



**ISTITUTO COMPRENSIVO
DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO AD INDIRIZZO MUSICALE
"MONS. M. GAGLIANO"-PAIC811008**

Via Caduti di Nassiriya n°4 - 90010 Altavilla Milicia

Tel. 091 951037 Fax 091 915120

E-Mail :paic811008@istruzione.it

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023**
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

I.C.S. ALTAVILLA MILICIA
Prot. 0003111 del 12/04/2024
I (Uscita)

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche -Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018 e del D.A. n.7753 del 28/12/2018. L'art. 23 del D.A. n. 7753 così recita: Entro il 15 marzo dell'E.F. successivo a quello di riferimento il direttore dei servizi generali ed amministrativi predispone il conto consuntivo completo di tutti i documenti previsti dai suddetti decreti, il dirigente scolastico entro tale data lo sottopone all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativa-contabile dei revisori dei conti in presenza o online mediante l'uso degli strumenti informatici, entro il 15 aprile i revisori esprimeranno il loro parere con apposita relazione; successivamente entro il 30 aprile il documento contabile verrà presentato al Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione. Il Ministero dell'istruzione e del Merito con nota prot. n. 8259 del 14/03/2024 ha prorogato i termini temporali per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023 come segue: Entro il 14 aprile 2024 il Direttore dei servizi generali ed amministrativi predispone il conto consuntivo 2023 con allegata la relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica; Entro il 15 maggio 2024 i revisori dei conti esprimono il loro parere in merito, Entro il 30 maggio 2024 il Consiglio di Istituto delibera in merito all'approvazione del documento contabile. La Regione Sicilia con circolare n 10 del 19 marzo 2024 ha confermato i termini temporali dettati dalla sopracitata nota ministeriale.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 06 febbraio 2023 con delibera n 4

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le sottoelencate variazioni al P.A. 2023:

Variazioni su entrate finalizzate: prot. n. 2071 del 05/04/2023; prot. n. 2223 del 17/04/2023; prot. n. 3405 del 21/06/2023; prot. n. 3588 del 30/06/2023; prot. n. 5691 del 26/10/2023; prot. n. 6360 del 17/11/2023; prot. n. 6389 del 20/11/2023; prot. n. 6591 del 27/11/2023; prot. n. 6592

del 27/11/2023; prot. n.7097 del 14/12/2023; prot. n. 7235 del 20/12/2023; prot. n.121 del 09/01/2024; prot. n. 123 del 09/01/2024

Variazioni su avanzo di amministrazione : n. 25 del 23/06/2023; n. 26 del 23/06/2023; n. 32 del 10/11/2023;

Variazioni con delibera del Consiglio d'Istituto: n.7 del 27 marzo 2023 per storno da A5 visite guidate ; n. 31 del 27 ottobre 2023 per saldo 4/12 finanziamento regionale per il funzionamento amministrativo e didattico; n.43 del 18/12/2023 per storno PNRR per la formazione del personale da P.4.1° a P.4.5

Le entrate accertate ammontano a € 325.726,07 di cui € 140.195,68 rimosse e € 185.530,39 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023

Le uscite impegnate ammontano a € 297.274,06 di cui € 197.312,93 pagate e € 99.961,13 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023

I finanziamenti Regionali e Comunali sono stati utilizzati per assicurare il buon funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituzione Scolastica.

Nell'E.F. 2023 sono stati restituiti € 35,14 del conto A.1.4 quale economia per assistenza psicologica effetti covid; Si sono conclusi i sottoelencati progetti: A.1.3 risorse vincolate all'acquisto di materiale di pulizia e D.P.I. per il corretto svolgimento degli esami; A.3.8 FESRPON- 13.1.5 A SI-2022-162 Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia; A.3.9 risorse ex art.39 –bis DL 115/2022 per il contenimento del rischio epidemologico ; Erasmus plus: -2021-1 IT 02-KA122-SCH-000014982; 2021-1-FR01 KA210-SCH000031509; P.2.4 FDRPOC 10.1.1A- SI-2022-378; P.2.5 FDRPC 10.2.A - SI-2022-415;P.4.3 Assistenza psicologica risorse ex art. 39 bis , comma 1 D.L: 115/2022; P.4.1 spese finalizzate al PNSD per la formazione del personale. Sono stati parzialmente realizzati e inseriti per l'economia nell'E.F. 2024 i sottoelencati progetti; - 2022-1-IT02-KA121-SCH-000062049; A.3.11 Piano scuola 4.0 azione1 next digital classroom PNRR M4 C1/3-2-2022-964-p18980; a.3.12 Linea di investimento 3.1 nuove competenze e nuovi linguaggi missione 4 PNRR Quota A e B ;A.3.14 Linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale PNRR , a.6.1 Compensi e spese per l'orientamento; P.2.1. Spese del personale per attività complementari a rischio; P.2.8 Progetto Arti di ogni genere DDG n. 3129 del 1/12/2023; P.4.4 progetto per la formazione dei tirocinanti ; PNRR animatori digitali formazione del personale scolastico M 4 C 1.2.1-2022-941.

I contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni sono stati € 4.920,39 di cui € 3.142,90 spesi per l'assicurazione degli alunni ed € 1.777,49 in economia vincolata .

➤ **Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 23 febbraio 2023** La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
6	149	129	4	21

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24	Numero classi funzionanti a tempo	Numero classi funzionanti a tempo	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti	Alunni frequentanti classi funzionanti	Alunni frequentanti classi	Totale alunni frequentanti	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al	Media alunni per classe
--	----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-------------------------	-------------------------------------	--	--	----------------------------	----------------------------	---------------------------	-----------------------------------	-------------------------

	ore (a)	normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)			i con 24 ore (f)	i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore)(h)	(i=f+g+h)		1° settembr e e alunni frequent anti (l=e- i)	(i/d)
Prime	0	4	0	4	72	0	73		7366	7	1	18,25
Seconde	0	4	0	4	64	0	63	0	63	9	1	15,75
Terze	0	4	0	4	59	0	61	0	61	7	2	15,25
Quarte	0	4	0	4	65	0	65	0	65	6	0	16,25
Quinte	0	4	0	4	67	0	68	0	68	6	1	17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Totale	0	20	0	20	327	0	330	0	330	33	5	0
Prime	0	4	0	4	75	0	71	0	71	7	4	17,75
Seconde	0	4	0	4	78	0	76	0	76	5	2	19,70
Terze	0	4	0	4	73	0	70	0	70	7	3	17,50
Totale	0	12	0	12	226	0	217	0	217	19	9	0

Personale - Data di riferimento: 31 marzo 2024

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

(schema verbale Athena)

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	26
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale 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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	32
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	125
<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	3
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale ATA a tempo determinato emergenza covid	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione e Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01) Avanzo di Amministrazione	€ 248.853,77			
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 240462,69	€ 240462,69	€ 58812,30	€ 181650,39
03) Finanziamenti Statali	€ 2052,15	€ 2052,15	€ 1052,15	€ 1000,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 36128,93	€ 36128,93	€ 33248,93	€ 2880,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 18550,00	€ 18550,00	€ 18550,00	€ 00
06) Contributi da privati	€ 27287,23	€ 27287,23	€ 27287,23	€ 0
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
12) Altre entrate	€ 1245,07	€ 1245,07	€ 1245,07	0
Totale entrate	€ 574579,84	€ 325726,07		
Disavanzo di competenza		€		
Totale a pareggio				

SPESE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme da pagar
A) Attività	€ 422346,17	€ 234851,60	€ 136121,06	€ 98730,54
P) Progetti	€ 148584,48	€ 62422,46	€ 61191,87	€ 1230,590
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00		0,00
R) Fondo di Riserva	€ 439,46	€ 0,00		
Disponibilità da programmare	€	€ 0,00		

Totale Spese	€571370,11	€297274,06	
Avanzo di competenza		€28452,01	
Totale a Pareggio		€325726,07	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 28.452,01

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui attivi Iniziali al 1/1/2023	Riscossi nel 2023	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Totale Residui attivi
€ 146064,88	€124456,41	€21608,47	€ 185530,39	€ 207138,86

Residui passivi Iniziali al 1/1/2023	Pagati nel 2023	Da pagare	Residui esercizio 2023	Totale Residui passivi
€ 15415,63	€14826,48	€ 589,15	€ 99.961,13	€ 100550,28

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2022	€ 21608,47	€ 589,15
Anno 2023	€185530,39	€ 99.961,13
Totale situazione residui al 31/12/2022	€207.138,86	€ 100.550,28

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 105.523,93	€ 94.401,69	€ 199.925,62
Totale beni immateriali	€ 0	€ 320,00	€ 320,00
Totale Disponibilità	€ 121.259,67	€ 49.141,27	€ 170.400,94
Credit	€ 146.064,88	€ 61.073,98	€ 207.138,86
Totale dell'attivo	€ 372.848,48	€ 204.936,94	€ 577.785,42
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.415,63	€ 85.134,65	€ 100.550,28
Consistenza Patrimoniale	€ 357.432,85	€ 119.802,29	€ 477.235,14
TOTALE	€ 372.848,48	€ 204.936,94	€ 577.785,42

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023. Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati acquistati: attrezzature musicali presso la ditta Musica e arte srls fatt n 9 F del 23/01/2023; arredi scolastici presso la ditta Borgione fatt n V3-8250 del 09/03/2023; arredi scolastici presso la ditta Lombardo fatt n 2/PA del 13/01/2023; attrezzature ditta Impianti tecnologici di Saverio Pecoraro fatt n FPA 15/23 del 15/11/2023; arredi scolastici presso la ditta Alca Progetto FESRPON ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia fatt n PPA 14/23 del 11/07/2023; attrezzature didattiche presso la ditta ATS di Badami Progetto FESRPON ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia fatt n 379 del 11/07/2023; piastre per defibrillatore presso la ditta Converge fatt FPA 12 del 27/01/2023; arredi

scolastici presso la ditta Borgione fatt n V3-5665 del 17/02/2023; defibrillatore presso la ditta Multilab di Ferrigno Patrizia fatt FPA12 del 27/09/2023;

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022. Dall'E.F. 2022 l'inventario è tenuto con il programma SIDI INVENTARIO

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 170.400,94 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 276.989,52 di cui € 276.989,52 riutilizzato nell'E.F. 2024
C)	un avanzo per la gestione di competenza dell'esercizio 2023 di € 28.452,01

L' avanzo di amministrazione è stato verificato con la seguente procedura matematica:

Risultato di amministrazione al 31/12/2022	€ 251.908,92
Avanzo di competenza al 31/12/2023	€ 28.452,01
Totale	€280.360,93

Tra l'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023 € 276.989,52, come da mod J e la somma che scaturisce dalla procedura matematica sopra descritta, € 280.360,93 c'è uno scarto di -€ 3.371,41 .Tale differenza è giustificata dalla radiazione dei seguenti residui attivi : - € 943,84 per Minore finanziamento relativo alle spese sostenute nel progetto 10.2.2A FDRPOC SI-2022-415 Insieme per crescere delib. 5 del 10/11/2023 ; - € 1.436,58 per Minore finanziamento relativo alle spese sostenute nel progetto 10.2..2A FDRPOC - SI-2020-162 ; - € 990,99 per minore finanziamento relativo alle spese sostenute nel progetto FDRPOC 10.1.1A- SI-2022-378 Mettiamoci in gioco – delibera n. 6 del 10/11/2023

La disponibilità del deposito bancario al 31/12/2023 è pari ad € 170.400,94

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 314401 codice tesoreria 515 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€121.259,67
	Competenza esercizio 2023 (comprehensive delle partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	

Riscossi	€ 140.695,68	€121.085,00		€ 261.780,68	
Pagati	€ 197.812,93	€ 14.826,48		€ 212.639,41	
Fondo di cassa					€ 170.400,94
Residui Attivi	€ 185.530,39	€ 21.608,47			€ 207.138,86
Residui Passivi	€ 99.961,13	€ 589,15			€ 100.550,28
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					276.989,52

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal DSGA; Il registro delle minute spese al 08/02/2023 ha un fondo di apertura di € 250,00, vedi mandato n. 31 ; tale somma è stata spesa interamente per le spese minute e il 01/12/2023 con mandato n. 408 sono stati anticipati al DSGA altri € 250,00. Il 20/12/2022 si è proceduto al reintegro dei due anticipi per un totale di € 500,00 dal mandato n. 429 al mandato n 467 . In pari data la somma reintegrata di € 500,00 è stata versata dal DSGA nel conto corrente dell'Istituzione scolastica e introitata nel bilancio della scuola con reverse n.122 del 20/12/2023. Gli scontrini relativi alle minute spese sostenute sono stati debitamente conservati agli atti del Programma Annuale 2023.

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- 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, dello 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, I.R.PE.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;

- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto corrente bancario.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che le anticipazioni per il fondo minute spese di € 500,00 sono stati reintegrati in bilancio con reversale n°122 del 20/12/2023
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che sono state presentate all'agenzia delle entrate le certificazioni uniche anno 2023.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	04/04/2023	-13,90
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	01/07/2023	-29,83
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	02/10/2023	12,04
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	03/01/2024	-3,97

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 e dal D.M. N.129 DEL 28/08/2018 e D.A. . n.7753 del 28/12/2018

Altavilla Milicia lì 12/04/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Rosa Cefalu'

