



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax. 091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Prot. e data n. vedi file di segnatura

**CONTOCONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO
2023**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
sull'andamento della gestione dell'istituzione
scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi
programmati**



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax. 091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

PREMESSA

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, elaborata in conformità a quanto disposto dall'art. 23 del nuovo Regolamento di Contabilità con Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e dal D.A. n. 7753 del 28/12/2018, riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica al fine di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'Avanzo di Amministrazione a chiusura dell'esercizio 2022.

In essa vengono rappresentati i risultati finanziari della gestione annuale conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F., e descrive i fatti finanziariamente rilevanti dell'istituzione scolastica. Le risultanze contabili alla data del 31/12/2023 sono quelle riepilogate nel modello Ministeriale denominato H bis, che si riporta in allegato, da cui sono stati estrapolati i dati sintetici che caratterizzano la rendicontazione.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione del 30/12/2022. Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale hanno subito durante l'anno delle variazioni, documentate dalle relative deliberazioni approvate dal Consiglio di Istituto.

I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Gli stanziamenti previsti in ciascun aggregato di bilancio non sono stati superati; i contributi sono stati esattamente calcolati e versati all'I.N.P.S., all'Erario ed agli altri Enti Previdenziali e Assistenziali.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi prefissati e programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Al conto consuntivo sono allegati i seguenti modelli:

1. Conto finanziario (Mod. H);
2. Rendiconti progetti/attività (Mod. I);



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

3. Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
4. Conto del patrimonio (Mod. K);
5. Elenco residui (Mod. L);
6. Spese personale (Mod. M);
7. Riepilogo spese (Mod. N).
8. Elenco variazioni programma annuale 2023
9. Modello 56T al 31 Dicembre 2023
10. Indici di bilancio 2023

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

codice ministeriale	comune	indirizzo
PAEE85301C	PALERMO	VIA BOLOGNI 4
PAAA853017	PALERMO	VIA BOLOGNI
PAMM85301B	PALERMO	P.ZZA PIETRO MICCA
PAAA853028	PALERMO	VIA PITRE'
PAEE85303E	PALERMO	VIA PITRE'

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Classi		n. frequentanti
INFANZIA		160
PRIMARIA		360
SECONDARIA		149
Totali		669

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
----------------------	---



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

<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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE	94
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (*)	3(*)
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Amministrativi supplenti brevi	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
(*) Di cui un'unità trattasi di docente in utilizzazione come A.A.	
TOTALE	16



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax. 091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Riassunto delle Entrate e delle Spese

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, dalle variazioni di Bilancio e quindi dalla Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare:

- Elenco variazioni programma annuale 2023 allegato alla presente relazione

RISULTANZE DATI CONTABILI

Per il dettaglio sulle risultanze contabili delle singole schede di attività e progetti per l'esercizio finanziario 2023 si rinvia a quanto analizzato e riportato analiticamente nel documento ALLEGATO alla presente : Dettaglio risultanze contabili gestione e.f. 2023

Indici sulle entrate e sulle spese

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

- Elenco indici allegato alla presente relazione



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax. 091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Stato patrimoniale

Il Conto del patrimonio (art. 18 comma 3 del regolamento) espone la consistenza patrimoniale della scuola, secondo una formulazione ispirata al codice civile.

È diviso in due sezioni:

- il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide);
- il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi).

- Il dettaglio è presente nel modello **K ALLEGATO** alla presente relazione



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Situazione dei residui

Il dettaglio della situazione dei residui è presente nel **MODELLO L** allegato alla presente relazione

Riepilogo per aggregati di entrata e di spesa

Il **MODELLO N ALLEGATO** alla presente relazione fornisce un quadro riepilogativo delle entrate e delle spese per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle entrate e spese previste dal piano dei conti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"
Via Bologni, 4 – 90136 Palermo
Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax.091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824
Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

Conclusioni

Obiettivi e risultati raggiunti con la gestione del programma 2023

Dall'esame del Conto Consuntivo 2023 si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2023: 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 di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Il piano di istituto, quindi, ha rappresentato il punto di riferimento per l'attività di programmazione degli OO.CC. e ha mantenuto un carattere dinamico teso a stimolare cambiamenti sia all'interno della comunità scolastica sia nella comunità sociale.

Sulla falsariga di quanto già avviato, dal punto di vista dell'arricchimento delle capacità individuali, l'istituto ha continuato un processo avente l'obiettivo dunque di perseguire il successo formativo di ogni studente e la conseguente rimozione di ogni ostacolo, sociale, culturale e economico.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'andamento della gestione didattica e amministrativa è stata realizzata nell'ottica dell'efficienza (rapporto tra quantità delle risorse impiegate e quantità/qualità dei risultati ottenuti) e dell'efficacia (rapporto tra risultati previsti e quelli effettivamente ottenuti).

Si può affermare dunque che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti in relazione a quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto Scolastico.

Le diverse azioni hanno consentito di:

- Garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;
- Attuare i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa;
- Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni della Istituzione Scolastica, come beni informatici, attrezzature audiovisive e sussidi vari;

Dall'esame degli atti, nonché dai valori del Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023, si può concludere affermando che la gestione dell'Istituto è stata predisposta al meglio, nell'interesse



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado "Mantegna – Bonanno"

Via Bologni, 4 – 90136 Palermo

Tel. 091/6680889 - 091/6682850 Fax. 091/6688198 PAIC85300A - C.F. 97164850824

Email paic85300a@istruzione.it paic85300a@pec.istruzione.it

dell'istituzione scolastica stessa, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

F.to digitalmente
IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Rapallo Roberto

F.to digitalmente
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Laura Bisso