

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"F. DE ROBERTO"

IC "F. DE ROBERTO"-ZAFFERANA E.

Prot. 0002358 del 15/03/2024

VI-3 (Uscita)

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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 POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			116.629,22
	Competenza	242.980,07	
SOMME RISCOSE			
	Residui	238.276,40	
	Totale (1)	481.256,47	
	Competenza	341.516,35	
SOMME PAGATE			
	Residui	126.871,29	
	Totale (2)	468.387,64	
	Differenza (1-2)		12.868,83
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			129.498,05

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 242.308,09 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	73.829,03	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	57.378,97	
	Totale (1)	131.208,00	
	Esercizio Corrente	17.544,99	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	852,97	
	Totale (2)	18.397,96	
Differenza (1-2)			112.810,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			129.498,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			242.308,09

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro -42.252,24 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	316.809,10
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	359.061,34
AVANZO ESERCIZIO 2023	-42.252,24

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

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	49.196,17
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	49.196,17

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	235.364,16
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	235.364,16

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2023	8	PNRR - M4C1I3.2-2022-961-P-17391	129.792,66
Previsione definitiva			129.792,66
Somme Riscosse			64.896,33
Somme da riscuotere			64.896,33
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			290,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2023	16	Finanziamento DL 104/2013 Art. 8 Comma1 E.F. 2023 - ORIENTAMENTO	314,26
03/11/2023	20	4/12 ALUNNI DIV. ABILI A.S. 2023/2024	165,00
29/12/2023	22	integrazione Alunni H sofferenza finanziaria	196,59
Previsione definitiva			965,85
Somme Riscosse			965,85
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

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

15/02/2023	4	PROGETTO: IL CINEMA E L'AUDIOVISIVO A SCUOLA	46.500,00
03/11/2023	18	contributo per riveste e abbonamenti	736,79
Previsione definitiva			47.236,79
Somme Riscosse			47.204,09
Somme da riscuotere			32,70
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			14.325,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	19	4/12 FINANZIAMENTO REGIONE A.S. 2023-2024 SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	6.612,58
27/04/2023	7	MANUTENZIONE ORDINARIA L.R. 15/88	1.777,73
Previsione definitiva			22.715,93
Somme Riscosse			22.715,93
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
22/09/2023	12	Progetto ETNOMUSICOLOGIA	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Riscosse			4.000,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2023	11	Contributo partecipazione Premiazione finale Concorso EUTERPE	1.500,00
03/11/2023	21	CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO ANNO 2023 COMENE	5.000,00
Previsione definitiva			11.500,00
Somme Riscosse			6.500,00
Somme da riscuotere			5.000,00
Differenza			0,00

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2023	23	Contributo tirocinio TFA	3.860,00
Previsione definitiva			3.860,00
Somme Riscosse			3.860,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2023	15	AMBITO 6 FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022-2023	1.386,00
29/12/2023	26	contributo ente parco Nazionale Aspromonte	2.500,00
Previsione definitiva			3.886,00
Somme Riscosse			1.386,00
Somme da riscuotere			2.500,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Contributi SPETTACOLI TEATRALI del 13/28 Febbraio	3.463,15
15/02/2023	3	Contributi CORSA CAMPESTRE	275,00
20/02/2023	6	Contributi VISITE GUIDATE E SPETTACOLI TEATRALI	47.494,00
09/06/2023	10	Ulteriore accertamento per VISITE GUIDATE	500,00
17/07/2023	11	Contributo partecipazione Premiazione finale Concorso EUTERPE	3.500,00
22/09/2023	14	Contributo per VISITE GUIDATE da SETTEMBRE a DICEMBRE	20.732,14
29/12/2023	24	viaggi di istruzione	2.062,86
Previsione definitiva			78.027,15
Somme Riscosse			78.027,15
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
22/09/2023	13	Contributo alunni per Assicurazione + Contributo Volontario	7.000,00
29/12/2023	25	contributo assicurazioni alunni e personale	-773,17

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

Previsione definitiva	6.226,83
Somme Riscosse	6.226,83
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2023	25	contributo assicurazioni alunni e personale	386,25
Previsione definitiva			386,25
Somme Riscosse			386,25
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
03/11/2023	17	Contributo per Visione Film	400,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2023	9	Contributi da PRIVATI - SPONSOR STAMPA LIBRO "La Sicilia Verista"	5.300,00
Previsione definitiva			5.300,00
Somme Riscosse			4.900,00
Somme da riscuotere			400,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	2	INTERESSI MATURATI AL 31/12/2022	0,02
Previsione definitiva			0,02
Somme Riscosse			0,02
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

--

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
599.857,81	315.297,48	241.468,45	73.829,03	284.560,33

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			14.622,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2023	7	MANUTENZIONE ORDINARIA L.R. 15/88	1.777,73
02/05/2023	19	4/12 FINANZIAMENTO REGIONE A.S. 2023-2024 SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	2.000,00
03/11/2023	21	CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO ANNO 2023 COMENE	5.000,00
Previsione definitiva			23.399,95
Somme Pagate			7.477,65
Somme da pagare			0,00
Economie			15.922,30

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			32.876,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	2	INTERESSI MATURATI AL 31/12/2022	0,02
02/05/2023	19	4/12 FINANZIAMENTO REGIONE A.S. 2023-2024 SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	1.612,58
Previsione definitiva			34.489,12
Somme Pagate			15.649,36
Somme da pagare			0,00
Economie			18.839,76

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			154.110,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	4	PROGETTO: IL CINEMA E L'AUDIOVISIVO A SCUOLA	46.500,00
20/02/2023	5	REINTEGRO Supporti didattici Avviso 19146/2020" Codice 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-308	12.846,45
27/04/2023	8	PNRR - M4C1I3.2-2022-961-P-17391	129.792,66
27/04/2023	9	Contributi da PRIVATI - SPONSOR STAMPA LIBRO "La Sicilia Verista"	5.300,00
22/09/2023	12	Progetto ETNOMUSICOLOGIA	5.000,00
22/09/2023	13	Contributo alunni per Assicurazione + Contributo Volontario	7.000,00
03/11/2023	17	Contributo per Visione Film	400,00
03/11/2023	18	contributo per riveste e abbonamenti	736,79
02/05/2023	19	4/12 FINANZIAMENTO REGIONE A.S. 2023-2024 SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	3.000,00
03/11/2023	20	4/12 ALUNNI DIV. ABILI A.S. 2023/2024	165,00
29/12/2023	22	integrazione Alunni H sofferenza finanziaria	196,59
29/12/2023	25	contributo assicurazioni alinni e personale	-386,92
29/12/2023	27	storno contributi volontari per viaggi d'istruzione	-786,34
Previsione definitiva			363.874,65
Somme Pagate			170.916,34
Somme da pagare			15.044,99
Economie			177.913,32

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Contributi SPETTACOLI TEATRALI del 13/28 Febbraio	3.463,15
15/02/2023	3	Contributi CORSA CAMPESTRE	275,00
20/02/2023	6	Contributi VISITE GUIDATE E SPETTACOLI TEATRALI	47.494,00
09/06/2023	10	Ulteriore accertamento per VISITE GUIDATE	500,00
17/07/2023	11	Contributo partecipazione Premiazione finale Concorso EUTERPE	5.000,00
22/09/2023	14	Contributo per VISITE GUIDATE da SETTEMBRE a DICEMBRE	20.732,14
29/12/2023	24	viaggi di istruzione	2.062,86
29/12/2023	26	contributo ente parco Nazionale Aspromonte	2.500,00
29/12/2023	27	storno contributi volontari per viaggi d'istruzione	786,34
Previsione definitiva			82.813,49
Somme Pagate			80.313,49

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

Somme da pagare	2.500,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.384,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2023	16	Finanziamento DL 104/2013 Art. 8 Comma1 E.F. 2023 - ORIENTAMENTO	314,26
Previsione definitiva			1.698,51
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.698,51

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			73.514,94
Somme Pagate			62.656,60
Somme da pagare			0,00
Economie			10.858,34

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			7.283,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2023	15	AMBITO 6 FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022-2023	1.386,00
29/12/2023	23	Contributo tirocinio TFA	3.860,00
Previsione definitiva			12.529,72
Somme Pagate			4.267,91
Somme da pagare			0,00
Economie			8.261,81

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			266,00
Somme Pagate			235,00
Somme da pagare			0,00
Economie			31,00

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"F. DE ROBERTO"

95019 ZAFFERANA ETNEA PIAZZALE TIENAMMEN, 5 C.F. 81004090874 C.M. CTIC860001

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	703,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	703,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
593.289,38	359.061,34	341.516,35	17.544,99	234.228,04

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

IMMOBILIZZAZIONI	
Situazione al 01/01/2023	€. 122.036,80
Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€. 78.660,69
Situazione al 31/12/2023	€. 200.697,49
DISPONIBILITÀ	
Situazione al 01/01/2023	€ 300.655,37
Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€ -164.447,37
Situazione al 31/12/2023	€ 136.208,00
TOTALE ATTIVO	
Situazione al 01/01/2023	€ 534.321,39
Variazione in aumento	€ -72.917,85
Situazione al 31/12/2023	€ 461.403,54

Nel Passivo si evidenziano in totale le somme relative ai debiti così ripartite:

- Situazione al **01/01/2023** €. 127.724,26
- Variazioni intervenute nell'esercizio €. -109.326,30
- Situazione al **31/12/2023** €. 18.397,96

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

- Situazione al **01/01/2023** €. 406.597,13
- Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio €. 36.408,45
- Situazione al **31/12/2023** €. 443.005,58

TOTALE PASSIVO

- Situazione al **01/01/2023** € 534.321,39
- Variazione in DIMINUZIONE € -72.917,85
- Situazione al **31/12/2023** € 461.403,54
- La somma dei debiti (pari a **€18.397,96**) e della consistenza Patrimoniale (pari a **€ 443.005,58**)
Concorda con il totale attivo di **€ 461.403,54**.

Gli importi del Conto del Patrimonio **mod. K all'01/01/2023** per quanto concerne:

- Le immobilizzazioni pari a € **122.036,80** concordano con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod. K** relativo **all'anno 2022**;
- I crediti pari a € **300.655,37** concordano con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod. K** relativo all'anno **2022**;
- Le disponibilità liquide €**412.284,59** concordano con il corrispondente importo **al 31/12/2022** del **mod.K** relativo all'anno **2022**;
- I debiti pari a €**127.724,26** con il corrispondente importo **al 31/12/2022** del **mod.K** relativo all'anno **2022**;
- La consistenza patrimoniale pari a €**406.597,13** concorda con il corrispondente importo al **31/12/2022** del **mod.K** relativo all'anno **2022**;

L'importo delle immobilizzazioni materiali al **31/12/2023** pari a €**200.697,49** concorda con l'importo dei registri degli inventari. In base alle disposizioni di legge si è provveduto all'applicazione delle percentuali di ammortamento dei beni.

CONCLUSIONI

Si precisa, infine,

- che l'utilizzo delle risorse è stato coerente e funzionale alla realizzazione delle finalità dell'Istituto e di quanto previsto dal Piano triennale dell'offerta formativa e dal programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2023;
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, Split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che per il materiale inventariabile risultano apposti gli estremi della presa in carico e il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate nel programma di protocollo **GECODOC** della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di €**1.000,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **130** del **29/12/2023**;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Direttore S.G.A. f.f.
Sig.ra Carmela Puglisi

Il Dirigente Scolastico
Prof. Salvatore Musumeci

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 15/03/2024

In fede

Il titolare del trattamento

Il Dirigente Scolastico

Prof. Salvatore Musumeci

(firmato digitalmente)