



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GESUALDO BUFALINO"

CON SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO AD INDIRIZZO MUSICALE

✉ via Salso, 40 - 97013 Pedalino fraz. di Comiso (RG) ☎ tel./fax 0932729113

C.F.: 91007950883 - C.M.: RGIC80500Q - ✉ e-mail: rgic80500q@istruzione.it - PEC: rgic80500q@pec.istruzione.it

Codice Univoco: UF6FLC

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Anno 2023

Visto il D. I. n. 129 del 28 agosto 2018, Capo V, art. 23, Comma 1;

Visto il Decreto dell'Assessorato ai BB. CC. ed A.A. e della P.I. della Regione Sicilia n. 5773 del 28/12/2018;

Visto il P. A. per l'e. f. 2023 approvato dal C.d.I. il 23/01/2023;

si allega al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023 la presente relazione, per illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La programmazione finanziaria è stata improntata ai criteri di efficacia, di efficienza e di economicità ed ha destinato le risorse alla realizzazione del PTOF come previsto dal Programma Annuale. Gli obiettivi sono stati raggiunti e le risorse assegnate sono state utilizzate in modo razionale, al fine di potenziare l'andamento didattico, organizzativo e di sperimentazione per l'arricchimento e l'ampliamento dell'Offerta Formativa.

Particolare attenzione è stata data alle attività di integrazione/inclusione degli alunni con Bisogni Educativi Speciali, a cura dei docenti delle classi coadiuvati dai docenti di sostegno, dai GLO, dai servizi sociali del Comune, dall'Unità Multidisciplinare dell'A.S.L.

Per contrastare il fenomeno della dispersione scolastica, sono state compiute azioni mirate quali:

- collaborazione fattiva con la scuola sede di Osservatorio Provinciale;
- pianificazione di interventi a cura dell'OPT (operatore psicopedagogico territoriale);
- formazione dei docenti;
- supporto dello psicologo;
- utilizzo di risorse umane competenti nell'alfabetizzazione linguistica, considerato il numero rilevante di alunni stranieri presenti a scuola e oggetto di frequenze irregolari.

Durante l'anno scolastico, si sono avviati i seguenti progetti con finanziamenti europei e statali:

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE FESR REACT EU - Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole.

Obiettivo del progetto è stato quello di dotare tutti i plessi di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi, assicurando altresì il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi.

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia.

L'azione è stata finalizzata a realizzare ambienti didattici innovativi nei plessi di scuola dell'infanzia, dotandoli di arredi modulari colorati e flessibili e moderne tecnologie, in relazione ai diversi campi di esperienza previsti dalle Indicazioni nazionali e in coerenza con le Linee pedagogiche per il sistema integrato zero-sei.

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE FESR REACT EU - Realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica.

L'azione ha permesso la realizzazione e la risistemazione di giardini e orti didattici, attraverso la fornitura e la posa in opera di aiuole e relativi accessori, l'acquisto di strumenti e kit per il giardinaggio didattico adeguati alle studentesse e agli studenti delle scuole del primo ciclo di istruzione.

PNRR - AZIONE 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali"

L'azione, in coerenza degli obiettivi dei progetti con i target e le milestone previsti dal PNRR, ha previsto il processo di migrazione di alcuni servizi digitali della scuola, secondo una modalità di aggiornamento in sicurezza delle applicazioni in cloud.

PNRR - AZIONE 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"

L'azione è stata finalizzata al rifacimento del sito Internet della scuola, secondo una modalità standardizzata a livello nazionale, con la relativa migrazione in sicurezza dei dati già presenti.

PNRR - AZIONE M4C1I2.1 "Animatori digitali"

L'azione ha avuto come focus la formazione dei docenti in chiave di digitalizzazione della didattica e uso consapevole delle tecnologie.

INVALSI

Il nostro istituto è stato selezionato come scuola capofila per gestire le operazioni di conferimento e remunerazione degli incarichi di osservatore esterno delle rilevazioni nazionali per l'a.s. 2022/2023, nelle province di Ragusa, Caltanissetta ed Enna.

Il dettaglio, dei singoli programmi e dei progetti darà al C.d.I. la possibilità di verificare a consuntivo i risultati finali dell'attività amministrativa e contabile raggiunti, e al Collegio dei Revisori la possibilità di verificare la legittimità degli atti amministrativi nonché la regolarità e la correttezza delle gestioni sotto il profilo finanziario.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

CONTO FINANZIARIO Mod. H

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

ESERCIZIO 2023

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	215.591,29	0	
Finanziamenti dall'Unione Europea	55.154,25	55.081,38	99,80%
Finanziamenti Statali	22.564,78	21.403,78	94,80%
Finanziamenti da Regione	22.233,95	22.233,95	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	3.892,43	3.892,43	100%
Contributi da privati	25.346,25	25.346,25	100%
Proventi da gestione economica	0	0	
Rimborsi e restituzione di somme	0	0	
Alienazione di beni materiali	0	0	
Alienazione di beni immateriali	0	0	
Sponsor e utilizzo locali	0	0	
Altre entrate	0	0	
Mutui	0	0	0
Totale entrate	344.782,95	127.957,79	
Disavanzo di competenza		146.641,24	0
Totale a pareggio		274.599,03	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	296.226,71	265.932,03	89,70%
Progetti	33.371,91	8.667,00	25,90%
Gestioni economiche	0	0	
Fondo di Riserva	276,03	0	0,00%
Totale Spese	329.874,65	274.599,03	
Avanzo di competenza		0	
Totale a pareggio		274.599,03	

Situazione Contabile e Amministrativa al 31/12/2023 (Mod. J)

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

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			63.465,81
	Competenza	101.445,41	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	142.399,16	
	Totale (1)		243.844,57
	Competenza	223.994,48	
SOMME PAGATE			
	Residui	27.606,40	
	Totale (2)		251.600,88
Differenza (1-2)			-7.756,31
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			55.709,50

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere anni precedenti	Residui esercizio 31/12/2023	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
	196.016,50	142.399,16	40.358,65*	26.512,38		-129.145,47	66.871,03
Residui Passivi	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare anni precedenti	Residui esercizio 31/12/2023	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
	43.891,02	27.606,40	12.773,58*	50.604,55	+19.487,11		63.378,13

* sono stati radiati residui attivi per 13.258,69 e residui passivi per € 3.511,04

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 di Euro **59.202,40** è così determinato:

DIFFERENZA TRA RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	152.035,48
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023	3.492,90
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2023	59.202,40

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **266.631,37**

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	85.727,17	58.323,67	144.050,84
Totale disponibilità	259.482,31	-136.901,78	122.580,53
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale dell'attivo	345.209,48	-78.578,11	266.631,37
PASSIVO			
Totale debiti	43.891,02	19.487,11	63.378,13
Consistenza Patrimoniale	301.318,46	-98.065,22	203.253,24
Totale a pareggio	345.209,48	-78.578,11	266.631,37

Si allega, inoltre, alla presente relazione un prospetto degli indici di bilancio e il riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N).

Conclusioni

Per tutto quanto sopra dettagliatamente relazionato, considerati i risultati conseguiti e la coerenza con le previsioni programmatiche, si invitano i signori membri del Collegio dei Revisori dei conti e i signori membri del Consiglio di Istituto ad approvare senza riserve il Conto Consuntivo relativo all'anno 2023.

Si dichiara, altresì, che non esistono in questa istituzione scolastica gestioni finanziarie al di fuori del bilancio.

Il Direttore dei S.G.A.

(Dott.ssa Valeria Brugaletta)

Il Dirigente Scolastico

(Prof.ssa Romina Bellina)

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	127.957,79	
Indice di dipendenza finanziaria =		=	0,37
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	344.782,95	
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	26.512,38	
Incidenza residui attivi =		=	0,21
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	127.957,79	
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	50.604,55	
Incidenza residui passivi =		=	0,18
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	274.599,03	
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	142.399,16	
Smaltimento residui attivi =		=	0,78
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	182.757,81	
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	27.606,40	
Smaltimento residui passivi =		=	0,68
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	40.379,98	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	251.600,88	
Indice capacità di spesa =		=	0,80
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	314.979,01	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	63.378,13	
Indice accumulo dei residui passivi =		=	0,20
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	314.979,01	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	60.594,58	48.581,72	80,18%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	27.428,20	21.323,09	77,74%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	68.817,92	37.464,06	54,44%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTI- MENTO	166.696,48	163.226,75	97,92%
05	ALTRE SPESE	6.218,91	3.884,85	62,47%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CON- TENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	118,56	118,56	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		329.874,65	274.599,03	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.