

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHİ"**

Rivalta - Via B. Pascal, 81 42123 Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F. 91088320352 - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

Mail: reic81400x@istruzione.it - Pec: reic81400x@pec.istruzione.it**CONTO CONSUNTIVO 2023****Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica in
Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

Ai Revisori dei conti**Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 viene elaborato secondo 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 presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2023** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30-01-2023 con delibera n. 15.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30-06-2023, al 30-11-2023 e gli storni al 31/12/2023.

Le entrate accertate ammontano a Euro 274.313,18 di cui Euro 171.803,67 rimosse e Euro 102.509,51 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a Euro 311.570,71 di cui Euro 148.683,73 pagate e Euro 162.886,98 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

A fine esercizio si rileva un avanzo di amministrazione di Euro **141.730,13**.

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA

Finalità e voci di spesa cui le Entrate sono state destinate:

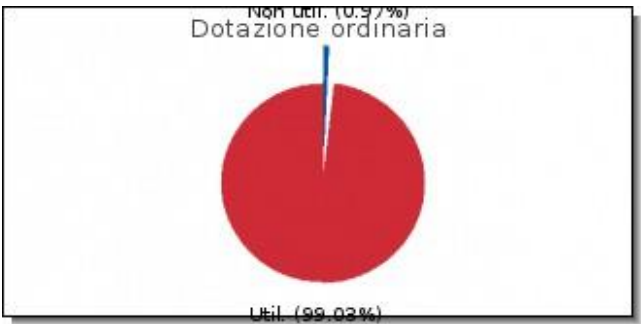
I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a Euro 91.840,13 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A.03.002	Funzionamento didattico Aquilone	1.430,00
A.03.003	Funzionamento didattico Ghiardello	1.310,00
A.03.004	Funzionamento didattico Gerra	3.120,00
A.03.005	Funzionamento didattico Ghiarda	6.950,00
A.03.006	Funzionamento didattico Rivalta	5.920,00
A.03.007	Funzionamento didattico San Bartolomeo	4.350,00
A.03.008	Funzionamento didattico Don Borghi	19.950,00
A.03.025	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	4.165,00
A.05.002	Uscite e visite Aquilone	620,00
A.05.003	Uscite e visite Ghiardello	640,00
A.05.004	Uscite e visite Gerra	1.900,00
A.05.005	Uscite e visite Ghiarda	11.114,85
A.05.006	Uscite e visite Rivalta	7.563,32
A.05.007	Uscite e visite San Bartolomeo	3.413,96
A.05.008	Uscite e visite Don Borghi	17.713,00
	Area linguaggi disciplinari Secondaria 1° grado – Progetto	
P.02.003	DELF – Progetto Latino	1.400,00
	Area educazione fisica e benessere Secondaria 1° grado –	
P.02.008	Progetto Hip Hop	280,00

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a Euro 74,60 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A03.005	Funzionamento didattico Ghiarda	27,00
A03.006	Funzionamento didattico Rivalta	26,80
A03.007	Funzionamento didattico San Bartolomeo	20,80

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 99.03%.



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria invece è pari al 68,39%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 50,60%

L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 0,00;

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello H –

Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 289.88 non è stata utilizzata.

Modello I –

Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti.

Modello J –

Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2023 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; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 141.730,13; si rileva un disavanzo per la gestione di competenza 2023 di Euro 37.257,53; Dall'estratto del conto corrente postale n. 11775442 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di Euro 0,38.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

Bancari Euro 164.836,82 + Postali Euro 0,38 = Totale Euro 164.837,20.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0315482 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Modello L –

Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario.

Modello K –

Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023. Si precisa che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024;

La consistenza patrimoniale al 31/12/2023 è pari a Euro 383.832,29.

Modello M –

Prospetto delle Spese per il Personale: riporta il riepilogo mese per mese delle Spese del Personale anno finanziario 2023.

Modello N –

Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.

Si allegano inoltre:

1. Estratto analitico del conto corrente bancario dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;
2. Giornale di cassa 2023;
3. Partitari;
4. Registro Minute Spese;
5. Registro Conto Corrente Postale (non movimentato).

DICHIARAZIONI

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

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 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;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- L'anticipazione Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 183 del 22-12-2023;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- L'indice della tempestività dei pagamenti ai Fornitori è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	28-04-2023	-4.73
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	21-07-2023	-2.99
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	19-10-2023	-3.02
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	29-01-2024	-12.50
Base annuale Anno 2023		29-01-2024	-4.57

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti,
Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,
Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Sig.ra Lorella Favali

Reggio Emilia, lì 15-03-2024

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA

Il Dirigente Scolastico

Vista la 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;
Valutati i dati di bilancio;

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti

e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, sottopone il Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Paola Campo

Reggio Emilia, lì 15-03-2024

Firmato digitalmente da LORELLA FAVALI

Firmato digitalmente da CAMPO PAOLA