



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "CARLO ALBERTO DALLA CHIESA"
Via Balatelle, 18 - Tel. 095/7177802 Fax 095/7170287 e-mail ctic84800a@istruzione.edu.it
95037 – San Giovanni La Punta (CT) - CODICE FISCALE 90004490877

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

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 Ministeriale n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", recepito dalla Regione Siciliana, con il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 /12/2018, alla Circolare n. 7 del 11/03/2024 emanata dalla Regione Sicilia, alla circolare del MIUR 8259 del 14/03/2024, avente per oggetto proroga per la predisposizione e approvazione del conto consuntivo 2023. Completo di tutti i documenti previsti viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 06/02/2023 con delibera n° 74.

Le entrate accertate ammontano a € 382.271,96 di cui € 293.273,53 rimosse e € 89.448,43 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € 338.633,56 di cui pagate € 322.142,10 e € 16.491,46 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

MINUTE SPESE

per il fondo minute spese era stato previsto un importo pari a € 2.000,00. E' stata effettuata una sola anticipazione per l'importo di € di € 1.500,00 in data 27 aprile con mandato n. 93. L'importo di € 1.500,00 è stato reintegrato con la reversale n° 221 del 18/12/2023.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 319.407,43		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 166.296,85	€ 166.296,85	0
03-Finanziamenti dello Stato	€ 946,59	€ 946,59	0
04-Finanziamenti della Regione	€ 42.328,77	€ 42.328,77	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.005,00	€ 8.005,00	0
06-Contributi da privati	€ 164.831,70	€ 164.831,70	0
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0
12-Altre entrate	€ 313,05	€ 313,05	0
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE ENTRATE	€ 702.129,39	€ 382.721,96	0
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 382.721,96	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 686.605,25	€ 335.833,77	48,91%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.669,00	€ 3.377,23	6,53%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.454,78	€ 30.417,20	68,42%
A03-Didattica	€ 509.631,87	€ 234.329,72	45,98%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 78.178,49	€ 67.368,25	86,17%
A06-Attività di orientamento	€ 2.671,11	€ 341,37	12,78%
Progetti	€ 13.624,14	€ 2.799,79	20,55%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.494,14	€ 2.799,79	20,55%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 130,00	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.900,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 702.129,39	€ 338.633,56	48,22%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 44.088,40	
Totale a pareggio		€ 382.721,96	

Le entrate accertate ammontano a € 382.721,96, le uscite impegnate ammontano a € 338.633,56

Come si evince dalla tabella sopra indicata, il fondo di riserva, ammontante in sede di predisposizione del programma annuale 2023 ad € 1.900,00 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi anno 2023	Variaz. In Diminuzione	Da Riscuotere al 31/12/2023	Residui esercizio 2023	Totale residui al 31/12/2023
Residui attivi	€ 175.591,40	€ 96.575,88	-€ 9.689,85	€ 69.325,67	€ 89.448,43	€ 158.774,10
	Iniziali al 01/01/2023	Pagati anno 2022	Variazioni	Da Pagare al 31/12/2022	Residui esercizio 2022	Totale residui al 31/12/2022
Residui passivi	€ 41.701,69	€ 37.656,73	€ 61,00	€ 3.983,96	€ 16.491,46	€ 20.475,42

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2013	€ 0,00	€ 3983.96
Anno 2020	€ 5.782,40	€ 0,00
Anno 2021	€ 56.849,25	€ 0,00
Anno 2022	€ 6.694,02	€ 0,00
Anno 2023	€ 89.448,43	€ 16.491,46
Totale situazione residui al 31/12/2023	€ 158.774,10	€ 20.475,42

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	133.416,05	37.525,22	170.941,27
Crediti (residui attivi)	121.409,74	54.181,66	175.591,40
Disponibilità liquide	265.003,99	-69.758,42	195.245,57
Totale Disponibilità	386.413,73	-15.576,76	370.836,97
Totale dell'attivo	519.829,78	143.481,51	
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	519.829,78	21.948,46	541.778,24
PASSIVO			
Totale debiti	31.363,97	10.337,72	41.701,69
Consistenza Patrimoniale	488.465,81	11.610,74	500.076,55
Totale a pareggio	519.829,78	21.948,46	541.778,24

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 225.258,15 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 363.556,83 interamente transitato sul programma annuale dell'E.F. 2024
C)	Un avanzo della gestione di competenza 2023 di euro 44.088,40

Dall'estratto del conto corrente postale n° 15288954 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € 38,12 che concilia con le somme registrate sul registro del conto corrente postale.

La disponibilità dei depositi è la seguente : bancari € 225.258,15 + postali € 38,12 = € 263,37

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

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			€ 195.207,57
	Competenza	€ 293.273,53	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	€ 96.575,88	
	Totale(1)	€ 389.849,41	
SOMME PAGATE	Competenza	€ 322.142,10	
	Residui	€ 37.656,73	
	Totale(2)	€ 359.798,83	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 225.258,15

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro € 363.556,83 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	€ 89.448,43	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 69.325,67	
	Totale(1)	€ 158.774,10	
	Esercizio Corrente	€ 16.491,46	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 3.983,96	
	Totale(2)	€ 20.475,42	
Differenza (1-2)			€ 138.298,68
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 225.258,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			€ 363.556,83

Spese per Attività e Progetti

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

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

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

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	33.026,47	20.704,71	62,69%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	181.201,44	103.720,47	57,24%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	261.089,38	167.937,82	64,32%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	219.169,31	40.947,30	18,68%
05	ALTRE SPESE	4.070,76	3.731,23	91,66%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.672,03	1.592,03	95,22%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.900,00	0,00	0,00%
Totale generale		702.129,39	338.633,56	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2023;

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Si è provveduto nei termini previsti dalla normativa vigente alla presentazione, attraverso invio telematico, delle seguenti dichiarazioni e certificazioni:

- modello 770 anno 2023 - ricevuta telematica recante la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022
- I modelli . C.U. per l'anno d'imposta 2022 risultano presentati telematicamente
- La dichiarazione IRAP/2023 per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata telematicamente
- Appieno sono stati impiegati i finanziamenti assegnati e destinati all' acquisto di strumenti per la didattica, presidi formazione etc.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

San Giovanni La Punta, 12/04/2024

Il Direttore SGA
(Rita Fazzina)
f.to digitalmente