



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)  
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879  
mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



- Ministero
- Istruzione
- Università
- Ricerca

# CONTO CONSUNTIVO

**Esercizio Finanziario 2022**

## RELAZIONE

*Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione*



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)  
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879  
mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



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

### Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle Entrate e alle Spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi delle singole Attività/Progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, approvati dagli Organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto Consuntivo – Esercizio finanziario 2022 - sono:

- Il **D. I. 28 agosto 2018 n. 129**, -"Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 e nello specifico gli artt. 22 e 23, commi 1-2-3-4 e 5;
- Il **D.A. n. 7753 del 28/12/2018** – Capo V – Artt. 22 e 23, commi 1-2-3-4 e 5 – "Istruzioni generali sulla gestione Amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana". Con tale Decreto la Regione Sicilia ha recepito il D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- Il **D. M. Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della L. 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";
- La dotazione ordinaria che è stata assegnata con D.D.G. n. 2258 del 13/10/2021 avente per oggetto : "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2021/22 - periodo gennaio/agosto 2022;
- Il Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto, nella seduta del 07/02/2022 con delibera n. 59/2022;
- I Decreti di Modifica al Programma Annuale 2022;

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario 2022, si è potuto definire l'Avanzo di Amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'Istituzione scolastica.

### Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al Conto Consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

#### 1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto Consuntivo, si sono



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

## A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2022/23 ha funzionato con n. **38** classi composte nel modo seguente:

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15/03/2023

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

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 diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
5	3	8	178	68	97	165	5	21

### Dati Generali -- Data di riferimento: 15/03/2023

#### Scuola Primaria

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

	Num. 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)
1^		3	1	4	95	6	52	34	92	0	-3	23
2^		3		3	65	6	61		67	6	-4	22
3^		4		4	89	3	90		93	17	-1	23
4^		3		3	83	5	83		88	5	0	29
5^		3		3	62	1	60		61	7	-2	20
Pluri classi	0	2		2	21				21	2	0	11
<b>Tot.</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>19</b>	<b>415</b>	<b>21</b>	<b>346</b>	<b>34</b>	<b>422</b>	<b>37</b>	<b>10</b>	<b>22</b>
<b>Scuola secondaria di primo grado</b>												
1^		3	1	4	89		70	18	88	4	-1	22
2^		3	1	4	85		65	19	84	7	-1	21
3^		2	1	3	55		41	13	54	5	-1	18
Pluri classi		0		0								
<b>Tot.</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>229</b>		<b>176</b>	<b>50</b>	<b>226</b>	<b>16</b>	<b>-3</b>	<b>21</b>



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)  
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879  
mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



## B) Dati sul personale in servizio

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

### - Situazione del personale docente - Data di riferimento: 15/03/2023

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1<sup>a</sup> scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>110</b>

### - Situazione del personale ATA - Data di riferimento: 15/03/2023

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno su spezzone orario	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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, inferm.) a tempo determ. con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>24</b>



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



### 2. Dati contabili

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 59/2022 del 07/02/2022, presenta in fase di programmazione iniziale un totale di Entrate pari ad euro **452.200,81** e un corrispondente totale Spese di euro **452.200,81**.

Le modifiche apportate alla programmazione iniziale nel corso dell'esercizio finanziario 2022 sono le seguenti:

Numero	Del	Descrizione	Entrate	Spese	Disponibilità
1	22/02/2022	<b>Storno</b> dall'Aggr. P04/05 all'Aggr. A01/07 delle Uscite – Delibera del C.I. n. 68 del 28/06/2022	0,00	0,00	0,00
2	25/02/2022	Modifica al P.A. - Es. Fin.2022 – Delibera del C.I. n.68 del 28/06/2022	945,27	945,27	0,00
3	29/03/2022	Modifica al P.A. - Es. Fin.2022 – Delibera del C.I. n.68 del 28/06/2022	1.626,00	1.626,00	0,00
4	10/06/2022	Modifica al P.A. - Es. Fin.2022 – Delibera del C.I. n. 68 del 28/06/2022	1.175,95	1.175,95	0,00
5	13/06/2022	Modifica al P.A. - Es. Fin.2022 – Delibera del C.I. n. 68 del 28/06/2022	2.821,54	2.821,54	0,00
6	13/06/2022	Modifica al P.A. - Es. Fin.2022 – Delibera del C.I. n. 68 del 28/06/2022	1.287,37	1.287,37	0,00
7	01/08/2022	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2022 – Delibera del C.I. n. 3 del 14/12/2022	10.000,00	10.000,00	0,00
8	19/10/2022	Modifiche al P. A. – Es. Fin. 2022 – Delibera del C.I. n. 3 del 14/12/2022	7.742,77	7.742,77	0,00
9	26/10/2022	Modifica al P. A. – Es. Fin. 2022 – Delibera del C.I. n. 3 del 14/12/2022	2.704,99	2.704,99	0,00
10	08/11/2022	Modifica al P. A. – Es. Fin. 2022 – Delibera del C.I. n. 3 del 14/12/2022	4.185,50	4.185,50	0,00
11	05/12/2022	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2022 – Preventivamente approvata dal C.I. in quanto trattasi di Entrata finalizzata, assegnata dopo il 30/11/2022	10.000,00	10.000,00	0,00
12	16/12/2022	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2022 – Preventivamente approvata dal C.I. in quanto trattasi di Entrata finalizzata, assegnata dopo il 30/11/2022	2.000,00	2.000,00	0,00
13	20/12/2022	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2022 – Preventivamente approvata dal C.I. in quanto trattasi di Entrata finalizzata, assegnata dopo il 30/11/2022	240,00	240,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>44.729,39</b>	<b>44.729,39</b>	<b>0,00</b>

Pertanto, la Programmazione Definitiva dell' Entrata, dell'Esercizio Finanziario 2022 è la seguente:

Programmazione iniziale	Totale modifiche apportate nell' E. F. 2022	Programmazione definitiva al 31/12/2022
<b>€ 452.200,81</b>	<b>€ 44.729,39</b>	<b>€ 496.930,20</b>

Le Entrate effettivamente accertate in questo Esercizio Finanziario 2022 sono pari ad **€ 59.964,31** rispetto ad una Programmazione Definitiva di **€ 496.930,20**. Sono state riscosse somme per un totale di **€ 58.964,31** e sono rimaste da riscuotere **€ 1.000,00**. Le Uscite effettivamente impegnate ammontano a **€ 105.719,05** rispetto ad una Programmazione Definitiva di **€ 496.930,20**. Sono state pagate somme per un totale di **€ 104.719,05** e sono rimaste da pagare **€ 1.000,00**.

Per quanto attiene le spese, si precisa che: l'ammontare dei mandati, per ogni singolo aggregato Attività/Progetto di Uscite, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali (IRPEF); su ogni mandato e su ogni



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



relativa fattura risulta apposto il numero CIG (Codice Identificativo di Gara); gli stessi risultano corredati dai documenti previsti dalla normativa vigente: DURC, Patto d'Integrità, Dichiarazione sostitutiva ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR n. 445/2000 e s.m.i. e Dichiarazione di assunzione degli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della legge 13/08/2010 n. 136 e successive modifiche.

Si precisa che, per ogni fattura sottoposta allo split-payment ai sensi dell'art. 17/ter del DPR 633/72 si è liquidato il rispettivo imponibile al relativo fornitore e la rispettiva IVA è stata versata all'Erario, entro i termini prescritti dalla norma. Ai sensi di quanto previsto dall'art. 41, c.1, del D.L. n. 66/2014 e dalla Circolare n.27 prot. 92082 del 24/11/2014 del MEF, viene allegato alla presente relazione il prospetto sottoscritto dal rappresentante legale (D.S.) e dal responsabile finanziario (DSGA), attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n.231/2002, che risulta essere pari a € 0.00, nonché l'indicatore annuale di Tempestività dei pagamenti, di cui all'art.9, del DPCM 22 settembre 2014 (pari a - 18,58 giorni).

**Si fa presente che tale Indicatore di Tempestività dei pagamenti – periodo gennaio-dicembre 2022 è stato pubblicato, ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, nel sito Web di questa Istituzione Scolastica, alla voce “Amministrazione Trasparente”.**

**Si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.**

Come risulta dall'allegato Mod. J (Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2022), l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro **391.211,15**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	€ 1.000,00	
<b>ATTIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	€ 16.324,29	
	<b>TOTALE (1)</b>	€ 17.324,29	
	Esercizio Corrente	€ 1.000,00	
<b>PASSIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	€ 40.564,66	
	<b>TOTALE (2)</b>	€ 41.564,66	
<b>Differenza (1-2)</b>			<b>€ - 24.240,37</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022</b>			<b>€ 415.451,52</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022</b>			<b>€ 391.211,15</b>

Il Conto Consuntivo 2022 si chiude con un Disavanzo di competenza di **€ 45.754,74** derivante dalla differenza algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate, come di seguito indicato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2022	59.964,31
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2022	105.719,05
DISAVANZO DI ESERCIZIO O DI COMPETENZA 2022	- 45.754,74

Dall'allegato Mod. J risulta un Fondo Cassa a fine esercizio di **€ 415.451,52** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il Modello 56-T.U., (situazione dei movimenti contabili, relativa al mese di dicembre 2022), della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sez. di Catania di cui si allega copia.

**La gestione del Fondo Economale per le minute spese – Es. fin.2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese (elettronico) e il Fondo iniziale di Euro 700,00, anticipato al D.S.G.A., è stato regolarmente restituito al Bilancio dell'Istituzione scolastica.**



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



Dalla situazione patrimoniale (Mod. K) relativa all'anno 2022 si evincono per quanto concerne la Consistenza patrimoniale dei beni, le seguenti risultanze:

#### REGISTRO BENI MOBILI

Consistenza iniziale al 01/01/2022	Totale in Aumento dal 01/01/22 al 31/12/22	Totale in Diminuzione per ammortamento	Consistenza finale al 31/12/2022
In valore 51.590,02 In quantità 2636	In valore 47.231,18 In quantità 37	In valore 23.025,65 In quantità //	In valore 75.795,55 In quantità 2.673

#### REGISTRO LIBRI MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Consistenza iniziale al 01/01/2022	Totale in Aumento dal 01/01/22 al 31/12/22	Totale in Diminuzione per ammortamento	Consistenza finale al 31/12/2022
In valore 1.372,11 In quantità 269	In valore // In quantità //	In valore - 229,01 In quantità 0	In valore 1.143,10 In quantità 269

I valori sopra esposti concordano con le risultanze dei Registri “Inventario Informatico” : Registro n. 1 – Beni Mobili; Registro n. 2 – Libri e Materiale Bibliografico.

Dall'allegato Mod. L (elenco dei Residui attivi ed elenco dei Residui passivi) risultano, **Residui Attivi** pari a un totale complessivo di € **17.324,29**, di cui € **16.324,29** – Residui Attivi Statali degli Esercizi precedenti ed € 1.000,00 – Residui Attivi dell'esercizio corrente (2022), come di seguito indicato:

ANNO di provenienza	DEBITORE	OGGETTO	IMPORTO
2017	MIUR	Fondi – Es. Fin. 2017 per l'acquisto di serv. finalizzati ad Interventi per il mantenimento del Decoro e della Funzionalità degli Immobili scolastici per conto di questa scuola (Scuola capofila) e per conto di altra Istituzione scol.ca – “Giovanni XXIII” - Acireale	13.947,38
2020	Assessorato Bilancio e Finanze – Regione SICILIA	Contributo assegnato con DDR n. 788 del 30/04/2020 dell'Asses.to dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Regione Sicilia – per acquisto strumenti traffico dati Internet	400,00
2021	M.I.	Saldo finanziamento autorizzato dal M.I. con Nota prot. n. AOODGEFID -0042550 del 02/11/2021 per “PON per la Scuola (FESR) – REACT EU”	1.976,91
2022	M.I.	Saldo del finanziamento a valere su Progetti PNRR – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR	1.000,00
<b>TOTALI</b>			<b>17.324,29</b>

Per quanto attiene i **Residui Passivi**, gli stessi risultano pari a un totale complessivo di € **41.564,66**, di cui € **40.564,66** – Residui passivi degli Esercizi precedenti ed € **1.000,00** – Residui passivi dell'esercizio corrente (2022).

In riferimento ai Residui passivi degli esercizi precedenti, i medesimi riguardano le somme impegnate dall'I.C. “G. Arcoleo” e dall'ex I.C. “V. da Feltre” per spese inerenti la fornitura del servizio di pulizia degli Edifici scolastici; per gli stessi si attende risposta da parte dell'Avvocatura dello Stato inerente la cancellazione o meno degli stessi, in quanto trattasi di fatture il cui totale importo non corrisponde all'effettivo servizio di pulizia prestato dall'Impresa Dussmann nell'esercizio 2011.

Per quanto concerne, invece, il residuo passivo dell'esercizio 2022, quest'ultimo si riferisce alla somma da restituire al M.I., inerente le risorse PNSD-Azione#28-Un Animatore digitale in ogni scuola – A.S. 21/22, in quanto trattasi di attività non realizzata.



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
"G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)  
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879  
mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



Di seguito si indica il prospetto analitico dei sopracitati Residui passivi:

ANNO DI PROVENIENZA	CREDITORE	OGGETTO	IMPORTO
2011	DUSSMANN SERVICE	Somme impegnate per spese inerenti la Fornitura del serv. di pulizia – Edif. Scol.ci dell' I.C. "G. Arcoleo"	32.080,17
2011	DUSSMANN SERVICE	Somme impegnate per spese inerenti la Fornitura del serv. di pulizia del plesso "S. Domenico Savio" – Ex I.C. "V da Feltre"	8.484,49
2022	350 TESORERIA CENTRALE	Restituzione Risorse PNSD – Azione#28 – Un Animatore digitale in ogni scuola – A.S. 2021/2022	1.000,00
TOTALE			41.564,66

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- \_ Modello H – Conto Finanziario;
- \_ Modello I - Rendiconto Progetto/Attività;
- \_ Modello J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2022;
- \_ Modello K - Conto del Patrimonio;
- \_ Modello L - Elenco dei Residui attivi e passivi;
- \_ Modello M – Prospetto delle Spese per il Personale;
- \_ Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa.



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

## “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



### ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva. Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da riscuotere e/o da Pagare.

Aggregato 01 - voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	65.325,90
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	65.325,90

Aggregato 01 - voce 02 – Avanzo VINCOLATO			
		Previsione iniziale	371.639,99
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	371.639,99

Aggregato 02 - voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Sottovoce: 01 – PNRR – Animatori digitali 22/24 – M4C1I2.1 - “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico ”			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazioni	Descrizione	Importo
16/12/2022	12	Modifica al Programma Annuale: - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme riscosse	1.000,00
		Somme da riscuotere	1.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 - voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA STATO			
		Previsione iniziale	390,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazioni	Descrizione	Importo
19/10/2022	8	Modifiche al P. A. – Finanziamento statale per Funzionam.to Amm.vo – Didattico per Alunni “H”	230,00
19/10/2022	8	Modifiche al P. A. – Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013. Percorsi di Orientamento	171,79
		Previsione definitiva	791,79
		Somme riscosse	791,79
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 - voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/02/2022	2	Modifica al P.A. – “Risorse Piano Nazionale per la formazione dei docenti” – A.S. 2021/22	945,27
29/03/2022	3	Modifica al P. A. – “Risorse per attivazione serv. profess. per assistenza e supporto psicologico” Art. 1, c. 697 L. 234/21	1.626,00
10/06/2022	4	Modifica al P. A. – “Risorse art. 19 D.L. n. 4/2022” per fabbisogno mascherine FFP2	1.175,95
13/06/2022	5	Modifica al P. A. – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022”	2.821,54
26/10/2022	9	Modifica al P. A. – “Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022”	2.704,99
20/12/2022	13	Modifica al P. A. – “Risorse per Pagamento Aule per svolgimento concorsi D.D.498/2020 e D.D. 499/2020”	240,00
		Previsione definitiva	9.513,75
		Somme riscosse	9.513,75
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

## “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



<b>Aggregato 04 - voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA - REGIONE</b>				
			Previsione iniziale	14.844,92
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/10/2022	8	Modifica al P.A. – Dotazione Ordinaria Regione per spese di Funzionam.to amm.vo e didattico – Periodo: settembre/dicembre 2022	7.090,98	
		Previsione definitiva	21.935,90	
		Somme riscosse	21.935,90	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 04 - voce 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI - REGIONE</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/06/2022	6	Modifica al P.A. – Contributo Regione per Ordinaria Manutenzione Edifici – Anni scol.ci 2021/2022	1.287,37	
		Previsione definitiva	1.287,37	
		Somme riscosse	1.287,37	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 05 - voce 04 – COMUNE VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/08/2022	7	Modifica al P.A. – Contributo Comune per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – <b>A.S. 2020/2021</b>	10.000,00	
05/12/2022	11	Modifica al P.A. – Contributo Comune per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – <b>A.S. 2021/2022</b>	10.000,00	
		Previsione definitiva	20.000,00	
		Somme riscosse	20.000,00	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 05 - voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/10/2022	8	Modifica al P.A. – Contributo Università degli Studi Kore di Enna per attiv. del tirocinante nell'ambito del corso di sostegno A.A.	250,00	
		Previsione definitiva	250,00	
		Somme riscosse	250,00	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 06 - voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2022	10	Modifica al P.A. – “Contributi versati da genitori – alunni per copertura assicurativa A.S. 2022/2023”.	3.998,50	
		Previsione definitiva	3.998,50	
		Somme riscosse	3.998,50	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



Aggregato 06 - voce 06 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2022	10	Modifica al P.A. – “Contributi versati da personale Docenti e ATA per copertura assicurativa” A.S. 2022/2023”	187,00	
			Previsione definitiva	187,00
			Somme riscosse	187,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

#### RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
496.930,20	59.964,31	58.964,31	1.000,00	436.965,89

#### ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma Annuale e quindi Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che 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 MIUR, che consente le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle Istituzioni scolastiche.

Tale piano è articolato in tre livelli di classificazione, di questi solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il Conto consuntivo del Programma Annuale 2022 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze.

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

Categoria di destinazione A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Voce di destinazione 01 – “Funzionamento Generale”				
			Previsione iniziale	218.329,85
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/06/2022	6	Modifica al P.A. – “Ordinaria Manutenzione Edifici scol.ci”	1.287,37	
19/10/2022	8	Modifica al P.A. – “Dotazione Ordinaria Regione per spese di Funzionamento”	4.500,00	
			Previsione definitiva	224.117,22
			Somme pagate	2.918,23
			Somme da pagare	0,00
			Economie	221.198,99

Categoria di destinazione A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Voce di destinazione 02 – “Sicurezza nella Scuola”				
			Previsione iniziale	1.891,44
			Previsione definitiva	1.891,44
			Somme pagate	1.500,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	391,44



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

## “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



<b>Categoria di destinazione A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
<b>Voce di destinazione 07 – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021” - lett. b)</b>			
			Previsione iniziale
			12.931,70
Storno apportato in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2022	1	Storno apportato dall'Aggr. P04/05 all'aggregato A01/07 delle Uscite	5.000,00
			Previsione definitiva
			17.931,70
			Somme pagate
			17.931,70
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			0,00

<b>Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
<b>Voce di destinazione : 08 – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022”</b>			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/2022	5	Modifica al P.A. – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022”	2.821,54
			Previsione definitiva
			2.821,54
			Somme pagate
			2.821,54
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			0,00

<b>Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
<b>Voce di destinazione : 09 – “Risorse art. 19, D.L. n. 4/2022” per fabbisogno mascherine FFP2</b>			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/06/2022	4	Modifica al P.A. – “Risorse art. 19, D.L. n. 4/2022” per fabbisogno mascherine FFP2	1.175,95
			Previsione definitiva
			1.175,95
			Somme pagate
			1.175,95
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			0,00

<b>Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
<b>Voce di destinazione : 10 – “Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022”</b>			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2022	9	Modifica al P.A. – “Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022”	2.704,99
			Previsione definitiva
			2.704,99
			Somme pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			2.704,99

<b>Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>			
<b>Voce di destinazione : 11 – “Risorse per Pagamento Aule per svolgimento concorsi D.D.498/2020 e D.D. 499/2020”</b>			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2022	13	Modifica al P.A. – “Risorse per Pagamento Aule per svolgimento concorsi D.D.498/2020 e D.D. 499/2020”	240,00
			Previsione definitiva
			240,00
			Somme pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			240,00



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

## “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



Categoria di destinazione A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	31.980,17
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2022	10	Modifica apportata al P.A. “Contributi versati dai genitori-alunni e dal personale scuola per copertura assicurativa – A.S. 2022/2023”	4.185,50	
			Previsione definitiva	36.165,67
			Somme pagate	12.707,02
			Somme da pagare	0,00
			Economie	23.458,65

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA				
			Previsione iniziale	124.880,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/08/2022	7	Modifica al P.A. – . Contributo. Comune per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – A.S. 2020/2021	10.000,00	
19/10/2022	8	Modifica al P.A. - Dotazione Ordinaria Regione per Spese di funzionamento amministrativo e didattico – periodo: settembre/dicembre 2022	2.590,98	
19/10/2022	8	Modifica al P.A. – Contributo Università Kore di Enna per attività del tirocinante nell'ambito del corso di sostegno A.A.	250,00	
19/10/2022	8	Modifiche al P.A. – Finanziamento erogato dal M.I. per funzionamento amministrativo-didattico per Alunni “H”	230,00	
05/12/2022	11	Modifica al P.A. - Contributo. Comune per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – A.S. 2021/2022	10.000,00	
			Previsione definitiva	147.951,53
			Somme pagate	10.834,19
			Somme da pagare	0,00
			Economie	137.117,34

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA				
Voce di destinazione 02 – “Assistenza Medico Competente”				
			Previsione iniziale	1.000,00
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.000,00

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA				
Voce di destinazione 07 – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”				
			Previsione iniziale	7.000,00
			Previsione definitiva	7.000,00
			Somme pagate	7.000,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA				
Voce di destinazione 09 – “Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/21” 13.1.2A-FESR PON-SI-2021-9.				
			Previsione iniziale	34.475,45
			Previsione definitiva	34.475,45
			Somme pagate	34.475,45
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00



# ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

## “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



<b>Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA</b>		
<b>Voce di destinazione 10 – Completamento del programma di sostegno alla fruizione delle attiv. di didattica digitale integrata nelle regioni del Mezzogiorno - art. 32, comma 1, D.L. 41/2021</b>		
	Previsione iniziale	7.260,43
	Previsione definitiva	7.260,43
	Somme pagate	7.260,43
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

<b>Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA</b>			
<b>Voce di destinazione 11 – “Risorse finanz. per attiv. serv. professionali per assistenza e supporto psicologico Art. 1, comma 697, L. 234/2021”</b>			
	Previsione iniziale	0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2022	3	Modifica al P.A. — “Risorse per attivazione serv. profess. per assistenza e supporto psicologico – Art. 1, c. 697, L. 234/2021”	1.626,00
		Previsione definitiva	1.626,00
		Somme pagate	1.626,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

<b>Categoria di destinazione A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>			
<b>Voce di destinazione 01 – “Percorsi Orientamento” ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D.L. n. 104 del 12/09/2013</b>			
	Previsione iniziale	365,27	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2022	8	Modifica al P.A. — “Risorse ex art. 8, D.L. 104/2013 - Percorsi di Orientamento”	171,79
		Previsione definitiva	537,06
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	537,06

### ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa, in particolare, in questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in Bilancio con il Piano di miglioramento dell'Istituzione scolastica, predisposto dall'apposito Team. L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma Annuale 2022 e la sua rendicontazione finale.

**Nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:**

<b>Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”</b>		
<b>Voce di destinazione 01 – “Formazione e Aggiornamento” – Personale Docente e Ata</b>		
	Previsione iniziale	1.078,68
	Previsione definitiva	1.078,68
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.078,68

<b>Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”</b>			
<b>Voce di destinazione 02 – “Piano Nazionale per la formazione dei docenti a.s. 2021/2022”</b>			
	Previsione iniziale	0,00	
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/02/2022	2	Modifica al P.A. - “Risorse Piano Nazionale per la formazione dei docenti a.s. 2021/2022”	945,27
		Previsione definitiva	945,27
		Somme pagate	945,27
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”				
Voce di destinazione 03 – “PNRR - Animatori digitali 22/24 – M4C1I2.1 – Didattica digitale integrate e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico				
			Previsione iniziale	0,00
Variazione apportata in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/12/2022	12	Modifica al P.A. – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali, nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR	2.000,00	
			Previsione definitiva	2.000,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.000,00

Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”				
Voce di destinazione 04 – PNSD - Azione #28 – “Un animatore digitale in ogni scuola” – A.S. 2021/2022				
			Previsione iniziale	1.000,00
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	1.000,00
			Economie	0,00

Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”				
Voce di destinazione 05 – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”				
			Previsione iniziale	8.523,27
Storno apportato in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/02/2022	1	Storno apportato da tale Aggr. P04/05 (in diminuzione) - all'Aggr. A01/07 (in aumento)	-5.000,00	
			Previsione definitiva	3.523,27
			Somme pagate	3.523,27
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

## ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R98 – Fondo di Riserva

Per quanto concerne questa voce si fa presente che, il Fondo di Riserva la cui previsione si era determinata nell'importo di € 1.484,00 nel corso dell'esercizio 2022 non è stato utilizzato, in quanto nessun aggregato di spesa si è dimostrato deficitario a seguito di spese impreviste o eventuali maggiori spese.

Pertanto, il succitato importo non utilizzato confluirà nell'Avanzo di Amministrazione non vincolato.

Si evince, dal prospetto sotto indicato, le seguenti risultanze contabili:

Aggregato R - voce 98 – FONDO DI RISERVA				
			Previsione iniziale	1.484,00
			STORNI	0,00
			Previsione definitiva	1.484,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.484,00



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



#### Aggregazione Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Si presenta che In sede di stesura del Programma Annuale - Es. Fin. 2022, nessun importo dell'Entrate era stato destinato in questa voce, quale disponibilità Finanziaria da Programmare, in quanto tutte le Entrate erano state allocate in determinate Attività e Progetti.

**Si fa presente che l'importo risultante nella colonna “E” (Differenza in + o in -) del Modello H – Conto Consuntivo 2022 – pari a € 391.211,15 corrisponde all'Avanzo di Amministrazione definitivo (al 31/12/2022), di uguale importo di € 391.211,15, riportato esattamente nel Mod. J.**

Riassumendo, dal Mod. “H” Conto Consuntivo – Es. Finanz. 2022, si rilevano i seguenti dati:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
<b>496.930,20</b>	<b>105.719,05</b>	<b>104.719,05</b>	<b>1.000,00</b>	<b>391.211,15</b>

#### CONCLUSIONI

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; 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 competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'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.

#### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La scuola “G. Arcoleo – V. da Feltre”, collocata nella zona nuova del Comune di Caltagirone (CT), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune. La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la piccola manutenzione e per la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e sicurezza informatica, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer, (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di fotocopiatrici e altre apparecchiature audiovisive: televisori, LIM, touch screen, ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - All'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, sono state messe in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

#### Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione delle Attività/Progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. n. 129 del 28/08/2018, nel D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e nel D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 (cd. Correttivo);
- **Si specifica che le Risorse erogate dal M.I., nell'esercizio 2022, sono state impegnate nell'ambito delle previste attività e secondo le finalità esplicitate nelle relative Note Ministeriali di assegnazione. Gli stanziamenti erogati riguardano le seguenti risorse:**
  - le Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021;
  - le Risorse art. 19, D.L. n. 4/2022, per fabbisogno mascherine FFP2;
  - le Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022;
  - le Risorse inerenti il Progetto PON FESR "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione – Avviso 28966/21"- 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-9;
  - le Risorse art. 32, comma 1, D.L. 41/2021;
  - le Risorse art. 1, comma 697, L. 234/2021.

**Pertanto, gli stanziamenti inerenti le sopracitate Risorse sono stati interamente spesi.**

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;



## ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

### “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail [ctic822006@istruzione.it](mailto:ctic822006@istruzione.it) pec [ctic822006@pec.istruzione.it](mailto:ctic822006@pec.istruzione.it)



- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'Es. Fin.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi consentano di indagare sulle cause che li hanno generati per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2022 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla *“logica di budget”*, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

### Obiettivi della gestione finanziaria 2022

A conclusione di quanto relazionato su questo esercizio finanziario, si fa presente che la gestione finanziaria è stata improntata con criteri di efficienza ed efficacia ed è stata finalizzata al raggiungimento degli obiettivi programmati e al perseguimento delle finalità proprie della Scuola, in un contesto educativo caratterizzato dalla centralità dell'alunno, protagonista del processo formativo e dell'esigenza di formare l'uomo e il cittadino.

Relativamente alle Attività svolte nel corso di questo esercizio finanziario sono state individuate le seguenti priorità:

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'Offerta Formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza;
- d) Effettuare verifiche intermedie e finali per ogni Progetto/Attività.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica si invita, dopo il dovuto esame di controllo, il Collegio dei Revisori dei Conti ad esprimere parere di regolarità contabile sul presente Consuntivo – Esercizio Finanziario 2022.

**Il Direttore dei S.G.A.**

**Rag. Giuseppa Balbo**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme ad esso collegate

**Il Dirigente Scolastico**

**Prof.ssa Antonina Satariano**

documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. n.82/2005 s.m.i. e norme ad esso collegate