



ISTITUTO COMPRENSIVO "CAPUANA-PARDO"

Catullo n.8 - 91022 Castelvetro (TP) - Cod. Fisc. 81000310813

Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 – tpic815003@istruzione.it

tpic815003@pec.istruzione.it

URL: www.terzocircolocastelvetro.gov.it

CONTO CONSUNTIVO a.f. 2023

In conformità agli articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO GESTIONALE E SUI RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

La presente relazione tecnico-contabile 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 dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La relazione, prende in esame l'attività contabile svolta dal 01/01/2023 al 31/12/2023 per un totale di dodici mesi. La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili della pubblica amministrazione del D.I. n. 129/2018 nonché del D.A. Regione Siciliana n.7753/2018 per favorire il miglioramento e l'ampliamento dell'offerta formativa in relazione alla realtà territoriale mediante l'utilizzo al meglio di tutte le risorse umane e finanziarie a disposizione. La gestione finanziaria, che si svolge in termini di competenza, si ispira a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità, ma tiene in conto la nuova fisionomia e la complessità gestionale dell'Istituto dimensionato il 01/09/2014. Nella sede centrale di via Catullo n. 8 sono allocati gli uffici amministrativi. Nel complesso l'I.C. consta di n. 18 sezioni di scuola dell'infanzia a tempo normale (7 plessi), di n. 19 classi di scuola primaria (3 plessi) di cui 2 classi

BZ

Alfalone

e 1 pluriclasse a tempo pieno, 21 classi di Scuola secondaria di 1° grado concentrate nel plesso "Pardo" di cui n.11 a tempo prolungato.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 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 diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	18	18	314	0	305	305	27	16,94

Dati generali Scuola Primaria e secondaria di 1° grado-Data di riferimento:15 mar

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	42		42		42	5	0	14
Seconde		4		4	37		37		37	9	0	9,25
Terze		3	1	4	61		52	9	61	5	0	15,25
Quarte		3	0	3	42		42		42	6	0	14,00
Quinte		2	1	3	43		33	10	43	4	0	14,33
Pluriclassi			2	2	11		0	12	12	4	+1	6

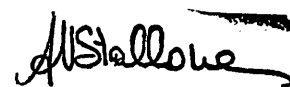
Totale	0	15	4	19	236		206	31	237	33	+1	12,48
Prime		5	2	7	156		110	46	156	12		22,28
Seconde		4	3	7	138		63	75	138	15	0	19,71
Terze		1	6	7	148		23	124	147	10	-1	21
Pluriclas si				0							0	
Totale	0	10	11	21	442	0	196	245	441	37	-1	21

Tali plessi sono ubicati in zone distanti, rispetto al plesso centrale, sede di presidenza, due di questi (un plesso di scuola dell'infanzia e un plesso di scuola primaria) si trovano nella vicina frazione di Marinella di Selinunte. Inoltre 3 plessi di scuola dell'infanzia, 1 plesso di scuola primaria e la Scuola Secondaria di 1° grado, operano in un territorio non ufficialmente identificato come "zona a rischio" ma tuttavia, caratterizzato da fenomeni di devianza, microcriminalità organizzata e disagio, dove il pericolo della dispersione scolastica è particolarmente degno di attenzione, pur non essendo destinatario del finanziamento M.I.M. riguardante "Le scuole ricadenti in area a rischio". Sugli aspetti finanziari della gestione dell' I.C. non poco influisce questa distribuzione territoriale, sia per quanto riguarda le spese di funzionamento (ad esempio le numerose utenze telefoniche, la manutenzione degli impianti idrici, ecc. ... che vanno "pensati", gestiti e affrontati moltiplicando per tutti i plessi le necessità e i relativi costi), sia per quanto concerne l'assegnazione del personale (docente e ATA), sia, infine, per le esigenze della circolarità delle informazioni che, nonostante sia completamente affidata alle pubblicazioni sul Sito Internet della scuola e alla posta elettronica, presenta ancora delle criticità. Tutto ciò necessita di una politica di eccessivo contenimento della spesa pubblica che sarebbe, invece, attenuata, se tutto il personale fosse concentrato in un'unica sede o in un numero più contenuto di plessi. Non va, poi, sottovalutato il problema della allocazione delle risorse (quali sussidi didattici, materiale di facile consumo, di modesta e grossa entità), per le quali nella generalità dei casi, l'acquisto va effettuato per ciascuno dei plessi, con un notevole impegno finanziario che non corrisponde ad un aumento efficace della dotazione di materiale. Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e

quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria. Le risorse disponibili per l'istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 22-23-24 dei citati D.I. e D.A., sono state destinate ai servizi ed in coerenza con quanto stabilito dal PTOF (piano triennale dell'offerta formativa) e dal PdM (piano di miglioramento) dell'Istituto Comprensivo "Capuana-Pardo" per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione e formazione proprie dell'istituzione scolastica autonoma e nel pieno rispetto delle linee di indirizzo indicate dal Dirigente scolastico. L'organizzazione scolastica è stata concepita per rispondere prioritariamente ad esigenze di ordine didattico e formativo, ma anche alle richieste da parte delle famiglie.

I problemi di gestione connessi alla complessa distribuzione territoriale dell'Istituto evidenziati nella relazione al programma annuale sono rimasti invariati. Ad ogni modo è stato garantito lo svolgimento delle attività previste nel piano annuale ed è stata promossa la progettualità connessa all'ampliamento dell'offerta formativa in coerenza con gli obiettivi fissati attraverso la realizzazione di progetti didattici ed organizzativi.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati percorsi di ampliamento attraverso progetti finanziati dai Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014-2020; inoltre, è stato avviato un progetto finanziato dal PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) del MIM e n.2 PNRR finanziati dal Dipartimento della Trasformazione Digitale presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri. L'attività progettuale ha permesso una serie di interventi volti al miglioramento delle competenze di base degli studenti (creando così condizioni volte all'ottenimento di risultati di qualità nell'adempimento dell'obbligo scolastico e formativo), alla promozione delle competenze di cittadinanza, nonché alla realizzazione di una scuola inclusiva. Tutto questo ha consentito di realizzare non solo approfondimenti, ma anche un'integrazione delle risorse e l'opportunità di mettere in atto un metodo efficace per l'apprendimento/insegnamento, con una ricaduta molto positiva dal punto di vista didattico ed educativo. L'Istituto, inoltre, è stato promotore su scala nazionale di un'importante attività progettuale/concorsuale che, fino a pochi anni fa, era stata delineata e rivolta alla realtà locale, e che a tutt'oggi è concorso ministeriale. Tale attività dell'Istituto, alla quale se ne sono agganciate tante altre di carattere didattico, è il Concorso "Miglior lettore", giunto alla sua XXIV edizione. Il Concorso, che può ritenersi trainante delle attività del PTOF, è volto alla promozione delle abilità di base, letto-scrittura, ma anche allo sviluppo delle stesse per il miglioramento della formazione globale degli alunni. Il Concorso ha rappresentato altresì, occasione di apertura al territorio nello spirito di una fattiva collaborazione e sinergia con lo stesso, come raccomandato dalla normativa vigente.



Inoltre, considerato che la dematerializzazione costituisce una delle linee di azione più significative per la riduzione della spesa pubblica, in termini sia di risparmi diretti (carta, spazi, ecc.), sia di risparmi indiretti (tempo, efficienza, ecc.) ed è uno dei temi centrali del Codice dell'Amministrazione Digitale (Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95), la nostra istituzione utilizza il registro elettronico che, mettendo in comunicazione tutti coloro che appartengono alla realtà scolastica, favorisce lo scambio di informazioni non solo tra docenti e famiglia, ma tra docenti, segreteria, dirigente, famiglie, alunni.

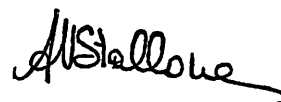
La scuola è in possesso del dominio web: www.iccapuanapardo.edu.it presso il quale si trova il sito Internet della scuola. Tale sito scolastico interattivo, anche attraverso l'uso dello sportello digitale, serve a migliorare il rapporto tra l'utenza e l'istituzione scolastica, favorendo l'accessibilità immediata ai servizi e alle informazioni nonché a ottemperare agli obblighi di trasparenza derivanti da disposizioni di legge. Il sito nuovo, finanziato dal PNRR, realizzato secondo un modello unico fornito dal MIM, è stato già realizzato ed è in attesa di asseverazione da parte del Dipartimento per la trasformazione digitale presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Relativamente alla continuità, considerato che la scuola è, tra le varie agenzie di socializzazione, quella che ha le maggiori possibilità di intervento per garantire il diritto degli alunni a un percorso formativo organico e completo, questa istituzione assicura le attività connesse alla continuità educativa e didattica all'interno dei consigli di classe, di interclasse e di intersezione attraverso una progettazione che diventa punto di riferimento nell'intero curriculum verticale degli alunni, per garantire opportunità educative adeguate a tutti, attraverso:

- momenti di collaborazione e di confronto tra i diversi ordini di scuola;
- momenti di incontro con i genitori, sia assembleari che individuali;
- iniziative comuni ai tre ordini di scuola per realizzare la continuità;
- momenti per l'informazione reciproca sugli alunni che comprendano i nuovi ingressi, ma anche momenti di verifica sugli ingressi già effettuati (alunni classi prima).

Per quanto concerne il G.L.I., gruppo di lavoro per l'inclusione scolastica di alunni diversamente abili, esso, in base all'art. 9 comma 8 del decreto 66/2017, è composto prioritariamente da docenti di sostegno, docenti curricolari, specialisti dell'Azienda sanitaria locale del territorio di riferimento dell'istituzione scolastica. Nei confronti degli alunni in difficoltà, la scuola ha indicato delle strategie per l'utilizzo più razionale delle risorse umane e materiali comunque presenti nel contesto.

Per le attribuzioni specifiche, il GLI ha operato per:



- a) analizzare la situazione complessiva nell'ambito dei plessi di competenza (numero degli alunni BES e in situazione di handicap, tipologia della disabilità, classi coinvolte);
- b) analizzare le risorse dell'Istituto scolastico, sia umane che materiali;
- c) predisporre una proposta di calendario per gli incontri dei Gruppi «tecnic»;
- d) verificare periodicamente gli interventi a livello di Istituto.

Ai sensi del D.lgs n. 626/94 e successive modificazioni, del D.lgs n. 81/2008, permane il funzionamento del servizio di prevenzione e sicurezza, coordinato da n. 1 RSPP che coadiuva il lavoro svolto dai docenti incaricati, uno per ciascun plesso scolastico, in qualità di addetti. Il servizio adempie agli obblighi di legge in materia di prevenzione e sicurezza, consente un costante monitoraggio delle varie situazioni di pericolo, mettendo nelle condizioni il datore di lavoro di intervenire tempestivamente o di comunicare all'Ente proprietario (Comune di Castelvetro) eventuali situazioni degne di particolare attenzione. Inoltre sono state garantite due prove di evacuazione, così come stabilito dalla normativa vigente; altre sono state effettuate al di là della normativa, volte a migliorare l' "abitudine" alla sicurezza di tutta l'utenza. Il servizio si è riunito, con cadenza periodica, come da piano delle attività.

Come nell'anno precedente, si sono sperimentate, di concerto con il DSGA, forme di incentivazione del personale ATA per migliorare il funzionamento amministrativo e il rapporto con l'utenza. Nel rispetto della legge 107/2015 è stato assicurato, un sistema di sostituzione del personale ausiliario, per i primi 7 giorni di assenza, che ha garantito, il funzionamento dei plessi. Le ore destinate al lavoro straordinario del personale amministrativo, coordinato con ottime capacità organizzative dal direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Benedetta Stallone, hanno garantito una elevata prestazione dell'intero settore e il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel piano delle attività del personale ATA. E' stato acquistato materiale per le specifiche esigenze dei singoli plessi scolastici e per il funzionamento degli uffici. Si è trattato di materiale di pulizia, farmaceutico (per garantire la presenza dei presidi medici obbligatori stabiliti per legge), di manutenzione, per mettere in atto ogni modalità di igienizzazione. Per quanto concerne la suddivisione delle risorse finanziarie per l'acquisto di materiale di facile consumo e sussidi si è implementato un sistema proporzionale di ripartizione che ha tenuto conto del numero degli alunni iscritti nelle sezioni di scuola dell'infanzia e nelle classi di scuola primaria, della eventuale presenza di alunni in situazione di handicap, del tempo-scuola.

La situazione del personale si presenta come di seguito:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo



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

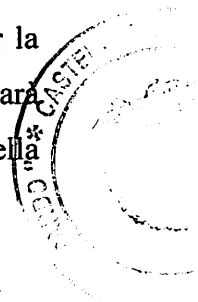
QUALIFICA	N°	ORGANICO DI DIRITTO	ORGANICO DI FATTO	TOTALE	Ore aggiuntive in organico
Dirigente Scolastico	1	1	1	1	
Direttore SGA	1	1	1	1	
Docenti infanzia	61	42	19	61	
Docenti primaria	63	46	17	63	12h+14 Ed.motoria
Docenti secondaria 1^grado	72	54	18	72	12 h Lettere-15 Matematica e Scienze- 6H Francese-9 h Inglese-6 h Ed.Artistica- 6 h Educazione Musicale-6 h Ed.Fisica-
Assistenti Amministrativi	7	6	1	7	
Assistenti tecnici	1	1	0	1	L'unità svolge solo 6 h settimanali
Collaboratori Scolastici	23	21	2	23	
Addetti aziende agrarie	0	0	0	0	
Totale	229	172	59	229	

BF

Allegato

PARTE II - Contributo tecnico del Direttore SGA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2023 è stato predisposto entro i termini dal Direttore SGA con atto prot.0003827 dell' 11/04/2024, ai sensi degli **articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018**, nonché della nota prot.n.8259 del 14-03-2024 del Ministero dell'Istruzione e del Merito-Dipartimento per le risorse umane,finanziarie e strumentali-Direzione generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio VII e della circolare n..9 del 15-03-2024 della Regione Siciliana-Assessorato Istruzione e Formazione professionale-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio 1 Scuole Statali, queste 2 ultime aventi ad oggetto la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023. Il conto consuntivo a.f.2023 sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi della normativa vigente alla data.



I dati previsionali di riferimento sono quelli indicati nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto in data 03/02/2023 con delibera n.3.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale per l'anno 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	595.273,66	Programmazione definitiva	538.750,92	Disponibilità finanziaria da programmare	56.522,74
Accertamenti	318.068,89	Impegni	442.826,93	Avanzo/Disavanzo di competenza	-124.758,04
Riscossioni competenza	227.085,30	Pagamenti competenza	280.953,91		
Riscossioni residui	285.614,50	Pagamenti residui	165.039,15	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	66.706,74

Somme rimaste da riscuotere	90.983,59	Somme rimaste da pagare	161.873,02	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-70.889,43
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	95.434,69	Residui non pagati anni precedenti	4.239,14		
(=) (=)					
Totale residui attivi	186.418,28	Totale residui passivi	166.112,16	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	20.306,12
				Saldo di cassa iniziale (c)	43.363,52
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	130.376,38

Tali risultanze, desunte dal modello H, differiscono dal giornale di cassa e dal Mod.J per l'importo di € 2.000 (Fondo minute spese) che il modello H non contabilizza come partita di giro.

Il disavanzo di competenza dato dalla differenza tra gli accertamenti e gli impegni è dovuto a quanto segue:

sono state impegnate somme, relative ai PON FESR, al PO FESR SICILIA e SPAZI STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM, finanziati negli anni precedenti (residui attivi) che, naturalmente, non rientrano nelle somme accertate nell'esercizio.

Riguardo alle Entrate e alle Spese, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/Pagare : € 130.376,38-Avanzo definitivo al 31/12/2023 che si presenta come di seguito:

Avanzo vincolato		
PON Codice progetto:10.2.2A-FSEPON-SI-2021-331	2647,21	2/1
PON Codice progetto:10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-432	1224,15	2/1

PON Codice progetto:10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-476	612,43	2/1
PON Codice Progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-313	1781,12	2/1
PON Cittadinanza digitale	18,99 €	2/1
PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI CODICE Progetto: 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-98	1.777,50 €	2/1
PON 90 Maggiore accertamento	0,44	2/1
Dotazione ordinaria-Quota diversamente abili	6629,05	3/1
PNRR Piano scuola 4.0	37124,31	2/3
PNRR-Linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"-Missione 4.1 Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	2.000,00 €	2/3
Finanziamento per libri in comodato d'uso	307,2	2/4
Formazione	€ 4.807,07	2/4
L.R.15/88	€ 2.902,68	4/4
P02.34 Tour legalità il coraggio di scegliere	3,4	4 / 4
Progetto consorziato "Lotta alla ludopatia"	39,24 €	4/4
Circolare 20 Regione Siciliana	12000	4/4
Assicurazione alunni	5037,98	6 / 5
Assicurazione personale	€ 566,10	6 / 6
Istruzione domiciliare	1.672,73 €	3/6
Finanziamento furti	321,65	3/6



D.L. 104/2013 ART.8 C.1 Orientamento	1367,46	3/6
UNIVERSITÀ DI Palermo TFA	3295,2	5/6
<i>QUOTA FORMAZIONE DOCENTI DI EDUCAZIONE CIVICA A.S.2020-21-Istituto Comprensivo "Pirandello- Bosco"</i>	311,37	5/6
Rifusione danno alunno da parte del genitore	85,4	6/10
Frutta nelle scuole	184,00 €	6/11
Finanziamento progetto "Latte nelle scuole" a.s.2021/22	32,20 €	6/11
Visione 3 film in abbonamento classe 1^D Pardo	150	
Totale Avanzo vincolato	86898,88	

Avanzo non vincolato		
Dotazione ordinaria Regione	€ 37.723,26	4/1
Interessi attivi Banca d'Italia	€ 0,01	12/2
Rimborso riscaldamento Comune di Castelvetro	€ 3.796,29	5/4
Rimborso somme indebitamente versate all'erario per sentenza su infortunio alunno Di Carlo Matteo	115,59	5 / 5
Rimborso nota di credito	1842,35	8 / 5
Totale avanzo non vincolato	€ 43.477,50	

Totale avanzo	130.376,38
----------------------	-------------------

BF

Alfalone

€

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazio ne definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibil tà (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	277.204,77	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	163.609,25	163.609,25	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	9.424,55	9.424,55	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	55.647,31	55.647,31	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.439,72	30.439,72	100,00%
06 - Contributi da privati	52.833,70	52.833,70	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	100,00%
08 - Rimborsi e restituzione somme	5.202,35	5.202,35	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	912,01	912,01	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	595.273,66	318.068,89	
Disavanzo di competenza		124.758,04	
Totale a pareggio		442.826,93	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazio ne definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibil tà (b/a) *
Attività	389.881,02	311.716,43	79,95%
Progetti	147.869,90	131.110,50	88,67%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%



Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	538.750,92	442.826,93	
Avanzo di competenza		-124.758,04	
Totale a pareggio		442.826,93	

Si evidenziano, di seguito, i modelli previsti dal D.I. n. 129/2018 e dal D.A.n. 7753/2018 della Regione Siciliana, facenti parte integralmente del Conto Consuntivo:

Il **modello H** si chiude con un disavanzo di competenza di € 124.758,04 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto - **mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico, per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Il **modello J** (comprensivo delle partite di giro), analitico della situazione amministrativa, presenta le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			43.363,52
RISCOSSIONI			512.699,80
a) in conto competenza		227.085,30	
b) in conto residui		285.614,50	
PAGAMENTI			445.993,06
a) in conto competenza		280.953,91	
b) in conto residui		165.039,15	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			110.070,26
RESIDUI ATTIVI	186.418,28	RESIDUI PASSIVI	166.112,16
- dell'esercizio	90.983,59	- dell'esercizio	161.873,02
- degli esercizi precedenti	95.434,69	- degli esercizi precedenti	4.239,14

BL

Alfalone

**AVANZO (o DISAVANZO) DI
AMMINISTRAZIONE**

130.376,38

Il modello L contiene l'elenco dei residui attivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 186.418,28, di cui 95.434,69 riferiti ad esercizi precedenti ed € 90.983,59 relativi all'e.f.2023.

Il modello L contiene l'elenco dei residui passivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 166.112,16, di cui € 4.239,14 relativi ad esercizi precedenti ed € 161.873,02 relativi all'e.f.2023. Nell'anno 2023, sono stati radiati i residui attivi sottoindicati, a seguito delle seguenti delibere del Consiglio d'Istituto:

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
1 2014	Delibera n.6 03/02/2023	7.4	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U Domanda di rimborso di imposte trattenute per mero errore materiale dovuto ad annullamento F24 scartato successivamente dal sistema-prot.n.2003 del 04/11/2014	Radiazione residuo attivo per mancata erogazione del rimborso	-519,5
5 2020	Delibera n.6 03/02/2023	2.1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO Codice: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-76 Prot. AOODGEFID-678 del 17 /01/2020-PON Fondi Strutturali Europei-Programmazione 2014-2020-Riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-7426,1
41 2020	Delibera n.6 03/02/2023	2.1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO Avviso pubblico prot. AOODGEFID/4294 del 27.04.2017 per la realizzazione di progetti di inclusione sociale e integrazione-Autorizzazione Prot. AOODGEFID-1417 del 27/01/2020	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-5782,5
11 2021	Delibera n.6 03/02/2023	2.1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO Codice progetto: 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-313 PON Fondi Strutturali Europei 2014-2020 Apprendo e socializzo	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-6515,1
TOTALE RADIAZIONI					-19943,7

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
24 2022	Delibera n.16 31/03/2023	2.3	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI-DIPARTIMENTO Misura 1.2 PNRR Abilitazione al cloud per le PA locali, implementazione di un Piano di migrazione al cloud- Decreto n.312022 Presidenza del Consiglio - Dipartimento per la trasformazione digitale	Minori accertamenti per revoca richiesta e accettata del progetto	-12719,00
TOTALE RADIAZIONI					-12719,00

Delibera n.91 del 20/12/2023

Anno	Liv. 1/2/3	Debitore – Descrizione	Motivo	Importo
2019	5/6	Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire - Programma Erasmus+Call 2019-KA2 Partenariati strategici per gli Scambi tra scuole-Settore istruzione scolastica-Prot.24933/2019 dell'1 agosto 2019	Minore accertamento per importo rendicontazione	-1.621,00
2020	2/1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Codice: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-76 Prot. AOODGEFID-678 del 17 /01/2020-PON Fondi Strutturali Europei- Programmazione 2014-2020- Riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-20,82
2021	2/1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-331 PON Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014-2020 "Insieme si cresce"	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-10.463,97
2021	3/6	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Spazi e strumenti digitasli per le STEM	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-306,42

2021	2/2	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Codice progetto: 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-422/Autorizzazione prot.ADGEFID 0042550 del 02/11/2021-Avviso ADGEFID prot.28966 del 6 settembre 2021	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-1.117,89
2021	2/2	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Codice progetto:13.1.1A-FESRPON-SI-2021-378/Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici-Autorizzazione prot.ADGEFID 0040055 del 14/10/2021-Avviso prot.AOODGEFID 20480 del 20 luglio 2021	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-14.666,82
2021	2/2	ASSESSORATO P.I. - REGIONE SICILIA - Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 Asse 10 Azione 10.8.1.	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-1.417,61
2021	2/2	ASSESSORATO P.I. - REGIONE SICILIA - Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020 Asse 10 Avviso 10.7.1	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-1.194,68
2022	2/2	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Finanziamento FESR "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" Codice Progetto:13.1.5A-FESRPON-SI-2022-340 Avviso 38007/27 maggio 2022-Autorizzazione 72962 del 5 settembre 2022	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-13.034,16
2022	2/1	MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-432 Scuola Accogliente -Autorizzazione Prot. AOOGABMI-53714-Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022-Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con	Minore accertamento residuo attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	-1.898,09
2022	2/1	MINISTERO ISTRUZIONE E	Minore accertamento residuo	-2.390,83

Alf. Sallone

		MERITO - 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-476 Competenze per tutti -Autorizzazione Prot. AOOGABMI-53714-Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022-Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con	attivo perchè l'Autorità di gestione rimborsa solo la somma rendicontata e non l'intero importo finanziato;	
			TOTALE	-48.132,29

Totale radiazione residui attivi anno 2023: -€ 80.795,07.

Nell'anno 2023, sono stati radiati i residui passivi sottoindicati, a seguito delle seguenti delibere del Consiglio d'Istituto:

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
47 2020	Delibera n.6 03/02/2023	A.A01.5 3.10.7	TRUCK TRASPORT Srls Imponibile su trasporto per conferimento materiale di demolizione presso discarica autorizzata	Radiazione residuo passivo considerato che l'ultimo sollecito per la fatturazione elettronica è stato fatto in data 31/03/2022 e alla data odierna non è pervenuta alcuna fattura elettronica;	-120,00
48 2020	Delibera n.6 03/02/2023	A.A01.5 3.10.7	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U IVA su trasporto per conferimento materiale di demolizione presso discarica autorizzata	Radiazione residuo passivo considerato che l'ultimo sollecito per la fatturazione elettronica è stato fatto in data 31/03/2022 e alla data odierna non è pervenuta alcuna fattura elettronica;	-26,40
124 2020	Delibera n.6 03/02/2023	A.A03.4 3.11.2	BENACQUISTA ASSICURAZIONI S.N.C. ASSICURAZIONE IPAD RETINA WAFI BIANCO APPLE	Radiazione residuo attivo considerato che l'ultimo sollecito per la fatturazione elettronica è stato fatto in data 31/03/2022 e alla data odierna non è pervenuta alcuna fattura elettronica;	-360,00
365	Delibera	A.A02.3	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE	Radiazione residuo	-0,02

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
2020	n.6 03/02/2023	3.1.3	PROVINCIALE DI TRAPANI U Versamento Ritenuta d'acconto IRPEF 20% su compenso esperto esterno con incarico biennale di RSSP	passivo considerato che il compenso è stato già pagato e la fatturazione emessa era inferiore al contratto stipulato di un importo pari a € 0,02;	
284 2021	Delibera n.6 03/02/2023	P.P02.4 3.4.1	TIPOGRAFIA RAGO SALVATORE Stampe n. 42 locandine 70 x 100	Radiazione residuo passivo considerato che sono state consegnate locandine al prezzo di € 180; visto che dell'impegno originario residuano € 240;	-240,00
355 2021	Delibera n.6 03/02/2023	A.A03.4 2.3.8	BORGIONE Centro Didattico s.r.l. Imponibile su acquisto materiale di cancelleria per i plessi Infanzia	Radiazione residuo passivo considerato che è stato consegnato materiale per € 4.053,08 C.I.; visto che la consegna è stata esaurita; visto che dell'impegno originario residuano € 521,92 e precisamente, € 427,80 di imponibile ed € 94,12 di IVA;	-427,80
356 2021	Delibera n.6 03/02/2023	A.A03.4 2.3.8	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U Iva Splyt Payment per acquisto materiale di cancelleria per i plessi Infanzia	Radiazione residuo passivo considerato che è stato consegnato materiale per € 4.053,08 C.I.; visto che la consegna è stata esaurita; visto che dell'impegno originario residuano € 521,92 e precisamente, € 427,80 di imponibile ed € 94,12 di IVA;	-94,12
367 2022	91 20/12/2023	A.A03.4 2.3.8	GRUPPO GIODICART Impopnibile su acquisto materiale di cancelleria (facile consumo) per tutte le classi di tutti i plessi come dotazione annuale	Radiazione residuo per materiale non più consegnato	-105,33
368 2022	91 20/12/2023	A.A03.4 2.3.8	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U	Radiazione resuo passivo per materiale	-23,17

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
	3		Iva Splyt Payment per acquisto materiale di cancelleria (facile consumo) per tutte le classi di tutti i plessi come dotazione annuale	non consegnato e quindi non fatturato	
TOTALE RADIAZIONI					-1396,84

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
461.844,26	-80.795,07	381.049,19	285.614,50	95.434,69	90.983,59	186.418,28
Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
170.675,13	-1.396,84	169.278,29	165.039,15	4.239,14	161.873,02	166.112,16

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale finale complessiva pari a euro 435.155,20. I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	248.133,85	56.644,97	304.778,82
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	248.133,85	56.644,97	304.778,82
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00

Credit (Residui attivi)	461.844,26	-275.425,98	186.418,28
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	43.363,52	66.706,74	110.070,26
TOTALE DISPONIBILITA'	505.207,78	-208.719,24	296.488,54
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	170.675,13	-4.562,97	166.112,16
TOTALE DEBITI	170.675,13	-4.562,97	166.112,16
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	582.666,50	-147.511,30	435.155,20
TOTALE PASSIVITA'	753.341,63	-152.074,27	601.267,36

Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia una variazione in diminuzione della consistenza patrimoniale rispetto all'anno precedente di €. 147.511,30.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei Registri d'inventario al 31 dicembre 2023. Gli altri dati contenuti nel modello K sono desunti da altri prospetti del Conto Consuntivo (Modelli L, Modello J, Modello H ed N).

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti. Sono indicate le spese sostenute per i contratti stipulati dal Dirigente Scolastico con professionisti esterni (in mancanza di professionalità interne), con docenti interni, quali esperti, tutor d'aula e con personale A.T.A., quali assistenti amministrativi, collaboratori scolastici e Direttore SGA, nell'ambito degli Obiettivi relativi ai Fondi Strutturali Europei-Programmazione 2014-2020, finanziati e realizzati dall'istituzione scolastica.

Nel prospetto che segue vengono indicati tutti i compensi "de quibus", compresi nel Modello M e pagati nell'anno 2023:

ANNO/ME SE PAG.	IPO EMOLUMENTO	Num. Dip.	COMPENSO			ONERI A CARICO AMM.NE	
			LORDO	NE TTO	IRP EF	CONTRIBU TI	IRAP ONE RI PREV.

df

Alfalone

2023 / Gennaio	Ruolo - Incentivo	4	657,28	309,35	97,37	90,45	257,49
2023 / Febbraio	Ruolo - Incentivo	30	20.173,84	10.366,62	3.075,87	2.857,40	8135,17
2023 / Febbraio	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	2	946,48	0,00	0,00	0,00	
2023 / Marzo	Ruolo - Incentivo	1	213,69	115,06	33,11	30,76	87,57
2023 / Marzo	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	1	283,06	152,42	0,00	37,02	
2023 / Maggio	Ruolo - Incentivo	3	208,05	91,76	30,19	28,05	79,87
2023 / Maggio	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	1	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
2023 / Giugno	Ruolo - Incentivo	3	667,50	359,43	103,44	96,09	273,54
2023 / Giugno	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	1	377,42	203,22	0,00	49,35	
2023 / Luglio	Ruolo - Incentivo	5	1.041,61	460,77	151,30	140,57	400,2
2023 / Luglio	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	1	597,58	321,77	0,00	78,14	
2023 / Agosto	Ruolo - Incentivo	1	305,90	164,71	47,39	44,03	125,36
2023 / Agosto	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	1	2.228,56	0,00	0,00	0,00	
2023 / Settembre	Ruolo - Incentivo	40	19.437,36	9.734,55	2.937,97	2.729,40	7770,61
2023 / Settembre	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	2	3.096,76	774,20	0,00	329,04	
2023 / Ottobre	Ruolo - Incentivo	15	6.211,16	3.137,94	941,58	874,74	2490,37
2023 / Ottobre	Estraneo - Compenso Estraneo Amministrazione 001	2	5.370,38	594,47	0,00	252,65	
2023 / Novembre	Ruolo - Incentivo	5	1.486,20	719,19	222,11	206,34	587,46

2023 / Dicembre	Ruolo - Incentivo	3	659,00	298,11	96,39	89,56	254,96
	Totali	121	65961,83	27803,57	7736,72	7933,59	20462,6

Il **modello N** riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del mod. H - conto finanziario. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette un'analisi dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	113.963,54	25,74%
02	Acquisto di beni di consumo	24.439,35	5,52%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	108.034,55	24,40%
04	Acquisto di beni d'investimento	195.334,77	44,11%
05	Altre spese	411,71	0,09%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	305,73	0,07%
08	Oneri finanziari	100,00	0,02%
09	Rimborsi e poste correttive	237,28	0,05%
Totale somme impegnate		442.826,93	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

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

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




Impegni												
	Spese di personale	Acquisito di beni di consumo	Acquisito di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisito di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	6.650,73	16.935,91	11.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.096,01	35.311,64	69,11 %
A02	0,00	1.816,58	4.520,75	6.429,40	301,71	0,00	305,73	0,00	80,00	14.141,91	13.454,17	95,14 %
A03	9.058,89	13.849,09	19.224,53	172.806,66	60,00	0,00	0,00	0,00	5,80	273.705,64	215.004,97	78,55 %
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	47.694,17	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	151,48	49.570,00	47.945,65	96,72 %
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.367,46	0,00	0,00 %
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	103.404,65	1.171,95	15.155,95	4.373,71	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.877,22	124.156,26	95,60 %
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	2.430,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.468,92	2.430,48	18,05 %
P05	1.500,00	951,00	2.072,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.523,76	4.523,76	100,00 %
TOTALE	113.963,54	24.439,35	108.034,55	195.334,77	411,71	0,00	305,73	100,00	237,28	537.750,92	442.826,93	82,35 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	25,74 %	5,52 %	24,40 %	44,11 %	0,09 %	0,00 %	0,07 %	0,02 %	0,05 %			

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 2.000

anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 08/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 81 del 21/12/2023.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), ma nel modello J (situazione amministrativa definitiva) ;

Si dichiara, infine, che:

- La Banca d'Italia presenta nel modello 56T un saldo, al 30 dicembre 2023 pari a € 110.070,26, che evidenzia la quadratura con l'estratto conto della banca cassiera, Credit AGRICOLE, del 30/12/2022;
- i beni mobili acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono state trasmesse telematicamente le comunicazioni fiscali annuali (CU, DICHIARAZIONE IRAP, MODELLO 770 e CONGUAGLIO FISCALE/Compensi accessori fuori sistema NOIPA) relative a tutti gli emolumenti corrisposti al personale interno ed esterno all'istituzione scolastica;
- per le forniture di beni e servizi superiori a € 5.000 è stata adita Equitalia Servizi s.p.a. per la verifica delle Ditte in ordine alla posizione debitoria o meno; è stato richiesto regolarmente il CIG all'Autorità Nazionale Anticorruzione per acquisti e forniture nonché la "tracciabilità dei flussi" ai fornitori ai sensi del Decreto Legislativo n.136/2010; sono stati acquisiti i DURC dei fornitori e i Patti d'Integrità; sono stati effettuati i controlli sul possesso dei requisiti degli operatori economici auto dichiarati;
- non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tipologia	Descrizione	Conto entrat a	Importo accertat o	Importo incassat o	A/P Uscita	Importo impegnat o	Import o Pagato	Economi e 2023
Contributo volontario famiglie	Assicurazion e alunni a.s. 2023/24	A06/0 5	€ 5.024,80	€ 5.024,80	A03.0 4	€ 75,4	€ 75,40	€ 4.949,4

€	€	€ 75,4	€ 75,4	€ 4.949,4
5.124,00	5.124,00			
		Economie anni precedenti		€ 106,78
		Economie al 31/12/2023		€ 5.056,18

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2023
Contributi volontari	Assicurazione del personale a.s. 2023/24	A06/06	€ 561,80	€ 561,80	A02.03	€ 0	€ 0,00	€ 561,80
			€ 561,80	€ 561,80		€ 0,00	€ 0,00	€ 561,80
						Economie anni precedenti		€ 0,00
						Economie al 31/12/2023		€ 561,80

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2023
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati-Visione n.3 film in abbonamento presso Cinema Marconi di Castelvetro	A06/10	€ 7.180,00	€ 6.610	A03.4	€ 5.778,69	€ 0,00	€ 1.401,31
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati – Somma per rifondere il danno alla cassetta dello scarico del bagno del plesso Pardo da parte di un alunno	A06/10	€ 85,40	€ 0,00	A02.3	€ 85,40	€ 85,4	€ 0,00

		€ 7.265,4	€ 6.610,00			€ 85,40	€ 85,40	€

1.401,31

Economie anni precedenti € 0,00

Economie al 31/12/2023 €

1.401,31

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2023
Contributi famiglie per visite guidate e viaggi istruzione		A06/04	€ 39.997,5	€ 39.997,5	A03.4	€ 708,65	€ 708,65	€ 0,00
					P02.4	€ 55,20	€ 55,20	€ 0,00

					A05.1	39.233,65	€ 39.233,65	€ 0,00
		€ 39.997,5	€ 39.997,5			€ 39.997,5	€ 39.997,5	€

0,00

Economie anni precedenti € 0,00

Non risultano ulteriori accertamenti e riscossioni di contributi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 (erogazioni liberali in denaro in favore degli istituti scolastici, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione ed il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno ad interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti) e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5 (donazioni, legati ed eredità).

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

BF

Al Stallone

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{320.499,29}{318.068,89} = 1,01$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{-2.430,40}{318.068,89} = -0,01$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{318.068,89}{318.068,89} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{90.983,59}{318.068,89} = 0,29$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{285.614,50}{381.049,19} = 0,75$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

BL

Alisalone

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{186.418,28}{699.118,08} = 0,27$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{311.716,43}{442.826,93} = 0,70$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{131.110,50}{442.826,93} = 0,30$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{442.826,93} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{161.873,02}{442.826,93} = 0,37$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{165.039,15}{169.278,29} = 0,97$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{166.112,16}{612.105,22} = 0,27$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

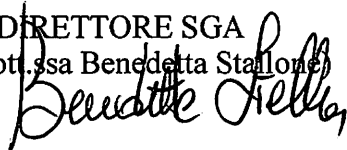
$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{442.826,93}{983} = 450,48$$

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE : 63,90

CONCLUSIONI

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere come obiettivo primario una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente documento, con tutti gli allegati al Conto Consuntivo per l'EF 2023, viene sottoposto al Collegio dei Revisori dei conti per il relativo parere e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE SGA
(Dott.ssa Benedetta Stallone)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Anna Vania Stallone)

