



ISTITUTO COMPRESIVO SANTA VENERINA
e-mail: ctic8aq00e@istruzione.it - pec: ctic8aq00e@pec.istruzione.it
CM – CTIC8AQ00E - sito web: www.icsantavenerina.edu.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile denominato consuntivo, predisposto dal DSGA, viene sottoposto dalla scrivente, corredato dalla presente relazione, ai Revisori dei Conti per il riscontro di regolarità amministrativa e contabile, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto.

CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo, ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018, del citato regolamento di contabilità è costituito da:

- 1) Conto finanziario mod. H
- 2) Conto del patrimonio mod. K

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli pure previsti dell'art. 23 del D.I. 129/2018:

Mod. I Schede di rendiconto dei singoli progetti ed attività

Mod. J- situazione amm.va definitiva al 31/12/2023 con allegato estratto conto dell'istituto cassiere

Mod. L- elenco residui attivi e passivi

Mod. M – prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera

Mod. N – riepilogo per tipologie di entrate e di spesa.

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2023:

Sulla base del P.A. anno 2023, che è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2023 dopo il prescritto parere di regolarità contabile reso dai revisori dei conti, si è tenuto conto delle variazioni di bilancio, di seguito riportate, adottate dal Consiglio d'Istituto, e delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del PTOF:

- Deliberazione del consiglio d'Istituto del 11/07/2023 variazione dal n° 1 al n° 10
- Deliberazione del consiglio d'Istituto del 28/11/2023 variazione dal n° 11 al n° 22

Tutte le variazioni apportate risultano analiticamente negli allegati al Conto, insieme al loro riepilogo contenuto nel Mod. F

RISULTANZE DATI CONTABILI

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

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			36.310,65
	Competenza	345.265,50	
SOMME RISCOSE			
	Residui	103.821,09	
	Totale(1)	449.086,59	
	Competenza	264.233,76	
SOMME PAGATE			
	Residui	75.402,05	
	Totale(2)	339.635,81	
	Differenza (1-2)		109.450,78
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			145.761,43

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 289.736,12 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	151.656,47	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	59.658,04	
Totale(1)		211.314,51	
	Esercizio Corrente	12.387,96	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	54.951,86	
	Totale(2)	67.339,82	
Differenza (1-2)			143.974,69
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			145.761,43
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			289.736,12

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 220.300,25 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	496.921,97
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	276.621,72
AVANZO ESERCIZIO 2023	220.300,25

Conto Finanziario (Mod. H):

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 70.643,05	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 310.296,68	€ 310.296,68
Finanziamenti Statali	€ 870,80	€ 870,80
Finanziamenti da Regioni	€ 23.386,81	€ 23.386,81
Finanziamenti da Enti	€ 3.270,00	€ 3.270,00
Contributi da privati	€ 126.689,00	€ 126.689,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 1.620,00	€ 1.620,00
Altre entrate	€ 30.788,68	€ 30.788,68
Mutui		
Totale entrate	€ 567.565,02	€ 496.921,97
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		€ 496.921,97

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 425.364,90	€ 184.054,23
Progetti	€ 102.969,05	€ 92.567,49
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.500,00	
Totale Spese	€ 529.833,95	€ 276.621,72
Avanzo di competenza		220.300,25
Totale a Pareggio		€ 496.921,97

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2023	Riscossi nel 2023	Variazioni	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Totale Residui attivi
€ 164.686,31	€ 103.821,09	- € 1.207,18	€ 59.658,04	€151.656,47	€ 211.314,51

Iniziali al 1/1/2023	Pagati nel 2023	Da pagare	Residui esercizio 2023	Totale Residui passivi
€ 130.353,91	€ 75.402,05	€ 54.951,86	€ 12.387,96	€ 67.339,82

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all' 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Materiali	121.885,64	-16.241,43	105.644,21
Totale immobilizzazioni	121.885,64	-16.241,43	105.644,21
DISPONIBILITA'			
Crediti (Residui Attivi)	164.686,31	46.628,20	211.314,51
Disponibilità liquide (dep. Bancari)	36.310,65	109.450,78	145.761,43
Totale disponibilità	200.996,96	156.078,98	357.075,94
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	322.882,60	139.837,55	462.720,15
Voci	Situazione all' 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Residui passivi	130.353,91	-63.014,09	67.339,82
Totale debiti	130.353,91	-63.014,09	67.339,82
Consistenza patrimoniale	192.528,69	202.851,64	395.380,33
TOTALE PASSIVO	322.882,60	139.837,55	462.720,15

La consistenza patrimoniale dei beni per quanto riguarda le immobilizzazioni all'inizio dell'esercizio è pari a **€ 121.885,64**

A seguito dei carichi dell'anno, della diminuzione di valori per ammortamento dei beni, il valore finale risulta pari a **€ 105.644,21**

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 € 145.761,43
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 289.763,12 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2023 di € 220.300,25

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è: Saldo Conto Corrente Bancario € **145.761,43**

Spese per Attività e Progetti

La nostra scuola, in continuità con le scelte strategiche degli scorsi anni, si è proposta di ampliare e rafforzare l'impianto organizzativo, pedagogico-didattico che sottende all'esplicazione dell'azione educativa, sia nella declinazione del Curricolo Globale che nei progetti di Ampliamento dell'Offerta Formativa.

In tale ottica, il modello educativo "Senza Zaino" fondato sui valori della responsabilità, della condivisione e dell'accoglienza, è divenuto il punto cardine dell'impianto pedagogico-didattico dell'istituzione scolastica, caratterizzando la pratica didattica di tutte le classi nei vari ordini di scuola.

Dare valore al Curricolo Globale significa tener conto della persona nella sua interezza, dunque, non solo nella sua dimensione cognitiva, ma anche affettiva, emotiva, relazionale.

Prioritariamente si è tenuto conto della globalità del sapere, che interessa l'interazione tra discipline e quindi della concezione dei saperi come sistemi di conoscenze dinamici e interconnessi che supportano la comprensione della realtà, attraverso la realizzazione di attività didattiche legate all'esperienza diretta del mondo naturale, artificiale, socio-culturale.

Successivamente sono state realizzate azioni innovative che hanno riguardato la "ristrutturazione" degli ambienti di apprendimento, interni ed esterni, quali spazi in cui esercitare, praticare, sperimentare situazioni reali di apprendimento.

In questa visione, pertanto, si è scardinata la centralità dell'aula/sezione per includere negli ambienti formativi tutti gli spazi interni ed esterni dell'edificio scuola, scoprendone le potenzialità per svilupparne una "comunità di ricerca", dando vita ad un paesaggio globale ricco di potenzialità e significato in cui tutti gli elementi concorrono alla formazione degli alunni.

Per questo motivo sono stati incrementate le sottoscrizioni di Patti di Comunità con i cittadini, singoli o associati e/o amministrazioni comunali per la realizzazione, in attuazione del principio di sussidiarietà di cui all'art.118 della Costituzione, di collaborazioni volte alla promozione di fondamentali beni di comunità di cui, come evidente, la scuola rappresenta un ambito privilegiato per possibili collaborazioni tra cittadini.

Attraverso quindi la realizzazione di azioni didattico- educative anche di natura progettuale, sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

N°1: Potenziamento negli alunni delle competenze di base trasversali alle diverse discipline al fine di uno sviluppo globale e autonomo della personalità degli studenti

N°2: Miglioramento delle metodologie e delle competenze didattiche dei docenti

N°3: Miglioramento dei risultati nella media nazionale dei punteggi delle prove INVALSI nelle scuole con background socio, economico e culturale (ESCS) simile

N°4: Sviluppo delle competenze-chiave europee relative alla lingua madre, lingua straniera e l'area logico-matematica, imparare ad imparare, competenza sociale e civica

N°5: Potenziamento della continuità tra cicli, monitorando il processo di apprendimento e l'acquisizione delle competenze-chiave europee anche a distanza di tempo in relazione ai futuri percorsi scolastici.

N°6: Realizzazione di ambienti significativi di apprendimento che coinvolgano attivamente gli alunni nella costruzione delle proprie esperienze di apprendimento.

N°7: Implementazione del successo formativo secondo modi, ritmi e tempi di apprendimento di ogni alunno.

N°8: Integrazione con il territorio e rapporti con le famiglie: MESSA IN PRATICA DI PERCORSI DELLA MAPPA DELLA COMUNITA'

AZIONI PON FSE -10.1.1A-FSEPON-SI-2022-171 - PER UNA SCUOLA COMUNITA': NON UNO DI MENO - 2022

33956 del 18/05/2022 - FSE- Socialità, apprendimenti, accoglienza -10.2.2A-FSEPON-SI-2022-183 - PER UNA SCUOLA COMUNITA': NON UNO DI MENO - 2022 33956 del 18/05/2022 - FSE- Socialità, apprendimenti, accoglienza

PON FESR: 13.1.5A-FESR PON-SI-2022-363 - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - 2022 38007 del 27/05/2022 -

FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia 13.1.3A-FESR PON-SI-2022-28 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - 2021 50636 del 27/12/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di ambienti e laboratori per l' educazione

e la formazione alla transizione ecologica MINISTERO DELLA CULTURA E DELLO SPETTACOLO E MIM BANDO Scuole 2023 "Il

linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione" Progetto Azione a) Cinema Scuola LAB - secondarie di I e II grado Scuola PNRR M4C1I1.4-2022-981 : AVVIO Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022)

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DIBENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		5.818,39	10.633,42			1.582,10			166,88	18.940,88	18.200,79	96,09%
A02	3.199,45	3.103,28	8.490,27		2.301,98	862,41				19.791,49	17.957,39	90,73%
A03	6.333,48	83.153,41	370,00		60,00	211,25			233,12	325.956,51	90.361,26	27,72%
A04												0,00%
A05			55.399,93			1.647,86			487,00	60.508,00	57.534,79	95,09%
A06										168,02		0,00%
P01			1.270,00							1.500,00	1.270,00	84,67%
P02	8.367,53	15.523,11	47.118,02	10.575,00	1.000,00	5.049,15			1.800,00	95.369,05	89.432,81	93,78%
P03												0,00%
P04			1.464,68		400,00					6.100,00	1.864,68	30,57%
P05												0,00%
TOTALE	17.900,46	107.598,19	124.746,32	10.575,00	3.761,98	9.352,77	0,00	0,00	2.687,00	528.333,95	276.621,72	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,06	0,39	0,45	0,04	0,01	0,03	0,00	0,00	0,01	0,52		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	6,47%	38,90%	45,10%	3,82%	1,36%	3,38%	0,00%	0,00%	0,97%	52,36%		

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 9 del 27/02/2023. Lo stesso è stato poi regolarmente restituito con apposita reversale n. 91 del 22/12/2023.

I movimenti sulle partite 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.

Per quanto attiene alle spese sostenute 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 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;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame 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.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI ff.
Lucia Luigina Barbagallo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Mariangiola Garraffo