluite in questa attività tutte quelle iniziative che, pur non legate ad uno specifico progetto, risultano del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico dell'Istituto, quali l'acquisto di materiale di consumo per le classi, , acquisto di materiali specialistici per i laboratori, acquisto di dispositivi informatici (PC e Tablet), manutenzione macchinari hardware e software. I relativi finanziamenti, sono in larga parte a carico della Regione Sicilia tramite la dotazione ordinaria, . Una parte dei finanziamenti rinvenibili in questa attività sono relativi ai contributi degli alunni per far fronte alle spese per l'assicurazione degli stessi, Al 31/12/21 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 9.661,56		
somme impegnate	€ 9.441,40	Disponibilità ( Cancelleria )	€ 0,00
somme pagate	€ 9.441,40		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

02.01.02	Cancelleria	€ 117,39
02.03.06	Accessori per attività sportive e ricreative	€ 251,95
02.03.08	Materiale tec-specialistico non sanitario	€ 31,38
02.03.09	Materiale informatico	€ 1.017,50
02.03.11	Altri materiale e accessori	€ 1721,53
03.04.03	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 50,00
03.06.0.7	Manutenzione ordinaria e riparazioni software	€ 360,00
03.07.01	Noleggio impianti e macchinari	€ 533,38
03.11.03	Assicurazione alunni	€ 4.175,00
04.03.10	Macchinari	€ 360,00
06.01.04	Imposte (IVA)	€ 940,66

### ATTIVITA' A/A03/02 -Didattica -Finanziamento D.L. 186/20- Sanificazione degli ambienti scolastici

Sono confluite in questa attività i finanziamenti statali ad hoc destinati a coprire le spese per acquisti di materiale igienico-sanitario atto alla sanificazione degli ambienti scolastici , DPI, per far fronte al contenimento della diffusione della pandemia da Covid-19. Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 2.281,82		
somme impegnate	€ 1.584,11	Disponibilità ( Beni di consumo sanitari )	€ 697,71
somme pagate	€ 1.584,11		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

02.03.10	Medicinale ed altri beni di consumo sanitari	€ 1.373,70
06.01.04	Imposte (IVA)	€ 210,41

**ATTIVITA' A/A03/07 -Didattica -Finanziamento finalizzato all'acquisto di defibrillatori semiautomatici**

Sono confluite in questa attività il finanziamento statale destinato all'acquisto di un defibrillatore semiautomatico . la quota è stata accertata, incassata e variata nell' E.F. 2022. Alla data del 31/12/22 risultano programmate e impegnate le quote sotto elencate:

spese programmate	€ 1.000,00		
somme impegnate	€ 1.000,00	Disponibilità ( Macchinari )	€ 0,00
somme pagate	€ 1.000,00		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

04.03.10	Macchinari	€ 819,67
06.01.04	Imposte (IVA)	€ 180,33

**ATTIVITA' A03-08 - 13.1.2A- FESRPON-SI-2021-359 Digital board - Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione**

Sono confluite in questa attività il finanziamento per il FESR di cui sopra. Il progetto è stato soltanto autorizzato in attesa che venga realizzato nella sua totalità.. Le spese previste e impegnate riguardano l'acquisto di lavagne, digital board,di nuova generazione ad uso didattico, le spese pubblicitarie e i compensi destinati al progettista , al collaudatore e al personale amministrativo. Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 48.019,38		
somme impegnate	€ 46.140,97	Disponibilità ( Spese di personale -progettista-collaudatore etc) )	€ 1.878,41
somme pagate	€ 480,19		
Residui passivi	€ 45.660,78		

Gravano su questa attività spese per :

03.04.01	Pubblicità	€ 393,60
04.03.10	Macchinari	€ 37.426,87
06.01.04	IVA	€ 8320,50

**ATTIVITA' A03-9 - 13.1.1A- FESRPN-SI-2022-28- Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici**

Sono confluite in questa attività il finanziamento per il FESR di cui sopra. Il progetto è stato soltanto autorizzato in attesa che venga realizzato nella sua totalità e ne è stato acceso il relativo residuo attivo. Le spese previste e impegnate sono riferite all'al cablaggio della LAN, pertanto riguardano tutti i dispositivi tecnologici per il rifacimento e miglioramento della suddetta rete; sono previste anche le spese pubblicitarie e i compensi destinati al progettista, al collaudatore e al personale amministrativo. Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 33.024,05		
somme impegnate	€ 25.865,13	Disponibilità ( Spese di personale -progettista-collaudatore. impianti)	€ 7.158,92
somme pagate	€ 165,13		
Residui passivi	€ 25.700,00		

Gravano su questa attività spese per :

03.04.01	Pubblicità	€ 135,35
04.03.10	Macchinari	€ 25.700,00
06.01.04	IVA	€ 29,78

**ATTIVITA' A/03/10 - Risorse ex art. 58, c.4, D.L. 73/2020**

Sono confluite in questa attività i finanziamenti statali ad hoc, ex art. 58, destinati a coprire le spese per acquisto di dispositivi informatici, supporto psicologico rivolto ai docenti e agli alunni, assistenza informatica, così come dettato dalle ammissibilità delle tipologie di spese previsto dal D.L. sopra richiamato.

Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 5.000,00		
somme impegnate	€ 4.575,78	Disponibilità ( Materiale informatico)	€ 424,22
somme pagate	€ 4.575,78		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

02.03.09	Materiale informatico	€ 350,00
03.02.04	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 1.600,00
03.02.05	Assistenza tecnico-informatica	€ 781,00
03.06.06	Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	€ 690,00
03.11.03	Assicurazione alunni	€ 4.175,00
04.03.06	Macchinari per ufficio	€ 359,00
04.03.10	Macchinari	€ 400,00
06.01.04	Imposte (IVA)	€ 395,78

**ATTIVITA' A/03/11 - Finanziamento supporto psicologico L.234/21**

Sono confluite in questa attività i finanziamenti statali ad hoc, L.234/21, destinati a coprire le spese per il supporto psicologico nelle scuole. Al 31/12/22 la quota di finanziamento risulta solo programmata e non impegnata:

Spese programmate	€ 1.726,29		
Somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità(medicinale e altri beni di consumo non sanitari)	€ 1.726,29
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

**ATTIVITA' A03-12 / 13.1.3A-FESRPON-SI-2022-319- Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo**

Sono confluite in questa attività il finanziamento per il FESR di cui sopra. Il progetto è stato soltanto autorizzato in attesa che venga realizzato nella sua totalità e ne è stato acceso il relativo residuo attivo. Le spese previste sono riferite alla realizzazione di un'area attrezzata (orto botanico) con acquisto, quindi, di materiali tecnici e impiantistica appropriati; sono previste anche le spese pubblicitarie e i compensi destinati al progettista, al collaudatore e al personale amministrativo. Al 31/12/22 la quota finanziata risulta programmata ma non ancora impegnata:

spese programmate	€ 25.000,00		
somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità ( Spese di personale -progettista-collaudatore ,pubblicità impianti)	€ 25.000,00
somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

**ATTIVITA' A/03/13 - Finanziamento dotazione strumenti digitali per l'apprendimento STEM**

Sono confluite in questa attività il finanziamento statali ad hoc, a titolo di acconto (50%) destinato all'acquisto di materiali tecnico specialistici di laboratorio per incrementare e consolidare le basi delle conoscenze nelle materie scientifiche nella scuola ( Matematica, scienze e tecnologia). La quota incassata durante l'esercizio finanziario 2022 è stata programmata ma non impegnata in attesa della realizzazione.

Al 31/12/22 risultano programmate le seguenti spese:

spese programmate	€ 8.000,00		
somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità ( Attrezzature scientifiche)	€ 8.000,00
somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		



### ATTIVITA' A05/01 - Visite guidate e viaggi di istruzione

Sono confluite in questa attività le spese per il noleggio di bus per la realizzazione delle visite guidate. L'attività è alimentata dai versamenti degli alunni per gli specifici viaggi. Si registrano anche spese per restituzione ai genitori degli alunni di quote in eccedenza.

Al 31/12/22, risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

Spese programmate	€ 3.937,00		
Somme impegnate	€ 3.544,00	Disponibilità( noleggio mezzi di trasporto)	€ 393,00
Somme pagate	€ 3.544,00		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

03.07.02	Noleggio mezzi di trasporto	€ 2.872,73
06.01.04	Imposte (IVA)	€ 287,27
09.01.04	Restituzione versamenti non dovuti a famiglie	€ 384,00

### ATTIVITA' A01/06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Sono confluite in questa attività le spese per l'orientamento scolastico. Le quote vengono utilizzate principalmente per l'acquisto di materiale di cancelleria, generi alimentari spese di noleggio di mezzi di trasporto per realizzare l'orientamento scolastico I finanziamenti ad hoc che si ritrovano in avanzo sono di origine statale.

Al 31/12/22, risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

Spese programmate	€ 2.129,65		
Somme impegnate	€ 80,00	Disponibilità (Materiale tec.specialistico )	€ 2.049,65
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 80,00		

Gravano su questa attività spese per :

02.03.01	Generi alimentari	€ 80,00
----------	-------------------	---------

### PROGETTO P01-01 EDUCAZIONE MUSICALE

Sono confluite in questo progetto i finanziamenti da parte dei genitori degli alunni finalizzati alle spese sostenute per l'esperto in musica che ha sviluppato un'attività musicale indirizzata agli alunni della scuola primaria.

Al 31/12/2022 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 2.000,00		
somme impegnate	€ 2.000,00	Disponibilità	€ 0,00
somme pagate	€ 2.000,00		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questo progetto spese per :

03.02.09	Restituzione somme non utilizzate a famiglie	€ 3.315,00
03.02.13	Ritenute erariali	€ 368,66
03.02.14	IRAP	€ 156,68

### PROGETTO P01-03 -Finanziamento PNSD

Sono confluite in questo progetto una somma in avanzo anni precedenti derivante da finanziamento per il Piano Nazionale per la Scuola Digitale da destinare al compenso all'animatore digitale. La quota comprende anche un importo in restituzione poiché non utilizzato relativo all'anno 2017. Al 31/12/22

spese programmate	€ 2.709,68		
somme impegnate	€ 2.709,68	Disponibilità	€ 0,00
somme pagate	€ 2.709,68		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questo progetto spese per :

01.03.01	Compensi per animatore digitale	€ 1.419,36
03.02.13	Ritenute erariali	€ 211,98
03.02.19	IRAP	€ 78,34
09.02.02	Restituzione somme non utilizzate ad amministrazioni centrali	€ 1.000,00

### ATTIVITA' P01/06 - Piano scuola estate ex art. 31, c.6 D.L.41/2021

Sono confluite in questa progetto i finanziamenti statali per il piano scuola estate, finalizzato a consentire una continuità didattica con attività da svolgersi nel periodo estivo, in vista della ripresa della scuola nel

difficile momento della pandemia da Covid-19. Le quote vengono utilizzate principalmente per l'acquisto di materiale di cancelleria, generi alimentari spese di noleggio di mezzi di trasporto per realizzare l'orientamento scolastico I finanziamenti ad hoc che si ritrovano in avanzo sono di origine statale. La quota non è stata utilizzata nell'esercizio di pertinenza (anno 2019), pertanto si è provveduto alla restituzione.

Al 31/12/22, risultano programmate e non impegnate le seguenti spese:

Spese programmate	€ 15.980,08		
Somme impegnate	€ 15.980,08	Disponibilità	€ 0,00
Somme pagate	€ 15.980,08		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

09.02.02.	Restituzione somme ad amministrazioni centrali	€ 15.980,08
-----------	--	-------------

#### **PROGETTO P02-01 -Alunni diversamente abili**

Sono confluite in questo progetto somme derivanti da finanziamenti statali destinati all'acquisto di materiale tecnico specialistico per gli alunni H. Al 31/12/22 la quota non risulta impegnata, pertanto si è realizzata una disponibilità finanziaria per l'intero importo.

spese programmate	€ 1.032,15		
somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità	€ 1.032,15
somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

#### **PROGETTO P02-06 Finanziamento piano della arti E.F. 2022 Misure C,E,F,G,I,**

Tale progetto è finanziato con quote statali ed è destinato alla realizzazione di attività laboratoriali nell'ambito dell'arte, da sviluppare con insegnanti e studenti dell'Istituto. Il progetto è in fase organizzativa, pertanto, la quota non risulta ancora impegnata e al 31/12/2022 si è, quindi, realizzata una disponibilità finanziaria per l'intero importo.

spese programmate	€ 10.344,65		
Somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità	€ 10.344,65
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

### PROGETTO P04-01 FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Tale progetto è stato finanziato con un avanzo derivante da finanziamenti statali. In tale progetto si registra solo una quota in restituzione alla scuola polo, per attività formative non realizzate di pertinenza dell'anno scolastico 2019/20.

Al 31/12/2022 risultano programmate le seguenti spese

spese programmate	€ 1.052,80		
Somme impegnate	€ 847,00	Disponibilità	€ 205,80
Somme pagate	€ 847,00		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

09.02.02.	Restituzione somme ad amministrazioni centrali	€ 847,00
-----------	--	----------

### PROGETTO P04-03 -Innovazione digitale e didattica laboratoriale

Sono confluite in questo progetto somme derivanti da finanziamento per il Piano Nazionale per la Scuola Digitale destinate a retribuire le attività formative a cura della figura interna dell'animatore digitale., come da nuove disposizioni del MIM. La quota attribuita per l'a.s. 2022-23 non risulta ancora impegnata e al 31/12/2022 si è, quindi, realizzata una disponibilità finanziaria per l'intero importo.

spese programmate	€ 1.000,00		
Somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità	€ 1.000,00
Somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

### ATTIVITA' P04-04 - Risorse ex art. 58, c.4, D.L. 73/2020

Sono confluite in questa attività i finanziamenti statali ad hoc, ex art. 58, destinati a coprire le spese affrontate per le attività progettuali, così come dettato dalle ammissibilità delle tipologie di spese previste dal D.L. sopra richiamato. La quota è stata utilizzata per progetti di aggiornamento e formazione del personale per dotare le risorse umane interne di una maggiore conoscenza nell'ambito della psicologia scolastica,

Al 31/12/22 risultano programmate e impegnate le seguenti spese:

spese programmate	€ 1.742,16		
somme impegnate	€ 1.742,16	Disponibilità	€ 0,00
somme pagate	€ 1.742,16		
Residui passivi	€ 0,00		

Gravano su questa attività spese per :

03.02.04	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 1.462,16
03.05.05	Ritenute erariali	€ 280,00

#### PROGETTO P04-05 - Finanziamento tirocinanti

Sono confluite in questo progetto le attività formative ai tirocinanti. La quota in oggetto è stata disposta dall'Università di Enna ed è destinata a compensare le attività di tutoraggio interno.

La quota, riscossa negli ultimi giorni dell' E.F 2022, non risulta ancora impegnata e al 31/12/2022 si è, quindi, realizzata una disponibilità finanziaria per l'intero importo.

spese programmate	€ 250,00		
somme impegnate	€ 0,00	Disponibilità	€ 250,00
somme pagate	€ 0,00		
Residui passivi	€ 0,00		

Si riporta, qui di seguito la situazione riguardo l'aggregato Z01

#### Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€ 79.784,52	€ 27.409,28

Nel corso dell'esercizio la previsione iniziale ha subito uno scostamento complessivo in meno pari ad € 52.375,24 , conseguente a variazioni diminutive per prelevamenti , come da riepilogo sotto riportato:  
 -€ 30.210,07-Prelevamento quota di avanzo vincolato risorse ex art. 58, c.4 D.L. 73/2020;  
 -€ 2.000,00 prelevamento quota relativa a versamenti dei genitori degli alunni per il progetto ed. musicale;  
 -€ 1.000,00 - prelevamento quota PNSD 2017 per richiesta restituzione perché non utilizzata;  
 -€ 847,00 - Prelevamento quota relativa a formazione docenti, a.s. 2019-20 per restituzione in quanto non utilizzata;  
 -€ 2.125,00 - Prelevamento quota da destinarsi al funzionamento amm.vo per fr fronte ai maggiori impegni di spesa realizzati;  
 -€ 213,09 - Prelevamento quota vincolata destinata alla manutenzione degli eidfici scolastici;.  
 -€ 15.980,08 - Prelevamento quota ex art. 31 ,c.6, D.L. 41/2021 "piano estate" per restituzione in quanto non utilizzata nell'anno, di competenza (2019/20);.  
 Di conseguenza la composizione di Z01 è la seguente:  
 € 7,66- Quota residua EIPASS anni pregressi  
 € 773,32 - Quota residua 440/97 pregresso  
 € 1.218,16 - Quota residua PON competenze di cittadinanza globale -pregresso  
 € 0,16 - Quota residua finanziamento Comune di Termini Imerese  
 € 218,02 quota residua viaggi di istruzione pregresso  
 € 2.645,06 - Quota relativa a finanziamento materiale igienico- sanitario statale per esami di stato 2022.  
 € 314,00 - Quota di finanziamento statale destinato alla formazione del personale;.  
 € € 10.591,24 - Quota di finanziamento statale PNSD 2021 destinato alle regioni del mezzogiorno;.  
 € 11.641,66- Quota finanziamento didattica digitale integrata;.

Si espongono a questo punto e di seguito, i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto per il periodo 01/01/2022-

31/12/2022 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2022			€ 97.359,40
Riscossioni	€ 0,00	€ 63.053,14	€ 63.053,14
Pagamenti	€ 8.089,24	€ 85.082,37	€ 93.171,61
Fondo di cassa al 31/12/2022			<b>€ 67.240,93</b>
Residui attivi	€ 2.997,18	€ 106.043,43	€ 2.997,18
Residui passivi	€ 7,83	€ 73.834,33	€ 73.842,16
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>€ 102.439,38</b>

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenze risulta dal seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2022	€ 97.359,40		€ 97.359,40
Riscossioni	€ 0,00	€ 63.053,14	<b>€ 63.053,14</b>
Pagamenti	-€ 8.089,24	-€ 85.082,37	- € 93.171,61
<b>Fondo di cassa al 31/12/2022</b>	<b>€ 89.270,16</b>	<b>-€ 22.029,23</b>	<b>€ 67.240,93</b>
Residui attivi	€ 2.997,18	€ 106.043,43	€ 109.040,61
Residui passivi	€ 7,83	€ 73.834,33	€ 73.842,16
<b>AVANZO (+) O DISAVANZO( ) DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 92.259,51</b>	<b>€ 10.179,87</b>	<b>€ 102.439,38</b>

Suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	+	€ 169.096,57
Totale impegni di competenza	-	€ 158.916,70
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	=	<b>€ 10.179,87</b>

GESTIONE DEI RESIDUI

Totale accertamenti residui attivi (riscossioni + residui anni prec.)	+	€ 2.997,18
Totale impegni residui passivi (pagamenti + residui anni prec.)	-	€ 8.097,07
Fondo iniziale di cassa	+	€ 97.359,40
<b>DIFFERENZA</b>	=	<b>€ 92.259,51</b>

## RIEPILOGO

Saldo della gestione di competenza	+	€ 10.179,87
Saldo della gestione dei residui	+	€ 92.259,51
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>=</b>	<b>€ 102.439,38</b>

Nella determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 sono stati utilizzati i calcoli seguenti nei quali non si notano differenze:

### 1° metodo

Fondo di cassa al 31/12/22		€	67.240,93
+ Residui attivi		€	109.040,61
- Residui passivi		€	73.842,16
		€	102.439,38
<b>Avanzo di Amministrazione</b>		<b>€</b>	<b>102.439,38</b>

### 2° metodo

Avanzo di Amministrazione esercizio 2021		€	88.697,51
- Radiazione residui attivi		€	0,00
+ Radiazione residui passivi		€	3.562,00
		€	92.259,51
Avanzo della gestione dei residui		€	10.179,87
		€	102.439,38
<b>Avanzo di Amministrazione</b>		<b>€</b>	<b>102.439,38</b>

## CONTO PATRIMONIALE

Dopo aver esaminato il consuntivo dal punto di vista finanziario, si passa ad analizzarne la seconda componente costituita dal conto del patrimonio (mod. K), così come previsto dalle disposizioni ministeriali. I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio nel periodo di riferimento 01/01/2022 - 31/12/2022. Dallo stesso modello K risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 139.686,87 visualizzata nel seguente prospetto:

	Situazione al 01.01.22	Variazioni	Situazione al 31.12.22
<b>ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	€ 46.615,90	-€ 9.368,41	€ 37.247,49
Totale disponibilità	€ 100.356,61	€ 75.924,93	€ 176.281,54
Totale attivo	€ 146.972,51	€ 66.556,52	€ 213.529,03
Deficit Patrimoniale	0,00		0,00
Totale a pareggio	€ 146.972,51	€ 66.556,52	€ 213.529,03
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti (Residui passivi)	-€ 11.659,07	-€ 62.183,09	-€ 73.842,16
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	<b>€ 135.313,04</b>	<b>-€ 4.373,43</b>	<b>€ 139.686,87</b>
Totale a pareggio	€ 146.972,51	€ 66.556,52	€ 213.529,03

La consistenza patrimoniale al 31/12/2022 è pari ad € 139.686,87 a seguito di diminuzione nella consistenza tra le immobilizzazioni dovute, anche se si sono registrate nuovi acquisti nel 2022, all'applicazione delle percentuali di ammortamento annue e a diminuzione dei residui attivi, nel lato del passivo, invece, si registrano aumenti di residui passivi.

Infine, le disponibilità liquide consistono del f/do di cassa al 31/12/2022, pari ad € 67.240,93.

### ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Premesso che è risultata una gestione dalla complessità medio-alta, sia per l'entità delle risorse da amministrare sia per le attività didattiche presenti in istituto, si è cercato, continuando sulla linea organizzativa dello scorso anno scolastico, di rilanciare l'istruzione scolare, che ha richiesto un più attento controllo delle risorse finanziarie e della spesa per la realizzazione per quanto possibile, delle scelte pregresse e di quelle nuove, con un'attenzione particolare alle attività didattiche, con le ovvie conseguenze di impiego di risorse finanziarie in bilancio,

Ovviamente, per tutto quanto sopra esposto, laddove è stato possibile assumere impegni di spesa perché gli aggregati ne prevedevano le risorse, attingendo alle nuove disponibilità residue o a quelle ereditate dal precedente esercizio finanziario, si è dovuto, quando necessario, procedere alle opportune variazioni di bilancio, per adeguare i finanziamenti agli impegni assunti dalle programmazioni di spesa. Infine, è utile analizzare l'attività finanziaria realizzata per ogni singola attività e progetto attraverso il seguente prospetto esplicativo che mette in rapporto le somme impegnate, rispetto alla programmazione, e dal quale si può dedurre il grado di realizzazione, espresso percentualmente, di ciascuna attività e ciascun progetto:

Attività	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a*100
A01-01 Manutenzione edifici	€ 556,21	€ 556,21	100,00%
A01 -02 Finanziamento Comune Termini Im.	€ 4.000,00	€ 4.000,00	100,00%
A01/05 Risorse ex art. 58. c.4 - D.L. 73/2020	€ 23.467,91	€ 19.079,36	81,30%
A01/06 Finanziamento DPI - D.L. 21, c.36	€ 3.227,46	€ 0,00	0,00%
A01/07 Finanziamento mat. Covid D.L. 115/22	€ 2.459,69	€ 2.459,69	100,00%



A02- Funzionamento Amministrativo	€ 20.760,26	€ 19.770,82	95,23%
A03- Didattica	€ 9,661,56	€ 9.441,40	97,72%
A03/02- Finanziamento D.L. 186/20 sanificazione ambienti	€ 2.281,82	€ 1.584,11	69,42%
A03-07-Finanziamento defibrillatori autom.	€ 1.000,00	€1.000,00	100,00%
A03-08-FESR Digital Board	€ 48.019,38	€ 46.140,97	96,09%
A03-09-FESR Cablaggio strutt. negli edif. Scol.	€ 33.024,05	€ 25.865,13	78,32%
A03-10- Risorse ex art. 58.c.4 - D.L. 73/2020	€ 5.000,00	€ 4.575,78	91,52%
A03-11- Supporto psicologico L. 234/21	€ 1.726,29	€ 0,00	0,00%
A03-12 FESR Edugreen laborat. di sostenibilità	€ 25.000,00	€ 0,00	0,00%
A03-13 Finanziamento STEM	€ 8.000,00	€ 0,00	0,00%
A05-01 - Visite guidate e viaggi di istruzione	€ 3.937,00	€ 3.544,00	90,01%
A06 . Attività di orientamento	€ 2.129,65	€ 80,00	3,76%
<b>Progetti</b>			
P01/01 -Educazione musicale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	100,00%
P01 /03 - PNSD -	€ 2.709,68	€ 2.709,68	100,00%
P01/06- Piano estate c.6 D.L. 41/2020	€ 15.980,08	€ 15.980,08	100,00%
P02/01- Alunni diversamente abili	€ 1.032,15	€ 0,00	0,00%
P02/06- Finanziamento piano delle arti	€ 10.344,65	€ 0,00	0,00%
P04/01 -Formazione docenti ed ATA	€ 1052,80	€ 847,00	80,45%
P04/03-Finanz.Innov. Dig. didattica laboratoriale	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
P04/04 Risorse ex art. 58.c.4 - D.L. 73/2020	€ 1.742,16	€ 1.742,16	100,00%

Premesso che buona parte dei progetti di cui sopra sono costituiti da risorse finanziarie acquisite nell' E.F. 2022, dal prospetto di sopra si evince che gli scostamenti significativi tra programmazione e impegni di spesa assunti si verificano per l' attività e progetti che presentano percentuale zero o comunque una percentuale al di sotto del 50%. Si tratta, per quanto attiene alle attività, di quote incassate e in attesa di essere impegnate (A01/06 - A03/11- A03-13) presumibilmente nel successivo esercizio finanziario, allorquando o se ne presenterà la necessità oppure, quando si organizzeranno le adeguate progettazioni di laboratorio (STEM e EDUGREEN). Prossimi alla piena realizzazione si ritrovano gli altri 2 FESR, Digital Board e Reti Cablate, per dotare la didattica delle lavagne interattive (digital board) di ultima generazione, il primo e per innovare la rete LAN della scuola, il secondo e per i quali sono in corso le operazioni di acquisto dei materiali e i relativi impegni di spesa.

Gli impegni di spesa più consistenti, invece, si ritrovano, per quanto attiene le attività, su A01/01 ,A01/02, A02, A03 dal momento che tutte le spese ad esse riferite (spese per la piccola manutenzione ordinaria dell'edificio scolastico , spese per il funzionamento amministrativo a carico del Comune di Termini Imerese spese relative al funzionamento didattico e amm.vo finanziate dalla dotazione ordinaria della regione Sicilia,) sono inerenti principalmente al funzionamento amministrativo e didattico, che ha visto in questo esercizio finanziario un ulteriore aumento rispetto al passato; d'altronde ciò è spiegabile con una maggiore complessità nel lavoro amministrativo e utilizzo tecnologico da un lato, che ha visto la necessità di incrementare le spese, soprattutto per la manutenzione dei macchinari, oltre che per quelle di carattere amministrativo (cancelleria, carta, spese telefoniche, postali etc) e dall'altro a un maggiore ricorso all'acquisto di materiali vari, sia di cancelleria che per materiali specialistici, per far fronte alle esigenze di una didattica che deve stare al passo con i tempi, attraverso l'acquisizione di nuove tecnologie per nuovi e più articolati programmi di insegnamento, nonché per i necessari materiali didattici. Meritano menzione, a tal proposito, i vari finanziamenti di origine statale e le conseguenti spese, destinate all'acquisto di materiali igienico-sanitari e DPI, per attuare la sanificazione degli ambienti: tali percentuali di utilizzo riferite alle

risorse finanziarie dell' art.31, D.L.41/2020, DL 73/2020, art 58 e D.L. 115/2022, hanno trovato ampio utilizzo nelle spese; le quote residuali verranno portate nel successivo esercizio finanziario visto il protrarsi dell'emergenza sanitaria. Prossima alla piena realizzazione si ritrova anche per le le spese relative ai noleggi dei bus per uscite didattiche (visite guidate).

Per quanto attiene ai progetti, vi è da rilevare come essi tendano alla piena realizzazione attestandosi al 100%: educazione musicale, rivolto agli alunni della scuola primaria, PNSD, relativo alle attività formative e svolte dall'animatore digitale e la quota ex art 58. D.L. 73/2020, relativa al supporto psicologico nella scuola. Infine, tra i progetti che presentano percentuale 0,00%, vi si ritrova il progetto piano delle arti, poiché in fase di avvio e progettazione; si prevede, infatti, di realizzarlo pienamente nel successivo esercizio finanziario; allo stesso modo, quello che prevede l'acquisto di materiali dedicati per gli alunni disabili.

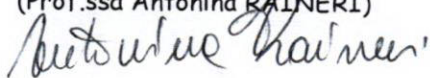
Si mette in evidenza che i mandati di pagamento e le reversali di incasso sono stati determinati, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze e degli impegni per le forniture e servizi e per i versamenti IVA, è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi di spesa (cedolini, fatture o ricevute a seconda dei casi).

\* \* \*

**Si dichiara che, in base alle vigenti disposizione di legge, nell'Esercizio Finanziario 2022 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.**

Termini Imerese, 13/03/2023

IL Dirigente Scolastico  
(Prof.ssa Antonina RAINERI)



Il DSGA  
(Sig. Riccardo Rigano)

