



Repubblica italiana- Regione Siciliana  
 Istituto Comprensivo Statale "Federico II di Svevia"  
 Via Del Sole Massannunziata - 95030 Mascalucia (CT)  
 Tel. 095-910718

C. F. 93105190875 - C.M. CTIC83400C - Codice fatturazione elettronica: UFW4FK  
 email: [ctic83400c@istruzione.it](mailto:ctic83400c@istruzione.it)  
 pec: [ctic83400c@pec.istruzione.it](mailto:ctic83400c@pec.istruzione.it) - [www.fsveviamascalucia.edu.it](http://www.fsveviamascalucia.edu.it)



**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022  
 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA  
 GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

**RISULTANZE DATI CONTABILI**

<b>CONTO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022			<b>666.196,87</b>
SOMME RISCOSE	Competenza	101.030,96	
	Residui	246.823,39	
	<b>Totale(1)</b>	<b>347.854,35</b>	
	Competenza	407.031,56	
SOMME PAGATE	Residui	116.021,62	
	<b>Totale(2)</b>	<b>523.053,18</b>	
	Differenza (1-2)		<b>-175.198,83</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			<b>490.998,04</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 640.153,19 così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>			
ATTIVI	Esercizio Corrente	180.745,75	
	Esercizi Precedenti	183.009,36	
	<b>Totale(1)</b>	<b>363.755,11</b>	
PASSIVI	Esercizio Corrente	208.245,84	
	Esercizi Precedenti	6.354,12	
	<b>Totale(2)</b>	<b>214.599,96</b>	
Differenza (1-2)			<b>149.155,15</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			<b>490.998,04</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			<b>640.153,19</b>

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro -333.500,69 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	<b>281.776,71</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	<b>615.277,40</b>
AVANZO ESERCIZIO 2022	<b>-333.500,69</b>

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	102.047,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	102.047,71

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	874.947,21
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	874.947,21

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2022	9	PON (FESR)Avviso 50636/2021 Edugreen:laboratori sostenibili I ciclo Prog.13.1.3A-FESRPON-SI-2022-199	25.000,00
09/09/2022	19	PON (FESR)Avviso 38007/2022 Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia Prog.13.1.5A-FESRPON-SI-2022-75	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2022	8	ERASMUS KA210 - Building european bridges under the rhythm of music!	12.611,75
Previsione definitiva			12.611,75
Somme Riscosse			10.086,20
Somme da riscuotere			2.525,55
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			510,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2022	21	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 STATO (Nota Prot. 46445 del 04/10/2022)	668,01
Previsione definitiva			1.178,01
Somme Riscosse			1.178,01
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
10/03/2022	1	Formazione personale docente A.S. 2021-22	1.365,37
10/03/2022	2	Attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	2.671,77
04/04/2022	4	Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21. Materiale di consumo covid-19	5.181,45
11/05/2022	7	ASSEGNAZIONE RISORSE D.D. 84 DEL 28-03-2022 USR CONTRIBUTI PER L'INSERIMENTO DEGLI ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI NELLA SCUOLA PARITARIA	17.122,54
26/07/2022	15	funzionamento amministrativo 8/12 a.s. 2021/22 scuola materna non statale 1 247/2000	11.683,58
26/07/2022	16	Piano di riparto dei fondi L. 234/2021 alle scuole paritarie dell'infanzia capitolo 1477/9 – missione 22 – programma 9 – azione 1, e.f. 2022.	806,76
26/07/2022	17	Programma Operativo Complementare (POC) Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 PROG. 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-193 E PROG10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-180	69.898,80
29/08/2022	18	FINANZIAMENTO AVVISO PUBBLICO "Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole 04/22	7.301,00
12/10/2022	22	RISORSE EX ART.39-BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO COVID-19 Aiuti bis (Nota Prot. 46445 del 04/10/2022)	4.247,74
12/12/2022	28	PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	2.000,00
20/12/2022	30	PAGAMENTO AULE CONC 498 - RISORSA 19/12/2022	160,00
Previsione definitiva			122.439,01
Somme Riscosse			44.218,81
Somme da riscuotere			78.220,20
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			23.620,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2022	20	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 REG SICILIA (DDS 1692 del 14/09/2022)	10.310,16
Previsione definitiva			33.930,99
Somme Riscosse			33.930,99
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	11	RISORSE REGIONALI MANUTENZIONE EDIFICI 2022 DDS 1081 del 08/06/2022	801,76
Previsione definitiva			801,76
Somme Riscosse			801,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2022	23	CONTRIBUTO PER TIROCINIO IN CONVENZIONE UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA - TFA	370,00
Previsione definitiva			370,00
Somme Riscosse			370,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2022	25	ASSICURAZIONE ALUNNI 2022/23	5.889,00
14/12/2022	29	ASSICURAZIONE ALUNNI 2022/23	773,50
Previsione definitiva			6.662,50
Somme Riscosse			6.662,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2022	24	ASSICURAZIONE PERSONALE 2022/23	351,00
Previsione definitiva			351,00
Somme Riscosse			351,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	13	CONVENZIONE PROGETTO LATTE NELLE SCUOLE	62,90
Previsione definitiva			62,90
Somme Riscosse			62,90
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2022	10	CONTRIBUTO ESAMI ECDL	630,00
20/07/2022	14	CONTRIBUTO ESAMI ECDL	989,00
30/11/2022	27	Esami ECDL Alunni e personale	162,00
Previsione definitiva			1.781,00
Somme Riscosse			1.781,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERIE E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2022	3	RESTITUZIONE BONIFICO NON ANDATO A BUON FINE MOBILITA' TURCHIA	454,00
Previsione definitiva			454,00
Somme Riscosse			454,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2022	6	ESTINZIONE CARTA PREPAGATA N. 5164990101070186	1.133,79
Previsione definitiva			1.133,79
Somme Riscosse			1.133,79
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.258.771,63	281.776,71	101.030,96	180.745,75	976.994,92

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			29.834,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	4	Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21. Materiale di consumo covid-19	5.181,45
30/06/2022	12	STORNO RISORSE ART. 58 CO. 4 d.l. 73/2021 (Decreto sostegni bis)	6.755,90
30/06/2022	13	CONVENZIONE PROGETTO LATTE NELLE SCUOLE	62,90
26/07/2022	15	funzionamento amministrativo 8/12 a.s. 2021/22 scuola materna non statale 1 247/2000	6.683,58
29/08/2022	18	FINANZIAMENTO AVVISO PUBBLICO "Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole 04/22	7.301,00
12/10/2022	21	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 STATO (Nota Prot. 46445 del 04/10/2022)	260,00
12/10/2022	22	RISORSE EX ART.39-BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO COVID-19 Aiuti bis (Nota Prot. 46445 del 04/10/2022)	4.247,74
03/11/2022	23	CONTRIBUTO PER TIROCINIO IN CONVENZIONE UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA - TFA	370,00
Previsione definitiva			60.697,32
Somme Pagate			37.936,06
Somme da pagare			1.200,00
Economie			21.561,26

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			91.813,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2022	11	RISORSE REGIONALI MANUTENZIONE EDIFICI 2022 DDS 1081 del 08/06/2022	801,76
26/07/2022	16	Piano di riparto dei fondi L. 234/2021 alle scuole paritarie dell'infanzia capitolo 1477/9 – missione 22 – programma 9 – azione 1, e.f. 2022.	806,76
12/10/2022	20	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 REG SICILIA (DDS 1692 del 14/09/2022)	2.000,00
30/11/2022	26	STORNO PER PAGAMENTO DOCENTE SUPPLENTE A.S. 2019-20	-88,34
Previsione definitiva			95.334,06
Somme Pagate			17.859,59
Somme da pagare			5.526,09
Economie			71.948,38

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			325.335,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2022	2	Attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	2.671,77
22/04/2022	5	somme derivanti da radiazione decreto DS 5676 del 15/03/2022	-50,00
03/06/2022	9	PON (FESR)Avviso 50636/2021 Edugreen:laboratori sostenibili I ciclo Prog.13.1.3A-FESR PON-SI-2022-199	25.000,00
26/07/2022	15	funzionamento amministrativo 8/12 a.s. 2021/22 scuola materna non statale 1 247/2000	5.000,00
09/09/2022	19	PON (FESR)Avviso 38007/2022 Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia Prog.13.1.5A-FESR PON-SI-2022-75	75.000,00
12/10/2022	20	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 REG SICILIA (DDS 1692 del 14/09/2022)	2.310,16
24/11/2022	24	ASSICURAZIONE PERSONALE 2022/23	351,00
24/11/2022	25	ASSICURAZIONE ALUNNI 2022/23	5.889,00
30/11/2022	26	STORNO PER PAGAMENTO DOCENTE SUPPLENTE A.S. 2019-20	88,34
14/12/2022	29	ASSICURAZIONE ALUNNI 2022/23	773,50
20/12/2022	30	PAGAMENTO AULE CONC 498 - RISORSA 19/12/2022	160,00
Previsione definitiva			442.529,42
Somme Pagate			115.657,24
Somme da pagare			193.275,43
Economie			133.596,75

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	9.122,64
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.122,64

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale		3.624,85	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	5	somme derivanti da radiazione decreto DS 5676 del 15/03/2022	-135,33
12/10/2022	21	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 STATO (Nota Prot. 46445 del 04/10/2022)	408,01
Previsione definitiva		3.897,53	
Somme Pagate		0,00	
Somme da pagare		0,00	
Economie		3.897,53	

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale		25.385,64	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	5	somme derivanti da radiazione decreto DS 5676 del 15/03/2022	-627,76
Previsione definitiva		24.757,88	
Somme Pagate		22.592,93	
Somme da pagare		0,00	
Economie		2.164,95	

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale		396.385,35	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2022	3	RESTITUZIONE BONIFICO NON ANDATO A BUON FINE MOBILITA' TURCHIA	454,00
22/04/2022	5	somme derivanti da radiazione decreto DS 5676 del 15/03/2022	-5.826,02
29/04/2022	6	ESTINZIONE CARTA PREPAGATA N. 5164990101070186	1.133,79
11/05/2022	7	ASSEGNAZIONE RISORSE D.D. 84 DEL 28-03-2022 USR CONTRIBUTI PER L'INSERIMENTO DEGLI ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI NELLA SCUOLA PARITARIA	17.122,54
13/05/2022	8	ERASMUS KA210 - Building european bridges under the rhythm of music!	12.611,75



26/07/2022	17	Programma Operativo Complementare (POC) Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 PROG. 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-193 E PROG10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-180	69.898,80
Previsione definitiva			491.780,21
Somme Pagate			149.892,27
Somme da pagare			2.479,92
Economie			339.408,02

<b>Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</b>			
Previsione iniziale			7.414,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2022	10	CONTRIBUTO ESAMI ECDL	630,00
20/07/2022	14	CONTRIBUTO ESAMI ECDL	989,00
30/11/2022	27	Esami ECDL Alunni e personale	162,00
Previsione definitiva			9.195,04
Somme Pagate			3.391,14
Somme da pagare			0,00
Economie			5.803,90

<b>Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"</b>			
Previsione iniziale			111.736,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2022	1	Formazione personale docente A.S. 2021-22	1.365,37
22/04/2022	5	somme derivanti da radiazione decreto DS 5676 del 15/03/2022	-26,29
30/06/2022	12	STORNO RISORSE ART. 58 CO. 4 d.l. 73/2021 (Decreto sostegni bis)	-6.755,90
12/10/2022	20	4/12 SETT-DIC FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2022/23 REG SICILIA (DDS 1692 del 14/09/2022)	6.000,00
12/12/2022	28	PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	2.000,00
Previsione definitiva			114.319,98
Somme Pagate			59.702,33
Somme da pagare			5.764,40
Economie			48.853,25

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>			
Previsione iniziale			472,15
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			472,15

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.252.106,23	615.277,40	407.031,56	208.245,84	636.828,83

### CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Gli indici evidenziati e la tabella di Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici fornisce un quadro omogeneo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate e altri tipi di rapporti simili di seguito indicati.

Indice di dipendenza finanziaria	=	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	=	281.776,71	=	0,22
		Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)		1.258.771,63		
Incidenza residui attivi	=	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	=	180.745,75	=	0,64
		Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)		281.776,71		
Incidenza residui passivi	=	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	=	208.245,84	=	0,34
		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)		615.277,40		
Smaltimento residui attivi	=	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	=	246.823,39	=	0,57
		Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)		429.832,75		
Smaltimento residui passivi	=	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	=	116.021,62	=	0,95
		Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)		122.375,74		
Indice capacità di spesa	=	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	=	523.053,18	=	0,71
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		737.653,14		

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)		214.599,96	
Indice accumulo dei residui passivi	=		=	= 0,29
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		737.653,14	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	413.569,04	111.257,43	26,90%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	181.496,24	30.155,18	16,61%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	317.948,59	169.682,75	53,37%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	334.971,88	302.752,57	90,38%
05	ALTRE SPESE	3.380,83	1.168,47	34,56%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	267,50	261,00	97,57%

Nel corso dell'E.F. 2022 con Decreto del DS n. 5676 del 15/03/2022, previa delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 14/03/2022, è stata predisposta la radiazione di residui attivi per € 6.665,40 e passivi per € 3.324,36.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE MOD K

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

Avendo analiticamente esposto le movimentazioni contabili avvenute nel corso dell'E.F. 2022, risulta opportuno rilevare, per quanto attiene la compilazione del Mod K - Sezione A-2, che i beni presenti in inventario sono stati allocati nel rispetto della circolare MIUR n. 2233 del 02/04/2012 e della successiva nota n. 2919 dell'11/05/2012, nonché della Circolare Ministeriale n. 8910 dell'01/12/2011.

Al fine di determinare l'esatto valore del patrimonio scolastico, si è proceduto all'ammortamento dei beni presenti in inventario in ottemperanza al disposto normativo/regolamentare e nelle percentuali indicate dalla circolare ministeriale n. 8910 dell'01/12/2011.

Si segnalano inoltre n. 2 discarichi inventariali eseguiti nel corso dell'anno 2022 per le seguenti motivazione:

- Provvedimento di discarico per beni divenuti inservibili all'uso Prot. 2090 del 07/03/2022 per € 6.957,99;
- Provvedimento di discarico per furto Prot. 4167 dell'11/05/2022 per € 224,15.

La situazione analitica delle immobilizzazioni di cui alla sezione A) del Conto Patrimonio, Mod. K, è dettagliata nell'allegato "Raccordo situazione patrimoniale analitico" nel quale è presente la disamina della situazione patrimoniale dall'01/01/2022 al 31/12/2022.

Il discarico in inventario dei beni inservibili all'uso e dei beni oggetto di furto, così come la disamina completa dell'ammortamento eseguito, sono dettagliati nel registro generale BENI MOBILI USCITA e nel registro generale LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO USCITA, allegato alla presente.

Le quote in diminuzione dei singoli aggregati sono le seguenti:

- Aggregato A-2-2 € 9.212,55
- Aggregato A-2-3 € 83.267,77
- Aggregato A-2-6 € 84,17
- Totale diminuzione € 92.564,49**

Gli aumenti dei singoli aggregati relativi ai beni inventariati nel corso dell'anno 2022, perché di nuova acquisizione, sono stati allocati negli Aggregati A-2-2 e A-2-3 come segue:

- Aggregato A-2-2 € 50.134,81
- Aggregato A-2-3 € 110.288,84

**Totale complessivo entrate € 160.423,65**

La variazione in aumento che si evince dal Mod. K, pari a € 67.859,16, è data dunque dalla differenza fra il totale complessivo entrate (€ 160.423,65) ed il totale complessivo uscite, derivante dai discarichi effettuati in corso d'anno e dall'ammortamento (€ 92.564,49).

Il valore finale della situazione al 31/12 del Modello K 2022 pari ad € **317.938,08** coincide con la somma dei valori dei beni iscritti nei registri inventari al 31/12/2022.

- Inventario unico beni mobili € **316.507,23** (pari ai valori in A-2-2 e A-2-3 sommati)
- Inventario unico libri e materiale bibliografico € **1.430,85** (pari ad A-2-6)

In conclusione, la registrazione in variazione del Modello K 2022 relativa alla voce A-2, tiene in considerazione per ciascun aggregato A-2-2, A-2-3 e A-2-6, come da "Riepilogo per Categorie/Sottocategorie" allegato alla presente, i seguenti dati:

- Diminuzioni dovute all'ammortamento € 85.382,35;
- Diminuzioni dovute al discarico per inservibilità € 6.957,99
- Diminuzioni dovute a furto € 224,15
- Aumenti dovuti all'inventariazione dei beni acquisiti dall'Istituzione Scolastica nel corso del 2022 € 160.423,65.

Per quanto attiene le disponibilità liquide a disposizione dell'Istituzione Scolastica alla data del 31/12/2022, queste sono pari ad € 490.998,04, le stesse corrispondono agli estratti conto al 31/12/2022 rilasciati dall'Istituto Cassiere e dalla Banca d'Italia, Mod. 56 T (t.u.) allegati alla presente relazione.

Si dichiara infine che sono stati tempestivamente predisposti ed inviati i Modelli 770/2022 e IRAP/2022.

**Si allega alla presente relazione la seguente documentazione:**

- Modello H;
- Modello I;
- Modello K;
- Modello L;
- Modello M – Riepilogo spese di personale;
- Modello N -Rendiconto;
- Modello J;
- Controllo Avanzo;
- Monitoraggio Athena;
- Situazione ente Istituto Cassiere BCC al 31/12/2022;
- Estratto conto Banca d'Italia al 31.12.2022;

- Registro generale BENI MOBILI USCITA;
- Registro generale LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO USCITA;
- Raccordo situazione patrimoniale analitico (inventario);
- Riepiloghi per categorie/sottocategorie (inventario).
- Ricevuta 770/2022;
- Ricevuta IRAP 2022;
- Dichiarazione D.S. e D.S.G.A. gestione fuori bilancio.

Mascalucia, 09 Marzo 2023

**IL DIRETTORE S. G. A.**

**Dott.ssa Santa Reale**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Dott.ssa Giuseppina Consoli**

Firmato digitalmente da Dott.ssa Santa Reale