

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto 1 F. PENTIMALLI GIOIA TAURO di GIOIA TAURO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 168 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	FERRATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARIA ELENA	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il controllo avviene da remoto, giuste indicazioni del MIM.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

ISTITUTO COMPRENSIVO 1° F. PENTIMALLI GIOIA TAURO	
DATA	13/04/2023
PROT. N.	2951
CLASSIFICAZIONE	6.3

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordezza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

ISTITUTO CC PENSIERO PENITENTIALE
 ORGANISMO
 DATA
 PERIODO
 CLASSIFICAZIONE

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
	9	9	203		203	203	4	22,56

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4	4	8	116		70	46	116	5	0	14,50
Seconde		5	1	6	112		100	12	112	5	0	18,67
Terze		6		6	110		110		110	5	0	18,33
Quarte		4		4	84		84		84	3	0	21,00
Quinte		4		4	66		66		66	2	0	16,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	5	28	488	0	430	58	488	20	0	17,43
Prime		8		8	165		165		165	6	0	20,62
Seconde		8		8	193		193		193	8	0	24,12
Terze		8		8	169		169		169	11	0	21,12
Pluriclassi				0					0		0	0

̄ ̄

Totale	0	24	0	24	527	0	527	0	527	25	0	21,96
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	---	-------

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	125
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	170
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 399.463,48		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 116.912,26	€ 116.912,26	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 18.112,69	€ 18.112,69	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 43.303,59	€ 43.303,59	1,00
06-Contributi da privati	€ 17.238,00	€ 17.238,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 536,35	€ 536,35	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 695.566,38	€ 296.102,90	
Disavanzo di competenza		€ 4.754,40	
Totale a pareggio		€ 300.857,30	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 483.979,77	€ 201.491,65	0,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.379,79	€ 24.833,20	0,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.486,50	€ 9.991,41	0,55
A03-Didattica	€ 359.677,67	€ 158.145,24	0,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.293,43	€ 8.521,80	0,60
A06-Attività' di orientamento	€ 2.142,38	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 194.791,85	€ 99.365,65	0,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 184.150,08	€ 95.955,22	0,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.641,77	€ 3.410,43	0,33
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.005,44	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 679.777,06	€ 300.857,30	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 15.789,32		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 300.857,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 4.754,40.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 242.830,71	€ 139.348,40	€ 103.482,31	€ 163.144,60	€ 5.510,96	€ 261.115,95

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.111,59	€ 0,00	€ 3.111,59

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 251.527,49 per euro e pagati residui passivi euro 0

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 529.988,67. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 80.810,64	€ 59.979,91	€ 140.790,55
Totale Disponibilità	€ 399.463,48	-€ 7.153,77	€ 392.309,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 480.274,12	€ 52.826,14	€ 533.100,26
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 3.111,59	€ 3.111,59
Consistenza Patrimoniale	€ 480.274,12	€ 49.714,55	€ 529.988,67
Totale Passivo	€ 480.274,12	€ 52.826,14	€ 533.100,26

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 156.632,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 139.348,40	€ 132.958,30	€ 272.306,70	

Pagamenti	€ 0,00	€ 297.745,71	€ 297.745,71	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 131.193,76
Residui Attivi	€ 97.971,35	€ 163.144,60		€ 261.115,95
Residui Passivi	€ 0,00	€ 3.111,59		€ 3.111,59
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 389.198,12

Il Fondo cassa al 31/12/20 riportato nel modello J è pari a 131.193,76 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 2.919,4 0	€ 14.572, 39	€ 1.542,4 4	€ 5.622,9 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 175,99	€ 89.379, 79	€ 24.833, 20	27,79%
A02	€ 0,00	€ 1.357,6 0	€ 7.997,5 0	€ 0,00	€ 606,31	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.486, 50	€ 9.991,4 1	54,05%
A03	€ 6.732,6 8	€ 26.342, 73	€ 27.622, 23	€ 78.698, 56	€ 18.749, 04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 359.677 ,67	€ 158.145 ,24	43,97%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.146,8 0	€ 0,00	€ 375,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.293, 43	€ 8.521,8 0	59,63%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.142,3 8	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 88.868, 62	€ 512,40	€ 6.300,2 0	€ 0,00	€ 274,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 184.150 ,08	€ 95.955, 22	52,11%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

P04	€ 1.000,0 0	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.585,4 3	€ 10.641, 77	€ 3.410,4 3	32,05%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 99.520, 70	€ 42.785, 12	€ 52.434, 17	€ 84.321, 54	€ 20.004, 35	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.761,4 2	€ 678.771 ,62	€ 300.857 ,30	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	33,08%	14,23%	17,43%	28,03%	6,65%	0,01%	0,00%	0,00%	0,59%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 50,46%.

In particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa al progetto di cui all'articolo 32 del decreto-legge 22 marzo 2021 n. 41 , convertito con modificazioni ,dalla legge 21 maggio 2021 n. 69 per il completamento del programma di sostegno alla fruizione delle attività di didattica digitale integrata nelle regioni del Mezzogiorno.

CUP:G59J21010780001

Il revisore ha esaminato la relativa determina del DS ed il verbale di collaudo del 24.10.2022.

La scuola ha acquistato materiale informatico.

E' stato esaminato il mandato n. 456 del 25.10.2022 di euro 9.870,79, a favore di Mancino Vincenzo per fornitura materiale informatico.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" F. PENTIMALLI "

GIOIA TAURO (RC)

CONTO CONSUNTIVO

per l'esercizio finanziario 2022

RIEPILOGO

ENTRATE	Somme Programmate	Somme Accertate	SPESE	Somme Programmate	Somme Impegnate
Avanzo di amministrazione	399.463,48		Attività	483.979,77	201.491,65
Finanziamenti Unione Europea	100.000,00	100.000,00	Progetti	194.791,85	99.365,65
Finanziamenti dallo Stato	116.912,26	116.912,26	Gestioni economiche		
Finanziamento dalla Regione	18.112,69	18.112,69	Fondo di riserva	1.005,44	
Finanziamenti da Enti	43.303,59	43.303,59	Disponibilità da utilizzare	15.789,32	
Contributi da privati	17.238,00	17.238,00	Disavanzo amministrazione		
Gestioni economiche					
Rimborsi e restituzioni	536,35	536,35			
Alienazione beni materiali					
Alienazione beni immateriali					
Sponsor e utilizzo locali					
Altre entrate	0,01	0,01			
Mutui					
Totale delle entrate...	695.566,38	296.102,90	Totale delle spese...	695.566,38	300.857,30
Disavanzo di competenza...		4.754,40	Avanzo di competenza...		
Totale a pareggio...	695.566,38	300.857,30	Totale a pareggio...	695.566,38	300.857,30
Partite di giro		800,00	Partite di giro		800,00

Data di elaborazione: 31/12/2022

(Comprende tutte le variazioni di bilancio apportate nel corso dell'esercizio finanziario 2022)

Iniziato ai Revisori il 14/03/2023.
Approvato dai Revisori con Verboale n. 3 del 12/4/2023
Deliberato dal Consiglio di Istituto con N. 42 del 26/4/2023

DIRETTORE SGA

PUGLIESE KATIA

Katia Pugliese



DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. DOMENICO PIRROTTA

[Handwritten signature]

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" F. PENTIMALLI "**VIA D. ALIGHIERI 13 GIOIA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Miur RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808**CONTO CONSUNTIVO
ANNO -2022-****Modello H**
Elaborazione del 31/12/2022**Pag 2/6****CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO -2022-
Sezione ENTRATE**

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione delle Entrate	Programmato al 31/12/2022	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in (+) o (-)
01			Avanzo di amministrazione presunto	399.463,48				399.463,48+
	001		Non vincolato	1.084,51				1.084,51+
	002		Vincolato	398.378,97				398.378,97+
02			Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
	002		Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	100.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
		005	PON PER LA SCUOLA FESR- REACT EU	100.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
03			Finanziamenti dallo Stato	116.912,26	116.912,26	53.767,66	63.144,60	0,00
	001		Dotazione ordinaria	19.901,44	19.901,44	19.901,44		0,00
	006		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	97.010,82	97.010,82	33.866,22	63.144,60	0,00
		001	RISORSE X ACCOGLIENZA SCOLASTICA STUDENTI UCRAINI.ART.1 C.697 L.N.234/	2.492,07	2.492,07	2.492,07		0,00
		011	PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE POC COMPETENZA ED AMBIENTI PER L'APP	68.866,00	68.866,00	13.721,40	55.144,60	0,00
		012	*PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA PNRR PROG.IN ESSERE *SPAZI E	16.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
		013	RISORSE EX ART.36 C.2 D.L.21/2022 INCREMENTO FONDI X EMERGENZA EPIDEMI	4.640,23	4.640,23	4.640,23		0,00
		014	RISORSE EX ART.39 BIS D.L.115/2022	4.012,52	4.012,52	4.012,52		0,00
		015	INNOVAZIONE DIGITALE E DID.LAB.	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,00
04			Finanziamenti dalla Regione	18.112,69	18.112,69	18.112,69		0,00
	004		Altri finanziamenti vincolati	18.112,69	18.112,69	18.112,69		0,00
05			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.303,59	43.303,59	43.303,59		0,00
	004		Comune vincolati	37.301,93	37.301,93	37.301,93		0,00
	005		Altre Istituzioni non vincolati	1.050,00	1.050,00	1.050,00		0,00
	006		Altre Istituzioni vincolati	4.951,66	4.951,66	4.951,66		0,00
06			Contributi da privati	17.238,00	17.238,00	17.238,00		0,00
	001		Contributi volontari da famiglie	181,50	181,50	181,50		0,00
	004		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.109,00	6.109,00	6.109,00		0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " F. PENTIMALLI "

VIA D. ALIGHIERI 13 GIOIA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Miur RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808

CONTO CONSUNTIVO ANNO -2022-

Modello H
Elaborazione del 31/12/2022

Pag 3/6

CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO -2022- Sezione ENTRATE

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione delle Entrate	Programmato al 31/12/2022	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in (+) o (-)
	005		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.310,00	7.310,00	7.310,00		0,00
		001	CONTRIBUTO PER COP.ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	7.310,00	7.310,00	7.310,00		0,00
	006		Contributi per copertura assicurativa personale	637,50	637,50	637,50		0,00
	008		Contributi da imprese non vincolati	3.000,00	3.000,00	3.000,00		0,00
07			Proventi da gestioni economiche					0,00
08			Rimborsi e restituzione somme	536,35	536,35	536,35		0,00
	004		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	536,35	536,35	536,35		0,00
09			Alienazione di beni materiali					0,00
10			Alienazione di beni immateriali					0,00
11			Sponsor e utilizzo locali					0,00
12			Altre entrate	0,01	0,01	0,01		0,00
	002		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01		0,00
13			Mutui					0,00
			Totale delle entrate	695.566,38	296.102,90	132.958,30	163.144,60	399.463,48+

**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
" F. PENTIMALLI "**VIA D. ALIGHIERI 13 GIOIA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Miur RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808**CONTO CONSUNTIVO
ANNO -2022-****Modello H**
Elaborazione del 31/12/2022**Pag 4/6****CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO -2022-
Sezione SPESE**

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione delle Entrate	Programmato al 31/12/2022	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in (+) o (-)
A			Attività	483.979,77	201.491,65	198.380,06	3.111,59	282.488,12+
	001		Funzionamento generale e decoro della Scuola	89.379,79	24.833,20	23.835,41	997,79	64.546,59+
		001	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.723,74	10.291,01	9.293,22	997,79	17.432,73+
		010	PON 2014.20 ASSE II FESR Az.10.7.1 Int. riquial.ed.	26.815,96				26.815,96+
		015	Risorse ex art.31 c.1 lett. a D.L. n.41 del 22.03.2021	175,99	175,99	175,99		0,00
		017	Risorse art.1 c.504 e 505 Legge 30/12/2020 n.178 per materiale sicurezza sanitari	622,24	622,24	622,24		0,00
		019	Risorse ex art.58 c.4 D.L.73/2021 Sostegni BIS	25.389,11	13.743,96	13.743,96		11.645,15+
		020	RISORSE ex art.36 c.2 D.L. 21/2022 (incremento fondo emergenza epidemiologica)	4.640,23				4.640,23+
		021	Risorse ex art.39-bis DL115/2022 Contenimento del	4.012,52				4.012,52+
	002		Funzionamento amministrativo	18.486,50	9.991,41	9.731,41	260,00	8.495,09+
		002	Funzionamento amministrativo	18.486,50	9.991,41	9.731,41	260,00	8.495,09+
	003		Didattica	359.677,67	158.145,24	158.145,24		201.532,43+
		003	Didattica	60.028,62	43.316,34	43.316,34		16.712,28+
		016	Realizz.reti locali cablate e wireless Avviso 20480/2021	58.018,01	249,80	249,80		57.768,21+
		018	Digital Board:trasformaz.digitale nella didattica e nell'organizzazione	62.794,56	62.643,10	62.643,10		151,46+
		020	Risorse ex art.58 c.4 D.L.73/2021 Sostegni BIS	11.000,00				11.000,00+
		021	Risorse ex art.32 D.L.41 del 22.03.2021	12.042,48	12.042,36	12.042,36		0,12+
		022	Progetto Diritto allo Studio A.S.2021.2022 (Fondi dal Comune di Gioia TAURO)	12.386,40	12.120,09	12.120,09		266,31+
		023	Risorse x Accoglienza Scolastica Studenti Ucraini.Art.1 c.697 L.n.234/2021	2.492,07				2.492,07+
		024	Edugreen:laboratori di sostenibilità per il I ciclo-Avviso 50636/2021.Cod.13.1.3A-FESR PON-CL-2022-14	25.000,00	24.173,53	24.173,53		826,47+
		025	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM. Avviso prot.n.10812 del 13/05/2021.	16.000,00				16.000,00+
		026	PROGETTO DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 22/2023	24.915,53	3.600,02	3.600,02		21.315,51+
		027	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia Avviso 38007/2021 PROG. codice 13.1.5A-FESR PON-CL-2022-53	75.000,00				75.000,00+

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" F. PENTIMALLI "**VIA D. ALIGHIERI 13 GIOIA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Miur RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808**CONTO CONSUNTIVO
ANNO -2022-****Modello H**
Elaborazione del 31/12/2022**Pag 5/6****CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO -2022-
Sezione SPESE**

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione delle Entrate	Programmato al 31/12/2022	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in (+) o (-)
	004		Alternanza Scuola-Lavoro					0,00
	005		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.293,43	8.521,80	6.668,00	1.853,80	5.771,63+
		005	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	14.293,43	8.521,80	6.668,00	1.853,80	5.771,63+
	006		Attività di orientamento	2.142,38				2.142,38+
		006	Attività di orientamento	2.142,38				2.142,38+
P			Progetti	194.791,85	99.365,65	99.365,65		95.426,20+
	001		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"					0,00
	002		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	184.150,08	95.955,22	95.955,22		88.194,86+
		002	Arte e Musica	1.240,06	786,40	786,40		453,66+
		009	Prog. ERASMUS + 2020-1-IT02-KA229-079155_1	18.616,01	2.377,98	2.377,98		16.238,03+
		011	Prog. Avviso 9707/21 cod.10.1.1A-FSEPON-CL-2021-94	12.047,75	11.047,65	11.047,65		1.000,10+
		012	Prog. Avviso 9707/21 cod.10.2.2A-FSEPON-CL-2021-103	83.380,26	78.743,19	78.743,19		4.637,07+
		013	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza. Avviso n.33956/2022 Codice 10.1.1A 10.1.1A-FDRPOC-CL-2022-70 - Titolo OLTRE LA SCUOLA	45.738,00	3.000,00	3.000,00		42.738,00+
		014	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza. Avviso n.33956/2022 Codice 10.2.2A 10.2.2A-FDRPOC-CL-2022-82 POTENZIAMO LE COMPETENZE DI BASE IN CHIAVE INNOVATIVA	23.128,00				23.128,00+
	003		Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"					0,00
	004		Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	10.641,77	3.410,43	3.410,43		7.231,34+
		004	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale	2.870,54	2.149,20	2.149,20		721,34+
		007	Progetto PNSD	2.261,23	1.261,23	1.261,23		1.000,00+
		013	Risorse ex art.58 c.4 D.L.73/2021 Sostegni BIS	4.000,00				4.000,00+
		014	ATTIVITA' DI TIROCINIO (CON FONDI DI VARIE UNIVERSITA' COME DA APPOSITE CONVENZIONI)	1.510,00				1.510,00+
	005		Progetti per "Gare e concorsi"					0,00
G			Gestioni economiche					0,00
	001		Azienda agraria					0,00
	002		Azienda speciale					0,00



**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
" F. PENTIMALI "**

VIA D. ALIGHIERI 13 GIOIA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Miur RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808

**CONTO CONSUNTIVO
ANNO -2022-**

Modello H
Elaborazione del 31/12/2022

Pag 6/6

CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO -2022-
Sezione SPESE

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione delle Entrate	Programmato al 31/12/2022	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in (+) o (-)
	003		Attivita' per conto terzi					0,00
	004		Attivita' convittuale					0,00
R			Fondo di riserva	1.005,44				1.005,44+
D			Disavanzo di amministrazione presunto					0,00
Z			Disponibilita' finanziaria da programmare	15.789,32				15.789,32+
			Totale delle spese	695.566,38	300.857,30	297.745,71	3.111,59	394.709,08+
			Disavanzo di competenza		-4.754,40			
			Totale a pareggio	695.566,38	300.857,30			



**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
" F. PENTIMALLI "**

VIA D. ALIGHIERI 13 GIOLA TAURO (RC)
Tel. 0966500898 Email RCIC859008@ISTRUZIONE.IT
Cod. Mitr RCIC859008 Codice Fiscale 82001840808

PROGRAMMA ANNUALE

Modello J

Pag 1/1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio 2022

ISTITUTO CASSIERE: MONTE DEI PASCHI DI SIENA GIOLA TAURO
Conto evidenza: 0000000 (IBAN: IT08N0103081370000000466159)

MODELLO J

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022

Esercizio finanziario 2022

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			156.632,77	
			Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+) 139.348,40	132.958,30	272.306,70	
	Di cui**	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 0,00	297.745,71	297.745,71	
	Di cui**	0,00	0,00	0,00
4 <u>Saldo contabile al 31/12/2022</u>	(=)		131.193,76	
			Di cui*	0,00
a) Riscossioni in partite di giro	(+)		800,00	
b) Pagamenti in partite di giro	(-)		800,00	
c) <u>Saldo per l'istituto cassiere al 31/12/2022</u>	(=)		131.193,76	
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+) 97.971,35	163.144,60	261.115,95	
6 Residui Passivi	(-) 0,00	3.111,59	3.111,59	
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2022</u>	(=)		389.198,12	[4+5-6]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		296.102,90	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		300.857,30	
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		-4.754,40	(8-9)

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Il, 31/12/2022

IL DIRETTORE SGA
PUGLIESE KATIA

Katia Pugliese



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF. DOMENICO FIRROTTA

Domenico Firrotta