



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. [82002460879](#)
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



IC "ARCOLEO-FELTRE" - CALTAGIRONE
Prot. 0002368 del 14/03/2024
VI-3 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi delle singole Attività/Progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, approvati dagli Organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto Consuntivo – Esercizio finanziario 2023 - sono:

- Il **D. I. 28 agosto 2018 n. 129**, -“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 e nello specifico gli artt. 22 e 23, commi 1-2-3-4 e 5;
- Il **D.A. n. 7753 del 28/12/2018** – Capo V – Artt. 22 e 23, commi 1-2-3-4 e 5 – “Istruzioni generali sulla gestione Amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana”. Con tale Decreto la Regione Sicilia ha recepito il D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- Il **D. M. Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della L. 107/2015 “*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*”;
- La dotazione ordinaria che è stata assegnata con D.D.S. n. 1692 del 14/09/2022 avente per oggetto : “Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2022/23 - periodo gennaio/agosto 2023;
- Il Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto, nella seduta del 06/02/2023 con delibera n. 14/2023;
- I Decreti di Modifica al Programma Annuale 2023;
- La Circolare n. 07 del 11/03/2024 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale – Regione Sicilia-, avente per oggetto: Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado –Es. Fin. 2023 – Art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario 2023, si è potuto definire l'Avanzo di Amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'Istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al Conto Consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto Consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2023/24 ha funzionato con n. **44** classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15/03/2024

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

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)
5	3	8	141	78	52	130	6	16

Dati Generali -- Data di riferimento: 15/03/2024

Scuola Primaria

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

	Num. 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)
1^		4	1	5	96		75	21	96	2	0	19
2^		3	1	4	90		54	36	90	4	0	23
3^		3		3	64		63		63	5	-1	21
4^		5		5	97		94		94	15	-3	19
5^		4		4	84		82		82	6	-2	21
Pluri classi	0	2		2	22		22		22	2	0	11
Tot.	0	21	2	23	453		390	57	447	34	-6	19

Scuola secondaria di primo grado

1^		4	1	5	93		80	12	92	4	-1	18
2^		3	1	4	91		68	19	87	4	-4	22
3^		3	1	4	87		66	16	82	6	-5	21
Pluri classi		0		0								
Tot.	0	10	3	13	271		214	47	261	14	-10	20



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



B) Dati sul personale in servizio

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

- Situazione del personale docente - Data di riferimento: 15/03/2024

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1^a scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124

- Situazione del personale ATA - Data di riferimento: 15/03/2024

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatione Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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, inferm.) a tempo determ. con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	24



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



2. Dati contabili

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 14/2023 del 06/02/2023, presenta in fase di programmazione iniziale un totale di Entrate pari ad euro **409.654,41** e un corrispondente totale Spese di euro **409.654,41**.

Le Modifiche apportate alla programmazione iniziale nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono le seguenti:

Numero	Del	Descrizione	Entrate	Spese	Disponibilità
1	22/03/2023	Storno da P/04/03 a A/03/11 – Fondi Vinc. PNRR – Animatori digit. 22/24 – M4C1I2.1 – Did. digitale integrata e formaz. alla transiz. Digitale pers. scol.co	0,00	0,00	0,00
2	22/03/2023	Modifica al P.A. - Es. Fin.2023 per Assunzione in Bilancio del finanz. a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'Offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2:Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi.	113.568,58	113.568,58	0,00
3	18/04/2023	Modifica al P.A. - Es. Fin.2023 – Contributo assegnato con D.D.S. n. 399 del 06/03/2023 a favore delle Istituz. Scolastiche statali per far fronte all'Ordinaria Manutenzione degli Edifici scol.ci per l'A.S. 2022/2023	1.453,99	1.453,99	0,00
4	05/06/2023	Modifica al P.A. - Es. Fin.2023 per Contributo Genitori-Alunni per Uscite didattiche – Anno 2023	5.581,60	5.581,60	0,00
5	18/07/2023	Modifica al P.A. - Es. Fin.2023 per Contributo Comune per Gratuità Libro di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – A.S. 2022/23	10.000,00	10.000,00	0,00
6	20/10/2023	Modifiche al P.A. - Es. Fin.2023 per: "Quota alunni H"; - per "Percorsi di orientamento per gli studenti"; - per "Dotazione Ordinaria" - Regione - periodo settembre/dicembre 2023; - per Contrib.to Università degli studi di Enna "Kore" per attiv. del tirocinante nell'ambito del Corso di sostegno	9.323,05	9.323,05	0,00
7	03/11/2023	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2023 per Quote pro-capite versate dai genitori-alunni e dal pers. scol.co per Polizze assicurative – A.S. 2023/24	4.422,00	4.422,00	0,00
8	20/12/2023	Modifica al P. A. – Es. Fin. 2023 per Integrazione "Quota alunni diversamente abili"	307,64	307,64	0,00
9	22/12/2023	Modifica al P. A. – Es. Fin. 2023 per ulteriore Integrazione "Quota alunni diversamente abili"	13,09	13,09	0,00
TOTALE			144.669,95	144.669,95	0,00

Pertanto, la Programmazione Definitiva dell' Entrata, dell'Esercizio Finanziario 2023 è la seguente:

Programmazione iniziale	Totale modifiche apportate nell' E. F. 2022	Programmazione definitiva al 31/12/2023
€ 409.654,41	€ 144.669,95	€ 554.324,36

Le Entrate effettivamente accertate in questo Esercizio Finanziario 2023 sono pari ad **€ 163.113,21** rispetto ad una Programmazione Definitiva di **€ 554.324,36**. Sono state riscosse somme per un totale di **€ 106.328,92** e sono rimaste da riscuotere **€ 56.784,29**.



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Le Uscite effettivamente impegnate ammontano a € **156.934,65** rispetto ad una Programmazione Definitiva di € **554.324,36**. Sono state pagate somme per un totale di € **49.952,38** e sono rimaste da pagare € **106.982,27**.

Per quanto attiene le spese, si precisa che: l'ammontare dei mandati, per ogni singolo aggregato Attività/Progetto di Uscite, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali (IRPEF); su ogni mandato e su ogni

relativa fattura risulta apposto il numero CIG (Codice Identificativo di Gara); gli stessi risultano corredati dalle Dichiarazioni prodotte dagli Operatori Economici (Dichiarazione di assunzione degli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari, Autodichiarazione artt. 94, 95, 96, 97, 98 e 100 del Codice dei Contratti Pubblici D.Lgs. n. 36/2023, ecc), nonché le Verifiche di controllo effettuate da questa Istituzione scolastica.

Si precisa che, per ogni fattura sottoposta allo split-payment ai sensi dell'art. 17/ter del DPR 633/72 si è liquidato il rispettivo imponibile al relativo fornitore e la rispettiva IVA è stata versata all'Erario, entro i termini prescritti dalla norma. Vengono allegati alla presente relazione, gli Indicatori trimestrali e l'Indicatore annuale di Tempestività dei pagamenti, dell'Esercizio finanziario 2023, di cui all'art. 9, del DPCM del 22 settembre 2014.

Si fa presente che tali Indicatori di Tempestività dei pagamenti – periodo gennaio-dicembre 2023 sono stati pubblicati, ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, nel sito Web di questa Istituzione Scolastica, alla sezione "Amministrazione Trasparente".

Si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Come risulta dall'allegato Mod. J (Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2023), l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro **437.954,37**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	€ 56.784,29	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 14.947,38	
	TOTALE (1)	€ 71.731,67	
	Esercizio Corrente	€ 106.982,27	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 0,00	
	TOTALE (2)	€ 106.982,27	
Differenza (1-2)			€ - 35.250,60
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 473.204,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			€ 473.954,37

Il Conto Consuntivo 2023 si chiude con un Avanzo di competenza di € **6.178,56** derivante dalla differenza algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate, come di seguito indicato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2023	163.113,21
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2023	156.934,65
AVANZO DI ESERCIZIO O DI COMPETENZA 2023	6.178,56

Dall'allegato Mod. J risulta un Fondo Cassa a fine esercizio di € **473.204,97** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il Modello 56-T.U., (situazione dei movimenti contabili, relativa al mese di dicembre 2023), della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sez. di Catania di cui si allega copia.

La gestione del Fondo Economale per le minute spese – Es. fin.2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese (elettronico) e il Fondo iniziale di Euro 700,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n° 5 del 20/02/2023, è stato regolarmente restituito al Bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n° 21 del 06/12/2023.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Dalla situazione patrimoniale (Mod. K) relativa all'anno 2023 si evincono per quanto concerne la Consistenza patrimoniale dei beni, le seguenti risultanze:

REGISTRO BENI MOBILI

Consistenza iniziale al 01/01/2023	Totale in Aumento dal 01/01/23 al 31/12/23	Totale in Diminuzione per ammortamento	Consistenza finale al 31/12/2023
In valore 75.795,55 In quantità 2673	In valore // In quantità //	In valore 25.187,36 In quantità //	In valore 50.608,19 In quantità 2.673

REGISTRO LIBRI MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Consistenza iniziale al 01/01/2023	Totale in Aumento dal 01/01/23 al 31/12/23	Totale in Diminuzione per ammortamento	Consistenza finale al 31/12/2023
In valore 1.143,10 In quantità 269	In valore // In quantità //	In valore 229,01 In quantità //	In valore 914,09 In quantità 269

I valori sopra esposti concordano con le risultanze dei Registri “Inventario Informatico” : Registro n. 1 – Beni Mobili; Registro n. 2 – Libri e Materiale Bibliografico.

Dall'allegato Mod. L (elenco dei Residui attivi ed elenco dei Residui passivi) risultano, **Residui Attivi** pari a un totale complessivo di € **71.731,67**, di cui € **14.947,38** – Residui Attivi degli Esercizi precedenti ed € 56.784,29 - Residui Attivi dell'esercizio corrente (2023), come di seguito indicato:

ANNO di provenienza	DEBITORE	OGGETTO	IMPORTO
2017	MIUR	Fondi – Es. Fin. 2017 per l'acquisto di serv. finalizzati ad Interventi per il mantenimento del Decoro e della Funzionalità degli Immobili scolastici per conto di questa scuola (Scuola capofila) e per conto di altra Istituzione scol.ca – “Giovanni XXIII” - Acireale	13.947,38
2022	M.I.M.	Saldo del finanziamento a valere su Progetti PNRR – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR	1.000,00
2023	M.I.M.	Finanziamento PNRR – Missione 4: Istruzione E Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi	56.784,29
TOTALI			71.731,67

Per quanto concerne i **Residui Passivi**, gli stessi si riferiscono all'esercizio corrente (2023) e risultano pari a un totale complessivo di € **106.982,27**.

Tali Residui passivi riguardano: - Somme impegnate da questa Istituzione scolastica per spese inerenti la fornitura di dotazioni digitali, arredi innovativi e servizi, per piccoli adattamenti edilizi acquistati dalla Ditta Sfera s.r.l., pari a un importo totale di € 102.919,67, mediante affidamento diretto su MEPA, come da stipula Trattativa Diretta – confronto preventivi – n. 3632294 del 17/07/2023, nell'ambito del PNRR- Missione 4 – Componente 1 – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – CIP: M4C1I3.2-2022-961-P-21470; CUP: C24D22002740006 – Titolo del Progetto: “Scuola Innovativa per apprendere e Collaborare”;

- Somma impegnata a fine esercizio 2023, per acquisizione del servizio inerente la manutenzione, l'assistenza e il rinnovo licenza per l'anno 2024 dei programmi Argo in utilizzo presso questa Istituzione scolastica, per un importo totale pari a € 4.062,60.

Di seguito si indica il prospetto analitico dei sopracitati Residui passivi:

ANNO DI PROVENIENZA	CREDITORE	OGGETTO	IMPORTO
2023	Sfera s.r.l.	Contratto prot. n. 3870 del 17/07/2023 giusta Trattativa N. 3632294 – acquisto dotazioni digitali, arredi innovativi, serv. per piccoli adattamenti edilizi-voce Imponibile Cod. Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-21470 CUP: C24D22002740006	84.360,39
2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA da versare all'Erario su Imponibile da pagare al Fornitore “Sfera s.r.l.” per acquisto prodotti e servizi per Progetto “Scuola Innovativa per apprendere e Collaborare” Cod. progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-21470 CUP: C24D22002740006	18.559,28
2023	ARGO SOFTWARE S.R.L.	Contratto di Supporto, Manutenzione e Canone Annuale, prot. n. 8466 del 29/12/2023, per acquisiz.ne del servizio inerente la manutenz.ne, l'assistenza e il rinnovo licenza per l'anno 2024 dei Programmi Argo in utilizzo presso questa Istituz.ne scol.ca	3.330,00
2023	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA da versare all'Erario su Imponibile da pagare al Fornitore “ARGO SOFTWARE” per acquisizione del servizio inerente la manutenz.ne, l'assistenza e il rinnovo licenza per l'anno 2024 dei Programmi Argo in utilizzo presso questa Istituz.ne, come da Contratto prot. n. 8466 del 29/12/2023	732,60
TOTALE			106.982,27

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- _ Modello H – Conto Finanziario;
- _ Modello I - Rendiconto Progetto/Attività;
- _ Modello J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2023;
- _ Modello K - Conto del Patrimonio;
- _ Modello L - Elenco dei Residui attivi e passivi;
- _ Modello M – Prospetto delle Spese per il Personale;
- _ Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva. Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da riscuotere e/o da Pagare.

Aggregato 01 - voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	70.009,09
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	70.009,09

Aggregato 01 - voce 02 – Avanzo VINCOLATO			
		Previsione iniziale	321.202,06
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	321.202,06

Aggregato 02 - voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Sottovoce: 02 – "Next generation EU - PNRR "			
		Previsione iniziale	0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	2	Modifica al Programma Annuale 2023 per Assunzione in Bilancio del finanz.to a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi	113.568,58
		Previsione definitiva	113.568,58
		Somme riscosse	56.784,29
		Somme da riscuotere	56.784,29
		Differenza	0,00

Aggregato 03 - voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA STATO			
Sottovoce 01 – "Risorsa Finanziaria per Funzionamento amministrativo-didattico Quota per Alunni diversamente Abili"			
		Previsione iniziale	460,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazioni	Descrizione	Importo
26/10/2023	6	Modifiche al P. A. 2023 per Risorsa "Quota per Alunni diversamente abili"	275,00
20/12/2023	8	Modifiche al P. A. 2023 – Integrazione Risorsa finanziaria per "Quota per Alunni diversamente abili"	307,64
22/12/2023	9	Modifiche al P. A. 2023 – Ulteriore Integrazione Risorsa finanziaria per A.S. 2023/24 quale "Quota per Alunni diversamente abili"	13,09
		Previsione definitiva	1.055,73
		Somme riscosse	1.055,73
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 - voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA STATO			
Sottovoce 02 - Risorsa ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti			
		Previsione iniziale	0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A. 2023 per – "Risorsa finanziaria per "Percorsi di orientamento per gli studenti"	261,37
		Previsione definitiva	261,37
		Somme riscosse	261,37
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Aggregato 04 - voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA - REGIONE			
Previsione iniziale			15.983,20
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A. 2023 per somma assegnata con DDS n. 2126 del 25/09/2023 dall'Assessorato Regione Sicilia quale Dotazione Finanziaria – Ord. Regione per le spese di Funzionam.to amm.vo e didattico – Periodo: settembre/dicembre 2023	8.536,68
Previsione definitiva			24.519,94
Somme riscosse			24.519,94
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 - voce 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Sottovoce 05 – “Contributo Regione per Ordinaria manutenzione Edifici – A.S. 2022/2023”			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	3	Modifica al P.A. 2023 per Contributo assegnato con DDS n. 399 del 06/03/2023 a favore delle Istituzioni scolastiche statali per far fronte all'Ordinaria Manutenzione degli Edifici scolastici	1.453,99
Previsione definitiva			1.453,99
Somme riscosse			1.453,99
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 - voce 04 – COMUNE VINCOLATI			
Sottovoce 01 - Contrib. Comune per Gratuità Libri di Testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/07/2023	5	Modifica al P.A. 2023 per Contributo Comune per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto – A.S. 2022/2023	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme riscosse			10.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 - voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Sottovoce 01 – Contributo Università degli Studi “Kore” di Enna per attiv. del tirocinante nell'ambito del corso di sostegno			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A. 2023 per Contributo erogato dall'Università degli Studi di Enna “Kore” per attività espletate dal tirocinante nell'ambito del corso di sostegno	250,00
Previsione definitiva			250,00
Somme riscosse			250,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 - voce 04– CONTRIBUTI VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Sottovoce 01 – “Contributi Genitori-alunni per visite guidate e viaggi d'Istruzione in Italia – Anno 2023			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2023	4	Modifica al P.A. 2023 per Contributi Genitori – alunni per Uscite didattiche - Anno 2023	5.581,60
Previsione definitiva			7.581,60
Somme riscosse			7.581,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Aggregato 06 - voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2023	7	Modifica al P.A. 2023 per Quote pro-capite versate dai genitori – alunni per Polizze assicurative - A.S. 2023/2024.	4.125,00
		Previsione definitiva	4.125,00
		Somme rimosse	4.125,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 - voce 06 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2023	7	Modifica al P.A. 2023 per Quote pro-capite versate dal personale scolastico per Polizze assicurative - A.S. 2023/2024"	297,00
		Previsione definitiva	297,00
		Somme rimosse	297,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
554.324,36	163.113,21	106.328,92	56.784,29	391.211,15

ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma Annuale e quindi Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che 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 MIUR, che consente le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle Istituzioni scolastiche.

Tale piano è articolato in tre livelli di classificazione, di questi solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il Conto consuntivo del Programma Annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze.



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"**

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



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

Categoria di destinazione A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Voce di destinazione 01 – “Funzionamento Generale”			
Previsione iniziale			218.889,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	3	Modifica al P.A. – per “Ordinaria Manutenzione degli Edifici scolastici”	1.453,99
20/10/2023	6	Modifica al P.A. – per “Dotazione Ordinaria Regione per spese di Funzionamento”	6.236,68
Previsione definitiva			226.580,09
Somme pagate			10.499,13
Somme da pagare			0,00
Economie			216.080,96

Categoria di destinazione A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Voce di destinazione 02 – “Sicurezza nella Scuola”			
Previsione iniziale			1.726,84
Previsione definitiva			1.726,84
Somme pagate			1.500,00
Somme da pagare			0,00
Economie			226,84

Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Voce di destinazione : 10 – “Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022”			
Previsione iniziale			2.704,99
Previsione definitiva			2.704,99
Somme pagate			2.704,99
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Categoria di destinazione : A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Voce di destinazione : 11 – “Risorse per Pagamento Aule per svolgimento concorsi D.D.498/2020 e D.D. 499/2020”			
Previsione iniziale			240,00
Previsione definitiva			240,00
Somme pagate			240,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Categoria di destinazione A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			37.073,92
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2023	7	Modifica apportata al P.A. per “Somme versate dai genitori-alunni e dal personale scolastico per copertura assicurativa – A.S. 2023/2024”	4.422,00
Previsione definitiva			41.495,92
Somme pagate			12.276,23
Somme da pagare			4.062,60
Economie			25.157,09



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			140.803,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/07/2023	5	Modifica al P.A. per "Contributo erogato dal Comune di Caltagirone per Gratuità Libri di testo in Comodato d'uso agli alunni aventi diritto"	10.000,00
20/10/2023	6	Modifica al P.A. 2023 per Risorsa finanziaria quale "Quota alunni diversamente abili"	275,00
20/12/2023	8	Modifica al P.A. 2023 per Integrazione Risorsa finanziaria quale "Quota alunni diversamente abili"	307,64
22/12/2023	9	Modifica al P.A. 2023 per ulteriore Integrazione Risorsa finanziaria quale "Quota alunni diversamente abili"	13,09
			Previsione definitiva
			151.399,23
			Somme pagate
			13.297,03
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			138.102,20

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA			
Voce di destinazione 11 – PNRR - Didattica dig. integrata e formaz. pers. scol.co su trasformazione digitale. Azione "Coinvolgimento animatori digitali" CUP: C24D22001580006			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	1	Storno da P/04/03 a A/03/11 – Fondi Vincol. PNRR – Coinvolgimento animatori digitali 22/24 – M4C1I2.1 – Didattica digit. Integr. e formaz. alla trans. Digitale pers. scol.co	2.000,00
			Previsione definitiva
			2.000,00
			Somme pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			2.000,00

Categoria di destinazione A03 – DIDATTICA			
Voce di destinazione 12 – Piano "Scuola 4.0" Az.1 – Next digital classroom – DM 218/22 – M4C1I3.2-2022-961-P-21470 CUP: C24D22002740006			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	2	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2023 per Assunzione in Bilancio del finanziamento a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'Offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi	113.568,58
			Previsione definitiva
			113.568,58
			Somme pagate
			0,00
			Somme da pagare
			102.919,67
			Economie
			10.648,91

Categoria di destinazione A05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Voce di destinazione 01 – Visite guidate e Viaggi d'Istruzione in Italia – Anno 2023			
			Previsione iniziale
			2.000,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2023	4	Modifica al P.A. 2023 per "Spese relative a Uscite didattiche" effettuate nel corso dell'anno 2023	5.581,60
			Previsione definitiva
			7.581,60
			Somme pagate
			7.575,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			6,60



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G. ARCOLEO – V. DA FELTRE"

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Categoria di destinazione A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Voce di destinazione 01 – "Percorsi Orientamento" ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D.L. n. 104 del 12/09/2013			
Previsione iniziale			1.637,06
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A.- Es. fin. 2023 per Risorse ex art. 8, D.L. 104/2013 – "Percorsi di Orientamento" per gli studenti – periodo: settembre/dicembre 2023	261,37
		Previsione definitiva	1.898,43
		Somme pagate	610,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.288,43

ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa, in particolare, in questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in Bilancio con il Piano dell'Offerta formativa dell'Istituzione scolastica, predisposto dall'apposito Team. L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al PTOF e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma Annuale 2023 e la sua rendicontazione finale.

Nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Voce di destinazione 01 – "Formazione e Aggiornamento" – Personale Docente e Ata			
Previsione iniziale			1.078,68
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A. – Es. fin. 2023 - Dotazione Ordinaria Regione	2.300,00
		Previsione definitiva	3.378,68
		Somme pagate	1.000,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.378,68

Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Voce di destinazione 03 – PNRR - Animatori digitali 22/24 – M4C1I2.1 – Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale personale scolastico			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazione/Storno apportato in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	1	Storno da P/04/03 a A/03/11 – Fondi vinc. PNRR – Animatori digitali 22/24 – M4C1I2.1 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale personale scolastico	-2.000,00
		Previsione definitiva	0,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Categoria di destinazione P04 – PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Voce di destinazione 06 – Formazione al Tirocinante per la specializzazione per le attiv. di sostegno agli alunni con Disabilità			
Previsione iniziale			0,00
Variazione apportata in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	6	Modifica al P.A. – Es. Fin. 2023 – per attività espletate dal tirocinante nell'ambito del Corso di sostegno	250,00
		Previsione definitiva	250,00
		Somme pagate	250,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 – Fondo di Riserva

Per quanto concerne questa voce si fa presente che, il Fondo di Riserva la cui previsione si era determinata nell'importo di **€ 1.500,00** nel corso dell'esercizio 2023 non è stato utilizzato, in quanto nessun aggregato di spesa si è dimostrato deficitario a seguito di spese impreviste o eventuali maggiori spese.

Pertanto, il succitato importo non utilizzato confluirà nell'Avanzo di Amministrazione non vincolato.

Si evincono, dal prospetto sotto indicato, le seguenti risultanze contabili:

Aggregato R - voce 98 – FONDO DI RISERVA			
		Previsione iniziale	1.500,00
		STORNI	0,00
		Previsione definitiva	1.500,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.500,00

Aggregazione Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Si presenta che In sede di stesura del Programma Annuale - Es. Fin. 2023, nessun importo dell'Entrate è stato destinato in questa voce, quale Disponibilità Finanziaria da Programmare, in quanto tutte le Entrate sono state allocate in determinate Attività e Progetti.

Riassumendo, dal Mod. “H” Conto Consuntivo – Es. Finanz. 2023, si rilevano i seguenti dati:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
554.324,36	156.934,65	49.952,38	106.982,27	397.389,71

Si fa presente che nel corso dell'esercizio finanziario 2023, con delibera del Consiglio di Istituto n.31/2023 del 28/06/2023 è stata deliberata la Radiazione di Residui Passivi per un totale importo pari a € 40.564,66. Tale radiazione riguarda gli impegni costituiti per il pagamento di fatture per servizi di pulizia prestati dall'Impresa Dussmann Service S.R.L. nell'esercizio 2011. Sul punto, tuttavia, va precisato che a partire dal 03/07/2012, tra questa Istituzione scolastica e la società Dussmann Service S.R.L. è sorto un contenzioso avente ad oggetto la fornitura del servizio di pulizia suesposto. Più specificamente, la Dussmann in data 03/07/2012, ha dapprima diffidato questa Istituzione scolastica, al pagamento di

€ 45.796,07, importo vantato a seguito della fornitura del servizio di pulizia di cui sopra e successivamente ha ottenuto dall'autorità giudiziaria competente il decreto ingiuntivo. Orbene, poiché gli importi richiesti dalla Impresa Dussmann risultavano spropositati e non corrispondevano all'effettivo servizio di pulizia prestato, questa Istituzione, tramite l'Avvocatura dello Stato – distretto di Catania – ha impugnato il suesposto Decreto ingiuntivo N. 2788/2012. Inoltre, in data 15/03/2023, l'Avvocatura distrettuale di Catania, con prot. n. 18125 del 15/03/2023 ha comunicato all'Istituto scolastico, la favorevole sentenza della Corte di Appello di Catania – Sez. Prima Civile n. 433/23, emessa e pubblicata il 13/03/2023. Con tale sentenza la ricorrente Dussmann veniva condannata al pagamento delle spese di lite oltre a spese generali, IVA e CPA. Pertanto, il debito oggetto di contenzioso con l'Impresa Dussmann doveva considerarsi estinto e dunque nessun importo era dovuto.

In conclusione, la Radiazione dei sopracitati Residui Passivi, contabilmente, hanno determinato a fine esercizio un incremento dell'Avanzo di Amministrazione.

Pertanto, si rileva che l'importo risultante nella colonna “E” (Differenza in + o in -) del Mod. H – Conto Consuntivo 2023 – pari a **€ 397.389,71**, per corrispondere all'Avanzo di Amministrazione definitivo (al 31/12/2023) riportato nel Mod. J, per un importo di **€ 437.954,37**, deve essere aumentato dalla totale somma di € 40.564,66, resasi disponibile a seguito la sopracitata Radiazione di Residui Passivi, e precisamente:

- Colonna “E” del Mod. H € 397.389,71 +
- Totale Importo di Residui Passivi Radiati € 40.564,66

(Avanzo di Amministrazione a fine esercizio 2023 – Mod. H, corrispondente all'Avanzo Complessivo riportato nel Modello J) **€ 437.954,37**



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)
Tel. 0933-21179 C.F. 82002460879
mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



CONCLUSIONI

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; 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 competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'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.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La scuola “G. Arcoleo – V. da Feltre”, collocata nella zona nuova del Comune di Caltagirone (CT), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune. La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la piccola manutenzione e per la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e sicurezza informatica, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer, (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di fotocopiatrici e altre apparecchiature audiovisive: LIM, touch screen, ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente, dai docenti, dagli alunni e dal personale ATA, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - All'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, sono state messe in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“G. ARCOLEO – V. DA FELTRE”

Via San Domenico Savio, n. 4 – 95041 Caltagirone (CT)

Tel. 0933-21179

C.F. 82002460879

mail ctic822006@istruzione.it pec ctic822006@pec.istruzione.it



Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione delle Attività/Progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. n. 129 del 28/08/2018, nel D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e nel Codice dei Contratti Pubblici, D.Lgs. n. 36/2023.
- **Si specifica che le Risorse erogate dal M.I.M., nell'esercizio 2023, sono state impegnate nell'ambito delle previste attività e secondo le finalità e istruzioni esplicitate nelle relative Note Ministeriali di assegnazione;**
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'Es. Fin.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi consentano di indagare sulle cause che li hanno generati per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

Aderendo in pieno alla *“logica di budget”*, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Obiettivi della gestione finanziaria 2023

A conclusione di quanto relazionato su questo esercizio finanziario, si fa presente che la gestione finanziaria è stata improntata con criteri di efficienza ed efficacia ed è stata finalizzata al raggiungimento degli obiettivi programmati e al perseguimento delle finalità proprie della Scuola, in un contesto educativo caratterizzato dalla centralità dell'alunno, protagonista del processo formativo e dell'esigenza di formare l'uomo e il cittadino.

Relativamente alle Attività svolte nel corso di questo esercizio finanziario sono state individuate le seguenti priorità:

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'Offerta Formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza;
- c) Effettuare verifiche intermedie e finali per ogni Progetto/Attività.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica si invita, dopo il dovuto esame di controllo, il Collegio dei Revisori dei Conti ad esprimere parere di regolarità contabile sul presente Consuntivo – Esercizio Finanziario 2023.

Il Direttore dei S.G.A.

Rag. Giuseppa Balbo

Documento informatico firmato digitalmente

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Antonina Satariano

documento informatico firmato digitalmente