



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE FAVA"**

Via Timparello, 47 - Tel. e Fax 095-7277486

MASCALUCIA (Catania)

Cod. Fisc. 93238350875 - Codice Meccanografico CTIC8BC002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a Consuntivo del Programma Annuale 2023, che decorre dal 1 Gennaio 2023 al 31 Dicembre 2023.

Al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, il DSGA relaziona sul coordinamento dell'attività formativa, organizzativa e amministrativa in modo da garantire la più ampia informazione e un efficace raccordo delle competenze degli Organi Collegiali.

Il Dirigente ha seguito durante l'anno scolastico lo sviluppo razionale e realistico delle linee strategiche consolidate, tenendo conto degli opportuni aggiornamenti e delle necessità emergenti rivolte agli alunni diversamente abili e normodotati, alla sicurezza informatica dei software utilizzati, alla manutenzione delle attrezzature multimediali della sede e dei plessi scolastici e alla sicurezza dei locali. L'Istituzione Scolastica dispone, inoltre, di risorse e strumenti mirati alla manutenzione degli impianti tecnologici, all'aggiornamento e all'incremento delle dotazioni di attrezzature audio-video digitali.

Le risorse finanziarie del presente consuntivo sono state impiegate in maniera rigorosamente finalizzate agli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nel rispetto dell'attuazione dei progetti deliberati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il documento contabile Modello H è stato predisposto in base alle indicazioni del Decreto Interministeriale n°129 del 28 agosto 2018, del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, della Circolare Ministeriale prot.n.0008259 del 14/03/2024 che contempla indicazioni e istruzioni per la compilazione e approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, nonché i termini amministrativo contabili di cui al D.l.n.129/2018 art.23 commi 1,2,3,4 e 5 come recepito dalla Circolare Assessoriale della Regione Siciliana N. 9 del 15/03/2024 .

Le risultanze presentate attraverso l'esame del Conto Consuntivo Finanziario Mod. H mostrano:



ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	300.496,23	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	231.628,90	231.628,90
03-Finanziamenti dello Stato	1.631,65	1.631,65
04-Finanziamenti della Regione	53.426,31	53.426,31
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.065,00	1.065,00
06-Contributi da privati	68.487,60	68.487,60
07-Proventi da gestioni economiche	00,00	00,00
08-Rimborsi e restituzione somme	00,00	00,00
09-Alienazione di beni materiali	00,00	00,00
10-Alienazione di beni immateriali	00,00	00,00
11-Sponsor e utilizzo locali	00,00	00,00
12-Altre entrate	15.635,67	15.635,67
13-Mutui		
TOTALE ENTRATE	672.371,36	371.875,13
Disavanzo di competenza		80.341,70
Totale a pareggio		452.216,83

Entrate accertate per € 371.875,13;

Somme riscosse pari a € 425.841,04 provenienti da finanziamenti dello Stato, della Regione Siciliana, dall'Unione Europea, da contributi dei genitori e da altre entrate quali Altre Istituzioni.

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	570.509,32	396.895,75	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.915,37	0,00	0
A02-Funzionamento amministrativo	113.646,54	85.620,35	75,34
A03-Didattica	392.024,41	261.129,42	66,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	//	//	//
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.923,00	50.145,98	82,31
A06-Attività di orientamento	//	//	//
Progetti	100.862,04	55.321,08	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.850,80	0,00	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	93.349,18	53.001,18	56,78
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	//	//	//
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.662,06	2.319,90	40,97
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	//	//	//
R98-Fondo di Riserva	1000,00	0,00	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto			
TOTALE SPESE	672.371,36	452.216,83	67,25
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare			
Avanzo di competenza		220.154,53	
Totale a pareggio		672.371,36	



Le Spese impegnate sono state pari a € **452.216,83** e pagate pari a € **335.961,40**. Ciò evidenzia rispettivamente residui attivi, per l'anno 2023, da riscuotere pari a € **154.059,93** e residui passivi per € **152.011,47** come riportato nel mod L.

Agli atti risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, illustrate nei modelli previsti dalla normativa ministeriale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €372.597,54. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	153.283,76	0,00	153.283,76
Totale Disponibilità	351.333,31	19.991,94	371.325,25
Deficit patrimoniale			
Totale Attivo	504.617,07	19.991,94	524.609,01
PASSIVO	36.021,42	115.990,05	152.011,47
Totale debiti	36.021,42	115.990,05	152.011,47
Consistenza Patrimoniale	468.595,65	-95.998,11	372.597,54
Totale Passivo	504.617,07	19.991,94	524.609,01

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

La consistenza del conto patrimonio attivo al 31/12/2023 risulta essere di € **524.609,01** di cui beni mobili impianti e macchinari per € 76.125,93, le attrezzature ammontano ad € 72.782,99, i testi bibliografici sono pari a € 4.374,84.

Le disponibilità bancarie e postali al 31/12/2023 ammontano ad € 217.265,32.

I Crediti complessivi – relativi agli anni precedenti e 2023 - da riscuotere quali residui attivi sono €**154.059,93** (Modello L)

La situazione del conto passivo evidenzia al 31/12/2023 residui passivi da pagare per €**152.011,47** (Modello L)

Pertanto l'Avanzo di amministrazione complessivo di competenza risultante alla data del 31/12/2023 ammonta ad € **204.498,12** come risultante dalla situazione amministrativa finanziaria Mod. J.

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

			Totali €
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2023	0,00		112.570,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	
Riscossioni	188.902,42	236.938,62	425.841,04
Pagamenti	35.156,04		335.961,40
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2023			202.449,66
Residui Attivi	19.123,42	134.936,51	154.059,93
Residui Passivi	600,00	151.411,47	152.011,47
Avanzo di amministrazione al 31/12 /2023			204.498,12



L'avanzo di amministrazione riportato nel Mod H - colonna differenze delle spese - di € 220.154,53 differisce dal valore effettivo di avanzo indicato nel Mod J € 204.498,12 per le avvenute radiazioni sia di residui attivi che passivi durante il corso dell'esercizio finanziario 2023 pari alla somma algebrica (attivi-passivi) di € -15.656,41.

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 202.449,66, in concordanza con le scritture del giornale di cassa, con le scritture tenute dalla Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le giacenze comunicate dall'Istituto cassiere.

Si predispongono i documenti previsti dalla normativa di seguito elencati:

- ✚ Conto Consuntivo esercizio finanziario 2023 mod. H;
- ✚ Conto patrimoniale 2023 mod. K;
- ✚ Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2023 mod. L;
- ✚ Elenco variazioni al Programma annuale 2023;
- ✚ Situazione amministrativa al 31/12/2023 mod. J;
- ✚ Schede attività e progetti mod. I;
- ✚ Spese del personale mod. M;
- ✚ Riepilogo per tipologia di spesa mod. N;

La presente relazione sarà sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mascalucia 20 Marzo 2024

Il Segretario di Giunta Esecutiva

Il D.S.G.A.

(Stefania Marcellino)



Il Presidente di Giunta Esecutiva

Il Dirigente Scolastico

(prof.ssa Viviana Ardica)

