



Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

- 1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

PREMESSA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche:

-  Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23;
-  DM n. 21 del 01/03/2007;
-  Nota prot. n. 8259 del 14.03.2024;
-  Programma annuale per l'esercizio finanziario 2023, approvato dal Consiglio di Istituto;
-  modifiche apportate alla previsione iniziale, disposte con provvedimenti del Dirigente Scolastico e le relative delibere del Consiglio di Istituto;
-  documentazione relativa all'entrata e alla spesa della gestione in esame e accertata la regolarità contabile delle operazioni eseguite;
-  risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame della documentazione specifica elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nella programmazione annuale del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.



La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche).

Sulla base del Programma Annuale anno 2023, per il periodo dal 01.01.2023 al 31.12.2023, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2022/2023.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta, naturalmente, in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Programma Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/02/2023 con DELIBERA N. 55

Anche nel corso dell'anno finanziario 2023 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...), allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono stati da un lato il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;



- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito, soprattutto negli ultimi mesi dell'anno, diversi piani dell'innovazione:

- ✓ amministrativo;
- ✓ organizzativo;
- ✓ educativo/didattico.

Quasi tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2019 sono state realizzate; quelle svolte hanno riportato esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- ✓ la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- ✓ la tutela dei diritti dei minori;
- ✓ la formazione del cittadino;
- ✓ l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- ✓ la personalizzazione degli interventi didattici;
- ✓ l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- ✓ l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- ✓ la valutazione dei risultati;
- ✓ la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- ✓ l'intreccio formazione/attività professionale;
- ✓ l'educazione interculturale;
- ✓ l'interdisciplinarietà;
- ✓ l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- ✓ la collaborazione con il territorio;
- ✓ la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, con la massima tempestività possibile, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i Plessi dell'Istituto.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche;



- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
- certificazioni linguistiche.
- Scuola Senza Zaino
- Progetti: book in progress, olimpiadi della lettura ecc.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- ✓ conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- ✓ disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro. Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli O.O.C.C. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese.

Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Il **Conto finanziario** è il Consuntivo del Programma annuale 2023. Esso comprende:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2023.

Il **Conto patrimoniale** è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;



- nei beni;
- nei crediti;
- nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- ✓ Mod. H – Conto finanziario
- ✓ Mod. I – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- ✓ Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre
- ✓ Mod. K – Conto del patrimonio
- ✓ Mod. L – Elenco dei residui attivi e passivi
- ✓ Mod. N – Riepilogo per tipologie di spesa.

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno, così come le spese.

Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento.

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal Programma annuale 2021, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2023.

Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate.

Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva", Modello "J".



Residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2023.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2023 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- conto di cassa;
- avanzo o disavanzo per la gestione di competenza;
- avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2023. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre 2023.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.

Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2020, è quello fornito dalla terza parte del modello.

L'avanzo di amministrazione, di € **136.879,49**, determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2023, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2024.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio, Modello "K", mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2023, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.



Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2023 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 21/02/2023 con Delibera n. 55. La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- ✓ assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- ✓ garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- ✓ realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e deliberate dallo stesso.

Le nuove risorse sono state registrate nel Modello F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative Modello G (Scheda illustrativa finanziaria - modifica attività/progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti. Quasi tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti sia le somme erogate con vincoli di destinazione.

Rendiconto progetto/attività (Mod.I)

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

**Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)**

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

ANALISI DETTAGLIATA DEGLI ASPETTI AMMINISTRATIVO CONTABILI

Le entrate accertate ammontano a **€ 390.637,37** di cui **€ 274.297,04** rimosse e **€ 116.340,33** non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a **373.108,78** di cui **€ 134.063,21** pagate e **€ 239.045,57** non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023		219.426,66
Competenza	274.297,04	
SOMME RISCOSE		
Residui	198.824,61	
Totale(1)	473.121,65	
Competenza	134.063,21	
SOMME PAGATE		
Residui	421.950,79	
Totale(2)	556.014,00	
Differenza (1-2)		-82.892,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023		136.534,31

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 136.879,49 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
Esercizio Corrente	116.340,33	
ATTIVI		
Esercizi Precedenti	254.122,97	
Totale(1)	370.463,30	
Esercizio Corrente	239.045,57	
PASSIVI		
Esercizi Precedenti	131.072,55	
	370.118,12	
Differenza (1-2)		345,18
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023		136.534,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023		136.879,49

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 17.528,59 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	390.637,37
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	373.108,78
AVANZO ESERCIZIO 2023	17.528,59



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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsioneiniziale	113.637,37
	SommeRiscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	113.637,37

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsioneiniziale	5.713,53
	SommeRiscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	5.713,53

Aggregato 02 voce 03 02 - "Next generation EU - PNRR"			
		Previsioneiniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	5	Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativiCNP:	206.857,05
		Previsionedefinitiva	206.857,05
		SommeRiscosse	103.428,52
		Somme da riscuotere	103.428,53
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 03 - Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole - PNRR"			
		Previsioneiniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/05/2023	11	Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole	8.295,00
		Previsionedefinitiva	8.295,00
		SommeRiscosse	0,00
		Somme da riscuotere	8.295,00
		Differenza	0,00



Aggregato 03 voce 01 02 - Finanziamento per il funzionamento			
Previsione iniziale			20.427,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	1	CONTRIBUTI VOLONTARI TELETHON - INTERESSI BANCA DI ITALIA	0,01
28/11/2023	17	CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO SETT./DIC.	10.000,67
26/12/2023	20	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO/DIDATTICO - E.F. 2023	11.670,98
Previsione definitiva			42.099,09
Somme Riscosse			42.099,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2023	15	CONTRIBUTO COMUNI DI CORIGLIANO - acquisto materiale didattico - Anno scolastico 2023/2024. - Determinazione R.G. n. 1821	4.599,52
Previsione definitiva			4.599,52
Somme Riscosse			4.599,52
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/05/2023	9	RIMBORSO I E II PERCORSO FORMATIVO	3.600,00
Previsione definitiva			3.600,00
Somme Riscosse			3.600,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



--

Aggregato 05 voce 05 01 - RIMBORSO TIROCINI UNIVERSITA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	2	TIROCINIOTFA	5.040,00
28/11/2023	19	RIMBORSO TIROCINI UNIVERSITA UNICAL -	2.230,00
Previsione definitiva			7.270,00
Somme Riscosse			7.270,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 04 - Programma ERASMUS+ MOBILITA'ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - 2023-1-IT02-KA121-SCH-000135757			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/08/2023	12	Programma ERASMUS+ MOBILITA'ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA -	23.084,00
Previsione definitiva			23.084,00
Somme Riscosse			18.467,20
Somme da riscuotere			4.616,80
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 02 - CONTRIBUTI VOLONTARI CERTIFICAZIONE CAMBRIDGE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2023	7	CONTRIBUTI VOLONTARI CERTIFICAZIONI CAMBRIDGE AS 2022/23	1.699,00
Previsione definitiva			1.699,00
Somme Riscosse			1.699,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2023	18	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI	9.600,60
Previsione definitiva			9.600,60
Somme Riscosse			9.600,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 02 - USCITE DIDATTICHE AS 21/23			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	3	CONTRIBUTI VOLONTARI USCITE DIDATTICHE AS	23.478,00
24/04/2023	6	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER	28.871,50
26/05/2023	10	CONTRIBUTI VOLONTARI USCITE DIDATTICHE AS 2022/23	4.677,50
Previsione definitiva			57.027,00
Somme Riscosse			57.027,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	4	CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA AS 2022/23 - INTEGRAZIONE CONTRIBUTI ASSICURAZIONE	110,00
Previsione definitiva			110,00
Somme Riscosse			110,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2023	13	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER	3.452,11
10/11/2023	14	CONTRIBUTI VOLONTARI ASSICURAZIONE/BOOK	12.602,00
28/11/2023	16	CONTRIBUTI VOLONTARI INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE AS 2023/24	264,00
28/11/2023	18	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER	3.912,00
Previsione definitiva			20.230,11
Somme Riscosse			20.230,11
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 05 - CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	4	CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA AS 2022/23 - INTEGRAZIONE CONTRIBUTI	3.424,00
Previsione definitiva			3.424,00
Somme Riscosse			3.424,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 06 - CONTRIBUTI VOLONTARI ADESIONE CAMPAGNA TELETHON			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	1	CONTRIBUTI VOLONTARI TELETHON - INTERESSI BANCA DI ITALIA	2.742,00
Previsione definitiva			2.742,00
Somme Riscosse			2.742,00
Somme da riscuotere			0,00



Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
509.988,27	390.637,37	274.297,04	116.340,33	119.350,90

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	5.860,86
Somme Pagate	509,96
Somme da pagare	0,00
Economie	5.350,90

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	55.203,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	1	CONTRIBUTI VOLONTARI TELETHON - INTERESSI BANCA DI ITALIA	0,01
28/11/2023	17	CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO SETT./DIC. 2023	7.000,00
26/12/2023	20	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO/DIDATTICO - E.F. 2023	11.670,98
		Previsione definitiva	73.874,93
		Somme Pagate	18.590,66
		Somme da pagare	0,00
		Economie	55.284,27

Aggregato A voce 02 04 - carta di credito prepagata	
Previsione iniziale	8.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8.000,00



Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			32.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	4	CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA AS 2022/23 - INTEGRAZIONE CONTRIBUTI	110,00
26/05/2023	9	RIMBORSO I E II PERCORSO FORMATIVO PROGETTO RETE STAMMIS MAJORANA	3.600,00
10/11/2023	14	CONTRIBUTI VOLONTARI ASSICURAZIONE/BOOK IN PROGRESS	12.602,00
10/11/2023	15	CONTRIBUTI COMUNE DI CORIGLIANO - acquisto materiale didattico - Anno scolastico 2023/2024. - Determinazione R.G. n. 1821 del 07.09.2023.	4.599,52
28/11/2023	16	CONTRIBUTI VOLONTARI INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE AS 2023/24	264,00
28/11/2023	17	CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO	3.000,67
28/11/2023	18	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER VISITE GUIDATE	9.600,60
Previsione definitiva			65.776,79
Somme Pagate			32.089,16
Somme da pagare			0,00
Economie			33.687,63

Aggregato A voce 03 08 - RIMBORSO UNIVERSITA TIROCINI			
Previsione iniziale			660,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	2	TIROCINI OTFA	5.040,00
28/11/2023	19	RIMBORSO TIROCINI UNIVERSITA UNICAL -	2.230,00
Previsione definitiva			7.930,00
Somme Pagate			5.631,96
Somme da pagare			0,00
Economie			2.298,04



Aggregato A voce 03 13 - CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	4	CONTRIBUTI VOLONTARI OLIMPIADI DELLA LETTURA AS 2022/23 - INTEGRAZIONE CONTRIBUTI ASSICURAZIONE	3.424,00
Previsione definitiva			3.424,00
Somme Pagate			2.749,00
Somme da pagare			0,00
Economie			675,00

Aggregato A voce 03 19 - "Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto:			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	5	Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi CNP: M4C1I3.2-2022-961-P-11582 –	206.857,05
Previsione definitiva			206.857,05
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			206.857,05
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 20 - Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/05/2023	11	Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole - PNRR	8.295,00
Previsione definitiva			8.295,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			8.295,00
Economie			0,00



Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGIE PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2023	13	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI	3.452,11
28/11/2023	18	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER VISITE GUIDATE	3.912,00
Previsione definitiva			7.364,11
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.364,11

Aggregato A voce 05 02 - USCITE DIDATTICHE AS 21/23			
Previsione iniziale			7.685,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	3	CONTRIBUTI VOLONTARI USCITE DIDATTICHE AS 2022/23	23.478,00
24/04/2023	6	CONTRIBUTI USCITE DIDATTICHE E SERVIZI PER VISITE GUIDATE	28.871,50
26/05/2023	10	CONTRIBUTI VOLONTARI USCITE DIDATTICHE AS 2022/23	4.677,50
Previsione definitiva			64.712,42
Somme Pagate			59.512,89
Somme da pagare			0,00
Economie			5.199,53

Aggregato P voce 01 07 - RISORSE ART. 32 DL 4/2021 - PROGRAMMA SOSTEGNO DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA - PNSD			
Previsione iniziale			368,11
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			368,11

Aggregato P voce 02 22 - Programma ERASMUS+ MOBILITA'ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - 2023-1-IT02-KA121-SCH-000135757			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



25/08/2023	12	Programma ERASMUS+ MOBILITA'ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - 2023-1-IT02-KA121-SCH-000135757	23.084,00
Previsione definitiva			23.084,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			23.084,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 03 01 - progetto Cambridge certificazioni linguistiche			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2023	7	CONTRIBUTI VOLONTARI CERTIFICAZIONI CAMBRIDGE AS 2022/23	1.699,00
Previsione definitiva			1.699,00
Somme Pagate			1.699,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 01 - FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE			
Previsione iniziale			28.000,00
Somme Pagate			10.538,58
Somme da pagare			809,52
Economie			16.651,90

Aggregato P voce 05 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI ADESIONE CAMPAGNA TELETHON			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	1	CONTRIBUTI VOLONTARI TELETHON - INTERESSI BANCA DI ITALIA	2.742,00
Previsione definitiva			2.742,00
Somme Pagate			2.742,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
--	--	--	--



Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
509.988,27	373.108,78	134.063,21	239.045,57	136.879,49

Gestione residui precedenti esercizi

La situazione complessiva dei residui viene così riepilogata:

Situazione Residui (Mod. L)			
	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui
Residui Attivi	€ 254.122,97	€ 116.340,33	€ 370.463,30

	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totale Residui
Residui Passivi	€ 131.072,55	€ 239.045,57	€ 370.118,12

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel prospetto che segue viene evidenziata l'andamento della situazione del patrimoniale verificatasi nell'esercizio finanziario 2023;

Conto Patrimoniale (Mod. K)			
	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale Immobilizzazioni	€ 54.472,87		
Totale Disponibilità	€ 672.374,24	€ -165.376,63	€ 506.997,61
Totale dell'attivo	€ 726.847,11	€ -165.376,63	€ 561.470,48
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 726.847,11	-165.376,63	€ 561.470,48
PASSIVO			
Totale debiti	€ 553.023,34	€ -182.905,22	€ 370.118,12
Consistenza Patrimoniale	€ 173.823,77	€ 17.528,59	€ 191.352,36
Totale a pareggio	€ 726.847,11	€ -165.376,63	€ 561.470,48



CONCLUSIONI

Dalle risultanze contabili si evince che numerosi progetti sono stati chiusi e pagati nel corso dell'anno finanziario 2023, soprattutto in relazione ai progetti PON e progetti in genere che hanno comportato numerosi pagamenti in conto competenza, determinando una piena efficienza per la gestione contabile amministrativa della scuola.

Pertanto gli obiettivi prefissati nel PTOF sono stati raggiunti in perfetta sintonia con gli obiettivi contabili amministrativi della scuola.

Nell'evidenziare che tutta quanto sopra esposto fornisce adeguate informazioni sulla gestione finanziaria, rispecchiando in maniera preponderante le linee programmatiche che l'istituzione scolastica si era prefissata di raggiungere, si precisa, in conclusione, che i mandati sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A. e del bollo.

La presente relazione viene portata all'attenzione dei revisori dei conti prima e del Consiglio di Istituto poi, unitamente al conto consuntivo 2023 completo degli allegati di rito.

F.to IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dott. Teodora ALTOMARE



F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa E. Susanna CAPALBO