



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA
CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI
Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente

Unità amministrativa:
Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova

Unità didattica:
Istituto Istruzione Secondaria Superiore Giovanni Caboto – Chiavari (GE)
Istituto Professionale Statale Superiore Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo - Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore Majorana-Giorgi – Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore F. Liceti - Rapallo (GE)
Istituto Tecnico Statale "In memoria dei morti per la Patria" - Chiavari (GE)



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Fonti:

- Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);
- Programma Annuale 2023 approvato dal Commissario straordinario il 02/02/2023 delibera n° 5;
- Decreti di modifica al Programma Annuale 2023.

Modulistica:

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023
- Modello L – Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2023
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023

Adempimenti:

- Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio
- Certificazione Unica 2023
- Dichiarazione 770
- Dichiarazione IRAP
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023
- Gestione dati AVCP – CIG 2021
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2021 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”

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).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene sottoposto dal dirigente scolastico all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Commissario Straordinario Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Commissario Straordinario il 02/02/2023 con delibera n° 5.

Dati Generali dell'Istituto

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Al 15 marzo 2023 la struttura dei gruppi risulta così composta:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentanti	di cui Disabili
Alfabetizzazione	41	1	42	858	6	864	663	
I livello - I Periodo Didattico	6	1	7	104	7	111	87	
I livello - II Periodo Didattico	1	0	1	12	0	12	7	
Totale	48	2	50	974	13	987	757	0

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	23



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA
CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI
Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente



Unità amministrativa:

Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova

Unità didattica:

Istituto Istruzione Secondaria Superiore *Giovanni Caboto* – Chiavari (GE)
Istituto Professionale Statale Superiore *Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo* – Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore *Majorana-Giorgi* – Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore *F. Liceti* – Rapallo (GE)
Istituto Tecnico Statale *"In memoria dei morti per la Patria"* – Chiavari (GE)

	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

Le entrate accertate ammontano a € **87.744,76**.

Le uscite impegnate ammontano a € **70.256,92** di cui € **57.780,70** pagate e € **12.476,22** non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i contributi volontari delle famiglie:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 18.270,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

- A__ Attività – "A03" per € 5.850,00
- P__ Progetto - "P01" per € 4.000,00
- P__ Progetto - "P02" per € 2.748,00
- P__ Progetto - "P03/03" per € 5.672,00

Conto Finanziario

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 89.064,66	€ 89.064,66	0,00
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 7.482,00	€ 7.482,00	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 36.513,26	€ 36.513,26	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 5.219,22	€ 6.725,46	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 18.754,04	€ 18.754,04	0,00
06) Contributi da privati	€ 18.270,00	€ 18.270,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,00	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	175.303,18	€ 87.744,76	0,00
Divanzo di competenza	€ 89.064,66	€ 89.064,66	0,00
Totale a pareggio	€ 89.064,66	€ 87.744,76	0,00

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA
CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI
Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente



Unità amministrativa:
Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova

Unità didattica:
Istituto Istruzione Secondaria Superiore *Giovanni Caboto* – Chiavari (GE)
Istituto Professionale Statale Superiore *Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo* - Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore *Majorana-Giorgi* – Genova
Istituto Istruzione Secondaria Superiore *F. Liceti* - Rapallo (GE)
Istituto Tecnico Statale *"In memoria dei morti per la Patria"* - Chiavari (GE)



Attività	€ 97.951,97	€ 30.159,02	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.095,73	€ 15.247,24	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.277,87	€ 5.927,10	0,00
A03-Didattica	€ 22.578,37	€ 8.984,68	0,00
Progetti	€ 58.441,58	€ 40.097,90	0,00
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	€ 5.000,00	€ 3.081,61	0,00
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€ 10.798,41	€ 5.773,65	0,00
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	€ 31.559,93	€ 29.695,35	0,00
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	€ 11.083,24	€ 1.547,29	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	€ 150,00	€ 0,00	

D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 156.543,55	€ 70.256,92	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 17.487,84	
Totale a Pareggio		€ 87.744,76	

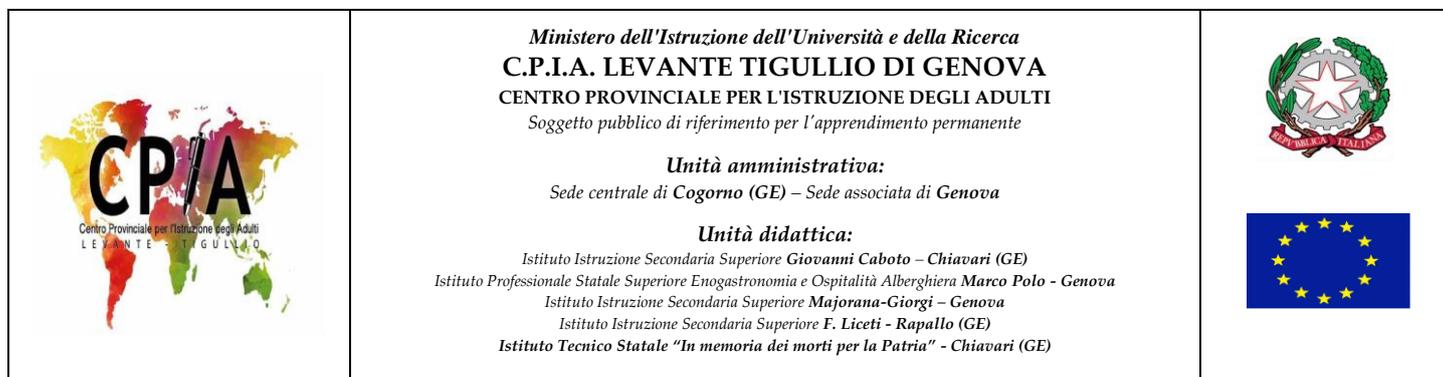


	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegna to)	Rimborsi Restituz. (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanz iari (impeg nato)	Programmazi one Definitiva	Tot. Impegni
A01	€ 0,00	€ 1.482,00	€ 8.667,62	€ 0,00	€ 5.097,62	€ 00,00	€ 0,00	€ 60.095,73	€ 15.247,24
A02	€ 0,00	€ 367,00	€ 5.200,65	€ 359,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.277,87	5.927,10
A03	€ 0,00	€ 00,00	€ 8.184,68	€ 0,00	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.578,37	€ 8.984,68
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 155,61	€ 1.610,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.316,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 3.081,61
P02	€ 1.243,41	€ 25,50	€ 4.504,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.798,41	€ 5.773,65
P03	€ 23.918,38	€ 1.361,97	€ 4.415,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.559,93	€ 29.695,35
P04	325,12	€ 0,00	€ 1.222,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.083,24	€ 1.547,29
TOTALE	€ 25.486,91	€ 3.392,08	€ 33.804,86	€ 359,45	€ 5.897,62	€ 1.316,00	€ 0,00	€ 156.543,55	€ 70.256,92

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- 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;



- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-20,53
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-27,09
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-22,85
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-18,78
Base annuale Anno 2023		-22,38

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Gli obiettivi progettati sono stati solo parzialmente raggiunti anche in considerazione dell'avvicendamento di più dirigenti scolastici all'interno dello stesso anno finanziario.

Relativamente ai finanziamenti finalizzati all'emergenza si segnala che:

- *le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. n. 73 del 2021 pari a € 27.523,86 sono state impegnate per € 17.420,39, la rimanenza pari ad € 4.097,62 è stata interamente restituita con mandato n. 295 del 13/12/2023;*
- *le risorse ex art. 23, comma 7, D.L. n. 34/2020 pari a € 3.742,80 non sono state utilizzate avendo utilizzato per lo svolgimento in sicurezza degli esami i materiali sanitari in magazzino, sono state impegnate, in attesa di istruzioni da parte del MIUR, come somma da restituire;*
- *le risorse di cui all'art. 697, comma 1, Legge n. 234/2021 pari ad € 1.572,79 sono state interamente impegnate e liquidate con mandato n. 73 del 22/05/2023..*
- *le risorse PNSD – kit strumenti per DDI D.M. 103/20, pari a € 800,00 sono state interamente restituite con mandato n. 84 del 19/06/2023.*

IL DIRETTORE DEI S.G.A.
 Maria Stefania Ghiggeri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
 Loredana Iaccarino