



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE GIARDINI
Via L. Rizzo, 26 - 98035 Giardini Naxos (ME) Codice Fiscale 96011150834
Tel. 0942/5780513
e.mail meic83300b@istruzione.it- meic83300b@pec.istruzione.it
codice meccanografico MEIC83300B

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e indicati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dal Regolamento di contabilità – Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e dal D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.I. n.129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Si compone del Conto finanziario (Mod. H) e del Conto del patrimonio (Mod. K) e ad esso sono allegati:

- | | |
|-------------|--|
| - Modelli I | Rendiconto dettagliato attività e progetti |
| - Modello J | Situazione amministrativa al 31/12 |
| - Modello L | Elenco residui attivi e passivi |
| - Modello M | Prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera |
| - Modello N | Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa |

La relazione è articolata in:

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A1 - Popolazione scolastica

A2 - Personale in servizio

B - DATI CONTABILI

B1 - Tabella di sintesi del conto finanziario (Mod. H)

B2 – Conto di cassa – Composizione avanzo di amministrazione

B3 - Situazione residui (Mod. L)

B4 – Conto del patrimonio (Mod. K)

B5 - Situazione amministrativa (Mod. J)

B6 - Analisi entrate

B7 - Analisi spese

B8 - Analisi accantonamenti

B9 - Fondo minute spese

B10 - Riepilogo variazioni al Programma annuale 2023

C – INDICI DI BILANCIO

D - CONCLUSIONI

E - ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo “Giardini” include 5 plessi di Scuola dell'Infanzia, 5 plessi di Scuola Primaria, di cui uno ospita anche due classi di scuola secondaria di I grado e 2 plessi di Scuola Secondaria di primo grado i quali insistono nei comuni di Giardini Naxos e di Gaggi.

A1 – POPOLAZIONE SCOLASTICA

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: al 15 marzo

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 div. abili	Media alunni per sezione (f/c)
0	12	12	234	0	235	235	13	20

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

	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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	94	0	73	18	91	6	3	15
Seconde	0	4	2	6	81	0	54	26	80	3	1	13
Terze	0	3	1	4	74	0	56	19	75	4	1	19
Quarte	0	5	1	6	100	0	89	13	102	4	2	17
Quinte	0	5	1	6	98	0	82	15	97	5	1	16
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	6	28	447	0	354	91	445	22	8	13
Prime	0	5	0	5	91	0	90	0	90	6	1	18
Seconde	0	5	0	5	90	0	87	0	87	3	3	17
Terze	0	6	0	6	123	0	120	0	120	8	3	20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	304	0	297	0	297	17	7	18

A2 – PERSONALE IN SERVIZIO

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

Data di riferimento: 15 marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	157
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	30

B - DATI CONTABILI

B1 – TABELLA DI SINTESI CONTO FINANZIARIO 2023 (MOD. H)

Il conto finanziario, in relazione all’aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell’anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell’anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi dello stesso che evidenzia il rapporto tra le somme accertate o impegnate e quelle programmate.

ENTRATE

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Rapporto b/a %
01	Avanzo di Amministrazione	393.913,78 €	0,00 €	0,00
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	265.020,98 €	265.020,98 €	100,00
03	Finanziamenti dello Stato	4.352,61 €	4.352,61 €	100,00
04	Finanziamenti dalle Regione	32.054,69 €	32.054,69 €	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	2.055,00 €	2.055,00 €	100,00
06	Contributi da privati	82.185,00 €	82.185,00 €	100,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00 €	0,00 €	0,00
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00 €	0,00 €	0,00
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 €	100,00
13	Mutui	0,00 €	0,00 €	0,00
	Totale entrate	779.582,07 €	385.668,29 €	0,00
	Disavanzo di competenza		60.038,09 €	0,00
	Totale a pareggio		445.706,38 €	0,00

SPESE

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Rapporto b/a %
,	Attività	641.540,75 €	370.379,99 €	57,73
p	Progetti	109.806,73 €	75.326,39 €	68,60
G	Gestione economiche	0,00 €	0,00 €	0,00
R	Fondo di Riserva	300,00 €	0,00 €	0,00
D	Disavanzo di amministrazione	0,00 €	0,00 €	0,00
	Totale spese	751.647,48 €	445.706,38 €	59,30
	Avanzo di competenza		0,00 €	
	Totale a pareggio		445.706,38 €	

Il predetto prospetto evidenzia un disavanzo di competenza dell'esercizio 2023 pari ad euro 60.038,09 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2023	385.668,29 €
SPESE IMPEGNATE E.F. 2023	445.706,38 €
DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023	-60.038,09 €

B2 – RISULTANTE CONTABILI: CONTO DI CASSA – COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(importi in euro)

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			223.087,24
SOMME RISCOSE			
	Competenza	247.387,19	
	Residui	228.549,14	
	Totale(1)	475.936,33	
SOMME PAGATE			
	Competenza	325.107,96	
	Residui	135.726,18	
	Totale(2)	460.834,14	
	Differenza (1-2)		15.102,19
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO AL 31/12/2023			238.189,43

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 è pari ad euro 333.875,69 come risulta di seguito:

(importi in euro)

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	138.281,10	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	87.203,69	
	Totale(1)	225.484,79	
	Esercizio Corrente	120.598,42	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	9.200,11	
	Totale(2)	129.798,53	
	Differenza (1-2)		95.686,26
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			238.189,43
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023			333.875,69

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 pari ad euro 333.875,69 presenta rispetto all'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2022 una diminuzione pari ad euro 60.038,09:

(importi in euro)

AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	393.913,78
DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023	- 60.038,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	333.875,69

così determinato:

(importi in euro)

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	385.668,29
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	445.706,38
DISAVANZO ESERCIZIO 2023	-60.038,09

B3 – SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(importi in euro)

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	315.752,83	228.549,14	87.203,69	138.281,10	0	225.484,79
	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	144.926,29	135.726,18	9.200,11	120.598,42	0	129.798,53

I residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2023 sono elencati analiticamente nel modello L.

B4 – CONTO DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riporta di seguito un riepilogo dello stesso:

(importi in euro)

	Situazione all'1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	152.548,80	122.584,79	275.133,59
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	152.548,80	122.584,79	275.133,59
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	315.752,83	-90.268,04	225.484,79
Attività finanziarie che non costituiscono	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	223.087,24	15.102,19	238.189,43
TOTALE DISPONIBILITA'	538.840,07	-75.165,85	463.674,22
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	691.388,87	47.418,94	738.807,81
PASSIVO			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	144.926,29	-15.127,76	129.798,53
TOTALE DEBITI	144.926,29	-15.127,76	129.798,53
Consistenza Patrimoniale	546.462,58	62.546,70	609.009,28
TOTALE PASSIVO	691.388,87	47.418,94	738.807,81

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 29-39 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario per l'anno 2023 sono state effettuate con la procedura informatica "Argo Inventario".

La consistenza patrimoniale indicata nel modello K rispecchia le risultanze dei libri contabili.

B5 – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 (MOD. J)

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

(importi in euro)

	Conto residui	Conto competenza	Totali
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			223.087,24
Riscossioni	228.549,14	247.387,19	475.936,33
Pagamenti	135.726,18	325.107,96	460.834,14
Saldo di cassa alla data del 31/12/2023			238.189,43
Residui attivi	87.203,69	138.281,10	225.484,79
Residui passivi	9.200,11	120.598,42	129.798,53
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2023			333.875,69

Il fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel predetto modello è pari ad euro 238.189,43.

Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta ad euro 333.875,69, come sopra determinato.

B6 - ANALISI DELLE ENTRATE

Relativamente alle Entrate, si rilevano le risultanze riportate di seguito, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			71.080,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	327,31
Previsione definitiva			71.408,27
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			71.408,27

Aggregato 01 voce 02 01 - Avanzo Manutenzione edifici scolastici LR 15/88			
Previsione iniziale			1.943,45
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			1.943,45

Aggregato 01 voce 02 03 - Dispositivi digitali per DAD_Regione Sicilia Circolare n. 11/2020			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			2.500,00

Aggregato 01 voce 02 04 - Finanziam. traffico Dati Regione Sicilia			
Previsione iniziale			400,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			400,00

Aggregato 01 voce 02 06 - FESR Avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN			
Previsione iniziale			3.005,52
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			3.005,52

Aggregato 01 voce 02 07 - FESR azione 10.8.1 “Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecn.” DDG 1077 del 26/11/2020			
Previsione iniziale			18.218,85
Somme Riscosse			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	18.218,85

Aggregato 01 voce 02 09 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISIO 20480/2021_13.1.1A_173			
Previsione iniziale			79.048,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-75.112,96
Previsione definitiva			3.935,83
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			3.935,83

Aggregato 01 voce 02 10 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188			
Previsione iniziale			2.925,01
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			2.925,01

Aggregato 01 voce 02 11 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA			
Previsione iniziale			2.979,46
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			2.979,46

Aggregato 01 voce 02 13 - PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020			
Previsione iniziale			44.245,81
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			44.245,81

Aggregato 01 voce 02 14 - Finanziamento DL 104/2013 art. 8 c. 1 Orientamento			
Previsione iniziale			526,21
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			526,21

Aggregato 01 voce 02 15 - FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"			
Previsione iniziale			812,83
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			812,83

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 16 - FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti		
	Previsione iniziale	3.630,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	3.630,00

Aggregato 01 voce 02 17 - FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base		
	Previsione iniziale	19.977,61
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	19.977,61

Aggregato 01 voce 02 19 - Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1570 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	225,02
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	225,02

Aggregato 01 voce 02 20 - PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON		
	Previsione iniziale	839,95
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	839,95

Aggregato 01 voce 02 22 - Disponibilità da programmare vincolata Aggr. Z		
	Previsione iniziale	582,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	582,00

Aggregato 01 voce 02 23 - Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022			
		Previsione iniziale	3.566,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-1.697,00
		Previsione definitiva	1.869,75
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	1.869,75

Aggregato 01 voce 02 24 - Risorse accoglienza alunni ucraini		
	Previsione iniziale	400,00
	Somme Riscosse	0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02 25 - PON FESR13.1.3A_258 EDUGREEN_avviso 50636/2021	
Previsione iniziale	1.106,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.106,71

Aggregato 01 voce 02 26 - Spazi e strumenti digitali per le STEM avviso 10812/2021	
Previsione iniziale	800,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	800,00

Aggregato 01 voce 02 27 - FESR PON-SI-2022_10.1.5A-24 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA Avviso 38007/2022	
Previsione iniziale	75.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	75.000,00

Aggregato 01 voce 02 28 - Viaggi d'istruzione e visite guidate	
Previsione iniziale	471,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	471,00

Aggregato 01 voce 02 29 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247	
Previsione iniziale	63.379,99
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	63.379,99

Aggregato 01 voce 02 30 - Progetto pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c. 1	
Previsione iniziale	1.614,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.614,51

Aggregato 01 voce 02 31 - FDRPOC-SI-2022-268_10.1.1A Progetti di socialità, apprendimento e accoglienza_avviso 33956/2022	
Previsione iniziale	25.410,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	25.410,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 32 - FDRPOC-SI-2022-289_10.2.2A Progetti di socialità, apprendimento e accoglienza_avviso 33956/2022		
	Previsione iniziale	40.656,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	40.656,00

Aggregato 01 voce 02 33 - Piano delle Arti (misura C)_ Avviso n. 2004 del 23/08/2022		
	Previsione iniziale	4.050,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	4.050,00

Aggregato 01 voce 02 34 - Next generation EU-PNRR Animatore digitale_acconto			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	1.000,00
		Previsione definitiva	1.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	1.000,00

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
04/12/2023	11	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE PROGETTO 10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-205 AMPLIAMENTO LAN/WLAN	73,20
04/12/2023	12	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE PROGETTO 10.8.1A3 FESRPON-SI-2015-562 REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI	36,60
		Previsione definitiva	109,80
		Somme Riscosse	109,80
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	6	PNRR – M1C1 Investimento 1.2 “ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – SCUOLE (DICEMBRE 2022)	1.659,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Previsione definitiva	1.659,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	1.659,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 03 - Next generation EU - PNRR Investimento 3.2			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	2	Progetto PNRR Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi	166.296,85
Previsione definitiva			166.296,85
Somme Riscosse			83.148,42
Somme da riscuotere			83.148,43
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 04 - Next generation EU - PNRR Investimento 1.4			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2023	4	PNRR M4C1 Investimento 1.4. “Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di I e II grado	88.654,33
Previsione definitiva			88.654,33
Somme Riscosse			44.327,16
Somme da riscuotere			44.327,17
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 05 - Next generation EU - PNRR Animatore digitale			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2023	3	Progetto PNRRM4C1 I 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” –Animatori digitali 2022/2023	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 35 - PNRR M1C1 Misura 1.4.4 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022)	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2023	1	Progetto PNRR M1C1 Investimento 1.4 Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022) SITO WEB	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	7.301,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	440,00
		Somme Riscosse	440,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01|01 - Funzionamento amministrativo-didattico (4/12) a.s. 2023-24

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI NOTA M.I.M N. 25954 29/09/2023	240,00
		Previsione definitiva	240,00
		Somme Riscosse	240,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01|02 - D.L. 104/2013 art. 8 co. 1 Percorso orientamento per gli studenti a.s. 2023/24

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI NOTA M.I.M N. 25954 29/09/2023	376,49
		Previsione definitiva	376,49
		Somme Riscosse	376,49
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01|03 - Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2023/24

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2023	13	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	280,50
		Previsione definitiva	280,50
		Somme Riscosse	280,50
		Somme da riscuotere	0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 03 voce 05 01 - Contributo furti e atti vandalici_DM 199 2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2023	13	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.015,62
Previsione definitiva			3.015,62
Somme Riscosse			3.015,62
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.649,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	9.465,48
Previsione definitiva			30.115,09
Somme Riscosse			30.115,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 01 - Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2022-23_DDS 399 06/03/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.939,60
Previsione definitiva			1.939,60
Somme Riscosse			1.939,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 01 - Rimborso Università Catania corsista TFA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	355,00
Previsione definitiva			355,00
Somme Riscosse			355,00
Somme da riscuotere			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 05 voce 06 02 - Fondi PNFD 2022-23			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2023	8	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	854,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	845,50
Previsione definitiva			1.700,00
Somme Riscosse			854,50
Somme da riscuotere			845,50
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
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	70.076,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	2.081,00
Previsione definitiva			72.157,50
Somme Riscosse			72.157,50
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
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.684,00
Previsione definitiva			3.684,00
Somme Riscosse			3.684,00
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
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	832,00
Previsione definitiva			832,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Somme Riscosse	832,00
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
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	600,00
Previsione definitiva			600,00
Somme Riscosse			600,00
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
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.036,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	875,00
Previsione definitiva			4.911,50
Somme Riscosse			4.911,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
779.582,07	385.668,29	247.387,19	138.281,10	393.913,78

B7 – ANALISI DELLE SPESE

Ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività” ed ai “Progetti” sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIM, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Si riporta di seguito un modello riepilogativo delle spese impegnate per tipologia dei conti economici previsti dal predetto piano dei conti. Esso fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del Regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste 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.

MODELLO PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

(importi in euro)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	171.789,18	74.179,15	43,18%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	58.564,89	16.336,88	27,90%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	201.032,98	132.219,27	65,77%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	309.139,54	216.158,77	69,92%
05	ALTRE SPESE	10.055,84	6.047,26	60,14%
06	IMPOSTE E TASSE	37,00	37,00	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	108,04	108,04	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	620,01	620,01	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale generale		751.647,48	445.706,38	

Relativamente alle Spese, si rilevano le risultanze riportate di seguito, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Pagate e Somme da Pagare.

(importi in euro)

Aggregato A voce 01 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			20.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-170,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.465,48
Previsione definitiva			23.395,48
Somme Pagate			9.088,97
Somme da pagare			3.777,45
Economie			10.529,06

Aggregato A voce 01 02 - MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE			
Previsione iniziale			1.943,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.939,60
Previsione definitiva			3.883,05
Somme Pagate			3.100,00
Somme da pagare			0,00
Economie			783,05

Aggregato A voce 01 09 - Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			3.566,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-1.697,00
Previsione definitiva			1.869,75
Somme Pagate			1.869,74
Somme da pagare			0,01
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 10 - PNRR M1C1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022) SITO WEB			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2023	1	Progetto PNRR M1C1 Investimento 1.4 Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022) SITO WEB	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			6.098,78
Economie			1.202,22

Aggregato A voce 01 11 - PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

12/05/2023	6	PNRR – M1C1 Investimento 1.2 “ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – SCUOLE (DICEMBRE 2022)	1.659,00
Previsione definitiva			1.659,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.659,00

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			21.600,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-527,00
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	0,01
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.000,00
28/12/2023	13	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	280,50
Previsione definitiva			24.353,51
Somme Pagate			10.637,70
Somme da pagare			3.935,13
Economie			9.780,68

Aggregato A voce 02 02 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER ACQUISTO DISPOSITIVI INFORMATICI -			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.500,00

Aggregato A voce 02 03 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER ACQUISTO STRUMENTI DI TRAFFICO DATI INTERNET			
Previsione iniziale			400,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			400,00

Aggregato A voce 03 00 - DIDATTICA GENERALE			
Previsione iniziale			18.254,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	400,00
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	600,00
25/10/2023	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI NOTA M.I.M N. 25954 29/09/2023	240,00
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	7.516,00
28/12/2023	13	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	3.015,62
Previsione definitiva			30.026,20

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Somme Pagate	11.506,54
Somme da pagare	66,00
Economie	18.453,66

Aggregato A voce 03 03 - Progetto FESR avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN			
Previsione iniziale			3.005,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2023	11	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE PROGETTO 10.8.1.A1-FESR PON-SI-2015-205 AMPLIAMENTO LAN/WLAN	73,20
Previsione definitiva			3.078,72
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.078,72

Aggregato A voce 03 06 - DDG 1077 del 26/11/2020 FESR azione 10.8.1 “Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica			
Previsione iniziale			18.218,85
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			18.218,85

Aggregato A voce 03 08 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021_13.1.1A_173			
Previsione iniziale			79.048,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	-75.112,96
Previsione definitiva			3.935,83
Somme Pagate			2.891,24
Somme da pagare			0,00
Economie			1.044,59

Aggregato A voce 03 09 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188			
Previsione iniziale			2.925,01
Somme Pagate			2.212,13
Somme da pagare			0,00
Economie			712,88

Aggregato A voce 03 10 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA			
Previsione iniziale			2.979,46
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.979,46

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 03 13 - PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020	
Previsione iniziale	44.245,81
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	44.245,81

Aggregato A voce 03 14 - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021_13.1.3A_258	
Previsione iniziale	1.106,71
Somme Pagate	1.083,49
Somme da pagare	0,00
Economie	23,22

Aggregato A voce 03 15 - Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avvisto prot. n. 10812 del 13-05-2021-CUP G69J21016160001	
Previsione iniziale	800,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	800,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 16 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - Avviso 38007/2022	
Previsione iniziale	75.000,00
Somme Pagate	74.883,55
Somme da pagare	0,00
Economie	116,45

Aggregato A voce 03 17 - PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	1.000,00
28/03/2023	3	Progetto PNRRM4C1 I 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Animatori digitali 2022/2023	1.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			1.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.000,00

Aggregato A voce 03 18 - Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-18758 CUP: G64D22007600006			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

22/03/2023	2	Progetto PNRR Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi	166.296,85
Previsione definitiva			166.296,85
Somme Pagate			43.491,00
Somme da pagare			101.834,33
Economie			20.971,52

Aggregato A voce 03|19 - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - D.M. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022-981-P-17157 CUP: G64D22007590006

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2023	4	PNRR M4C1 Investimento 1.4. “Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di I e II grado	88.654,33
Previsione definitiva			88.654,33
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			88.654,33

Aggregato A voce 05|01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale			471,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	70.076,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	2.081,00
Previsione definitiva			72.628,50
Somme Pagate			70.175,00
Somme da pagare			1.978,00
Economie			475,50

Aggregato A voce 05|02 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247

Previsione iniziale			63.379,99
Somme Pagate			19.059,76
Somme da pagare			0,00
Economie			44.320,23

Aggregato A voce 06|01 - Attività di Orientamento Fondi Statali

Previsione iniziale			526,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

25/10/2023	9	MAGGIORI ACCERTAMENTI NOTA M.I.M N. 25954 29/09/2023	376,49
Previsione definitiva			902,70
Somme Pagate			733,87
Somme da pagare			157,30
Economie			11,53

Aggregato P voce 02 01 - FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"			
Previsione iniziale			812,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			812,83

Aggregato P voce 02 02 - FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti			
Previsione iniziale			3.630,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.630,00

Aggregato P voce 02 03 - FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base			
Previsione iniziale			19.977,61
Somme Pagate			3.050,00
Somme da pagare			0,00
Economie			16.927,61

Aggregato P voce 02 05 - Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1571 del 07/09/2021			
Previsione iniziale			225,02
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			225,02

Aggregato P voce 02 07 - Progetto Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1			
Previsione iniziale			1.614,51
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			1.605,02
Economie			9,49

Aggregato P voce 02 08 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-268_10.1.1A-FSEPON-SI-2022-268			
Previsione iniziale			25.410,00
Somme Pagate			23.685,47
Somme da pagare			0,00
Economie			1.724,53

Aggregato P voce 02 09 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-289_10.2.2A-FSEPON-SI-2022-289			
---	--	--	--

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Previsione iniziale	40.656,00
Somme Pagate	35.854,07
Somme da pagare	0,00
Economie	4.801,93

Aggregato P voce 02 10 - Piano delle Arti (misura C) Avviso n. 2004 del 23-08-2022	
Previsione iniziale	4.050,00
Somme Pagate	4.029,37
Somme da pagare	0,00
Economie	20,63

Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON			
Previsione iniziale			839,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.036,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	875,00
Previsione definitiva			5.751,45
Somme Pagate			4.754,05
Somme da pagare			146,40
Economie			851,00

Aggregato P voce 04 01 - Formazione ed aggiornamento del personale			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	5	Variazione avanzo da consuntivo 2022	624,31
12/05/2023	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	355,00
28/06/2023	8	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	854,50
30/11/2023	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	845,50
Previsione definitiva			7.679,31
Somme Pagate			2.002,01
Somme da pagare			200,00
Economie			5.477,30

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
751.647,48	445.706,38	325.107,96	120.598,42	305.941,10

B8 – ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI**Aggregato R98 – FONDO DI RISERVA**

La previsione del Fondo di Riserva è stata determinata in euro 300,00 entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria.

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Le somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*) che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale, consistenti in euro 27.934,59, confluiranno nell'avanzo di amministrazione vincolato o non vincolato.

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2023 secondo il seguente prospetto:

Disponibilità finanziaria da programmare vincolata	618,60
Disponibilità finanziaria da programmare non vincolata	27.315,99

B9 – FONDO MINUTE SPESE

Nell'attività A01 è inserita, nella partita di giro, il Fondo per le minute spese del DSGA per l'importo di euro 500,00. La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite.

Il fondo iniziale di euro 500,00 è stato anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 22 del 08/02/2023 ed è stato regolarmente restituito con reversale n. 41 del 27/12/2023 per euro 500,00.

B10 – RIEPILOGO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2023

Si riporta di seguito il riepilogo delle variazioni intervenute nell’esercizio 2023 distinto per le entrate e per le spese:

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
01 01	NON VINCOLATO	71.080,96	0,00	327,31	71.408,27
01 02 09	REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021_13.1.1A_173	79.048,79	0,00	-75.112,96	3.935,83
01 02 23	Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022	3.566,75	0,00	-1.697,00	1.869,75
01 02 34	Next generation EU-PNRR Animatore digitale_acconto	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
02 02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00	0,00	109,80	109,80
02 03 02	PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)	0,00	0,00	1.659,00	1.659,00
02 03 03	Next generation EU - PNRR Investimento 3.2	0,00	0,00	166.296,85	166.296,85
02 03 04	Next generation EU - PNRR Investimento 1.4	0,00	0,00	88.654,33	88.654,33
02 03 05	Next generation EU - PNRR Animatore digitale	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
02 03 35	PNRR M1C1 Misura 1.4.4 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022)	0,00	0,00	7.301,00	7.301,00
03 01 01	Funzionamento amministrativo-didattico (4/12) a.s. 2023-24	0,00	0,00	240,00	240,00
03 01 02	D.L. 104/2013 art. 8 co. 1 Percorso orientamento per gli studenti a.s. 2023/24	0,00	0,00	376,49	376,49
03 01 03	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2023/24	0,00	0,00	280,50	280,50
03 05 01	Contributo furti e atti vandalici_DM 199 2023	0,00	0,00	3.015,62	3.015,62
04 01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.649,61	0,00	9.465,48	30.115,09
04 04 01	Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2022-23_DDS 399 06/03/2023	0,00	0,00	1.939,60	1.939,60
05 05 01	Rimborso Università Catania corsista TFA	0,00	0,00	355,00	355,00
05 06 02	Fondi PNFD 2022-23	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
06 04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	72.157,50	72.157,50
06 05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00	0,00	3.684,00	3.684,00
06 06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00	0,00	832,00	832,00
06 09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	0,00	0,00	600,00	600,00
06 10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00	0,00	4.911,50	4.911,50

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

12 02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00	0,00	0,01	0,01
				289.096,03	

	SPESE Aggr./Voce/Sottovoce	PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A 01/01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.100,00	0,00	3.295,48	23.395,48
A 01/02	MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE	1.943,45	0,00	1.939,60	3.883,05
A 01/09	Risorse ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022	3.566,75	0,00	-1.697,00	1.869,75
A 01/10	PNRR M1C1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022) SITO WEB	0,00	0,00	7.301,00	7.301,00
A 01/11	PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)	0,00	0,00	1.659,00	1.659,00
A 02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	21.600,00	0,00	2.753,51	24.353,51
A 03/00	DIDATTICA GENERALE	18.254,58	0,00	11.771,62	30.026,20
A 03/03	Progetto FESR avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN	3.005,52	0,00	73,20	3.078,72
A 03/08	REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021_13.1.1A_173	79.048,79	0,00	-75.112,96	3.935,83
A 03/17	PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024”	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
A 03/18	Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto:M4C1I3.2-2022-961-P-18758 CUP:G64D22007600006	0,00	0,00	166.296,85	166.296,85
A 03/19	Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - D.M. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022-981-P-17157 CUP: G64D22007590006	0,00	0,00	88.654,33	88.654,33
A 05/01	Viaggi d'istruzione e visite guidate	471,00	0,00	72.157,50	72.628,50
A 06/01	Attività di Orientamento Fondi Statali	526,21	0,00	376,49	902,70
P 03/01	PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON	839,95	0,00	4.911,50	5.751,45
P 04/01	Formazione ed aggiornamento del personale	5.000,00	0,00	2.679,31	7.679,31
Z 01/01	Disponibilità finanziaria da programmare vincolata	582,00	0,00	36,60	618,60
				289.096,03	

C - INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 385.668,29

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,49

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 779.582,07

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 138.281,10

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,36

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 385.668,29

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 120.598,42

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,27

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 445.706,38

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 228.549,14

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,72

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 315.752,83

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 135.726,18

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,94

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 144.926,29

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 460.834,14

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,78

Impegni comp. res. pass. iniz. 590.632,67
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 129.798,53

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,22

Impegni comp. res. pass. iniz. 590.632,67
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

D – CONCLUSIONI

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario 2023. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati, si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi preposti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti indicati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Si ritiene, pertanto, di poter esprimere una valutazione positiva sull'efficacia della gestione dell'Istituzione scolastica sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

Inoltre, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica,

dell’attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell’Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario intrattenuto presso l’Unicredit SPA Palermo – Agenzia di Giardini Naxos; le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzate dall’istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- l’Istituto Cassiere è la Banca UNICREDIT SPA –PALERMO AGENZIA DI GIARDINI;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 101/2018;
- NON VI SONO STATE GESTIONI FUORI BILANCIO;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell’ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione di tutti i finanziamenti assegnati.

E – ALLEGATI ALLA RELAZIONE AL CONSUNTIVO

Modelli ai sensi del D.I. 129/2018

- Modello H / H+ Conto Consuntivo – Conto Finanziario
- Modelli I Rendiconto dettagliato progetto / attività
- Modello J Situazione amministrativa al 31/12
- Modello K Conto Patrimonio – prospetto dell’attivo e del passivo
- Modello L Elenco residui attivi e passivi
- Modello M Prospetto delle spese per il personale
- Modello N Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa

Giardini Naxos, 15 aprile 2024

Il Direttore SS.GG.AA.

Dott.ssa Claudia Riggio*

Il Dirigente Scolastico

Prof. William D’Arrigo*

() Il documento è firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme connesse*