



ISTITUTO COMPRENSIVO CERVASCA

C.F. 96060080049 – Codice meccanografico CNIC840009 – Codice univoco UFUBHV
Piazza Bernardi, 6 – 12010 – Cervasca (CN)

Tel. 017185117 - Sito: www.iccervasca.edu.it

E-mail: cnic840009@istruzione.it - cnic840009@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2023

Redatta dal Dirigente Scolastico

in conformità dell'art. 18, comma 5, del D.l. 01/02/2001, n.44

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del DI 44/2001 e del nuovo regolamento di contabilità di cui al D.M. 129 del 28.08.2018.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'Esercizio finanziario 2023 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 e del D.I. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2023 esprimeva, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

A fronte di una situazione scolastica sempre più complessa, è stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

In varie occasioni ed in più sedi (Contrattazione di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di razionalizzare e limitare il numero di iniziative extrascolastiche, che rischiano di non avere più adeguata copertura finanziaria.

L'esercizio finanziario 2023 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La formulazione del **Programma Annuale**, organizzato per *attività e progetti*, ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle presenze, lavori di gruppo).
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento.
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate.
- Implementare la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali.
- Permettere la pratica nella scuola primaria e secondaria dell'informatica in attività di tipo laboratoriale.
- Favorire la formazione del personale docente in linea con le sfide educative del presente.
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la rete territoriale.
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa.
- Operare per competenze, anche nell'ottica delle Indicazioni Nazionali.
- Favorire l'inclusione degli alunni, nel più ampio senso del termine.

La disponibilità degli Enti Locali, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze costantemente implementate dei docenti permettono di raggiungere risultati soddisfacenti ma ancora migliorabili. Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state condivise con le varie componenti scolastiche.

Per dare corpo alle scelte economiche per la realizzazione didattica ed organizzativa dell'Istituto sono state effettuate le seguenti azioni:

- È stato necessario tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola.
- Sono state definite le procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica.
- Sono stati adottati protocolli di accoglienza e procedure per gli alunni con BES.
- Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dall'acquisizione di finanziamenti promossi dagli EELL o da fondi di privati e da Fondazioni Bancarie. Il Consiglio di Istituto ha peraltro deliberato la richiesta di un contributo volontario a carico delle famiglie.

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA
--

L'Istituto Comprensivo di Cervasca si compone di:

- Scuola dell'infanzia di Cervasca
- Scuola dell'infanzia di Santa Croce di Cervasca
- Scuola dell'infanzia di Vignolo
- Scuola Primaria di Cervasca
- Scuola Primaria di San Defendente di Cervasca
- Scuola Primaria di Santa Croce di Cervasca
- Scuola Primaria di Vignolo
- Scuola Secondaria di primo grado di Cervasca

Dati generali scuola dell'infanzia –

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1^ settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
0	8	8			155	155	7	0,00

Dati generali scuola primaria e secondaria I grado –

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente

	Numero classi funzionanti con 24 h	Numero classi funzionanti a tempo normale	Classi funzionanti a tempo pieno /prolungato	Totale classi	Alunni iscritti 1^ settembre	Alunni su classi 24 ore	Alunni su classi Tempo Normale	Alunni su classi tempo pieno/prol.	Totale alunni	Di cui dives. Abili	Differenza Tra alunni iscritti al 1^ sett. E frequentanti	Media alunni per classe
Prime	0	4	1	5	71	0	59	12	71	1	0	0
Seconde	0	4	1	5	84	0	67	17	84	0	0	0
Terze	0	3	1	4	60	0	51	9	60	4	0	0
Quarte	0	4	1	5	93	0	75	18	93	3	0	0
Quinte	0	5	0	5	89	0	89	0	89	5	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Totale	0	20	4	24	397	0	341	56	397	13	0	0
Prime	0	4	0	4	78	0	78	0	78	2	0	0
Seconde	0	4	0	4	70	0	70	0	70	2	1	0
Terze	0	3	0	3	66	0	66	0	66	6	0	0
Pluriclassi						0	0	0	0		0	0
Totale	0	11	0	11	214	0	214	0	214	10	1	0

Personale dipendente in organico di diritto

	Anno scolastico 2022/23
Dirigente scolastico	1
Docenti	88
DSGA	1
Assistenti amministrativi	4
Collaboratori scolastici	13
Totale	107

Nella scuola primaria hanno operato 4 classi a tempo pieno (40 ore) e 20 classi a 27 ore.

Nella scuola Secondaria hanno operato 11 classi a tempo normale 30 ore settimanali.

PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il piano dell'offerta formativa definisce i seguenti obiettivi generali:

- rispondere ai bisogni dell'utenza e del territorio e comunicare tutte le informazioni utili in maniera chiara, agile, essenziale;
- ridurre lo scarto tra i risultati attesi e quelli ottenuti;
- promuovere il dialogo tra scuola e famiglia, scuola e comunità, scuola e tessuto produttivo;
- promuove la collegialità, perché l'alunno ha diritto ad un insegnamento coordinato e condiviso all'interno dell'organizzazione scolastica;
- definire percorsi formativi che permettano a tutti gli alunni il pieno sviluppo delle potenzialità, nel rispetto dell'individualità e della propria storia culturale;
- organizzare percorsi didattici, nell'ambito delle attuali Indicazioni nazionali, secondo modalità fondate su obiettivi formativi e traguardi di competenze.

In particolare nel P.T.O.F. devono essere incluse le seguenti azioni:

- attività di collaborazione con enti e fondazioni per la costruzione di partnership condivise (progettualità basata sul concetto del PDCA)
- organizzazione di iniziative di recupero, sostegno e potenziamento;
- introduzione delle nuove tecnologie nella didattica ed un uso consapevole delle stesse;
- l'educazione alla salute ed al benessere inteso come elemento chiave per una crescita personale e consapevole;
- l'educazione civica;
- curriculum scolastico verticale.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, anche se ad oggi tale processo risulta ancora incompleto.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è provveduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, migliorare la strumentazione informatica e potenziando la formazione in tema di sicurezza, prevenzione e benessere.

Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi

- Opportune strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento.
- Individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze.
- Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica
- Articolazione flessibile della classe mediante l'attivazione di lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e attività opzionali extra scolastiche.
- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione, attività laboratoriali, uscite sul territorio inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi.

- Sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità.
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali.
- Realizzazione di attività di inclusione di ogni alunno con Bisogni educativi speciali.
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto.
- Progettazione di percorsi orientativi.
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse.
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

Aggr.	Voce	Entrate	Importi
01		Avanzo di Amministrazione Presunto	86.130,99
	01	Non vincolato	32.675,85
	02	Vincolato	53.455,14
03		Finanziamento dello Stato	12.568,36
	01	Dotazione ordinaria	12.568,35
	06	Altri finanziamenti vincolati	=
04		Finanziamenti della Regione	=
	04	Altri finanziamenti vincolati	=
05		Finanziamenti da Enti Locali	7.582,00
	02	Provincia Vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	4.582,00
	06	Altre Istituzioni vincolati	3.000,00
06		Contributi da Privati	14.000,00
	04	Contributi per visite, viaggi e progr. di studio	4.000,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00
	12	Contributi da altre Istit. Sociali private vincol.	6.000,00
12		Altre Entrate	0
	01	Interessi	0
		Totale entrate	254.260,08
		SPESE	
A		Attività	227.428,69
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	17.704,48
	A02	Funzionamento amministrativo	36.808,44
	A03	Didattica	156.103,12
	A04	Alternanza scuola lavoro	=

	A05	Visite e programmi di studio all'estero	15.363,44
	A06	Attività di orientamento	1.449,21
P		Progetti	26.705,71
	01	Progetti in ambito "Scient., tecnico e profess.	11.161,94
	02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.042,85
	03	Progetti per "Certificazioni e corsi profess."	650,00
	04	Progetti per "Formazione/aggiorn. Personale	10.850,92
	05	Progetti per "Gare e concorsi"	=
R		Fondo di riserva	125,68
		Totale spese	254.260,08
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
		Totale a pareggio	254.260,08

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2023

Il Programma 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera nr. 3 in data 14.02.2023.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni del Programma conseguenti ad entrate finalizzate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2023. Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

Aggr. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
86.130,99	//	//	//

Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
133.978,72	133.978,72	63.338,86	70.639,86

Aggr. 03 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
27.385,73	27.385,73	27.385,23	====

Aggr. 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (regione)

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
//	//	//	//

Aggr. 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
19.164,51	19.164,51	19.164,51	//

Aggr. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
71.533,62	71.533,62	71.533,62	//

Aggr. 12 – ALTRE ENTRATE

Programmazione definitiva	Somma accertata	Somma Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,01	0,01	0,01	//

INDICATORI DI SISTEMA

n	Indicatore	Valore
01	Incidenza dell'Avanzo di Amministrazione	0,25 %
02	Dipendenza Finanziaria	0,81 %
03	Autonomia Finanziaria	21,16 %

Gli indicatori calcolati con i dati delle entrate:

- **Incidenza dell'Avanzo di amministrazione:** rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate.
- **Dipendenza finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, dagli Enti Locali e il totale delle entrate.
 - **Autonomia Finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e il totale delle entrate.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2023, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e sui progetti, la seguente:

Attività - 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
17.704,48	7.218,99	7.218,99	===	10.485,49

Sono state impegnate nell'aggregato A 01 le seguenti spese:

- Spesa per incarico Responsabile esterno Servizio di Prevenzione e Protezione, sicurezza, medico competente, dispositivi di protezione individuale e spese per pulizia e sanificazione di tutti i plessi scolastici.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.

Attività - 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
53.770,17	28.210,22	28.210,22	===	25.559,95

Sono state impegnate nell'aggregato A 02 le seguenti spese:

- Cancelleria e materiale informatico di facile consumo
- Registri e modulistica d'ufficio
- Materiale di pulizia
- Materiale sanitario e spese di pulizia
- Manutenzione attrezzature didattiche e d'ufficio in particolare dotazioni informatiche
- Spese per attrezzature/materiale di facile consumo a carattere informatico
- Contratti costo-copia fotocopiatori
- Contratto noleggio duplicatore digitale

- Spese per software inerenti l'attività amministrativa quali la segreteria digitale e adempimenti DGPR.

- Spese postali e servizio tesoreria bancaria.

- Assicurazioni

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.

Attività - 03 – DIDATTICA

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
174.833,07	147.189,90	77.621,74	69.568,06	27.643,27

Acquisti di beni e servizi relativi a:

- Cancelleria

- Materiali di consumo per le classi e per le attività di laboratorio

- Sussidi didattici di modesta entità/ materiale audiovisivo

- Tutto il materiale didattico che non rientra nei progetti specifici per i quali data l'importanza sono stati creati apposite schede progetto.

- riparazione sussidi didattici e manutenzione apparecchiature informatiche

- materiale di facile consumo a carattere multimediale/informatico.

Si è cercato di evadere con tempestività le richieste finalizzate al buon funzionamento dell'attività scolastica. Una parte degli acquisti per materiale di consumo, per la gestione dei laboratori e per il funzionamento delle aule informatiche rientrano nelle spese previste da specifici progetti.

Attività - 04 – ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
//	//	//	//	//

Non sono state previste, impegnate o pagate somme.

Attività - 05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
45.779,95	35.380,03	35.380,03	//	10.399,92

All'interno della predetta attività sono state gestite tutte le quote relative alle famiglie/alunni per spese inerenti i viaggi di istruzione ed i corsi di nuoto organizzati dall'Istituto.

Trovano altresì collocazione all'interno del predetto progetto i contributi finalizzati degli EE.LL. e dell'Unione Montana Valle Stura che sono finalizzati alle spese per uscite didattiche e visite sul territorio.

Attività - 06 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

Programm. definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
2.576,35	=	=	=	2.576,35

All'interno della predetta attività erano state preventivate le spese per noleggio pullman per l'effettuazione delle visite presso Enti /Aziende utili per l'orientamento scolastico degli alunni frequentanti questo Istituto. La somma viene riutilizzata, quale economia vincolata nell'es. 2024.

SPESE PER PROGETTI

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è evidenziata nel prospetto relativo ai singoli progetti.

In fase di gestione e assestamento del Programma si è proceduto a modificare, gli importi delle spese previste per la realizzazione dei progetti.

Progetto	Previsione defin.	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza
1	11.161,94	6.131,56	-	5.030,38
2	5.099,02	4.105,38	-	993,64
3	1.468,00	273,60	-	1.194,40
4	25.674,92	16.143,24	-	9.531,68
5	==	==	-	==
			-	

R - FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
125,68	125,68

Z – DA PROGRAMMARE

Programmazione definitiva	Economie
0,00	0,00

INDICATORI DI SISTEMA

n	Indicatore	Valore
01	Incidenza delle spese per attività	89,11 %
02	Incidenza delle spese per progetti	10,88 %
03	Incidenza spese non programmate	0,01 %

Gli indicatori con i dati delle uscite

- **Incidenza delle spese per Attività:** rapporto tra le spese per attività e il totale delle spese.
- **Incidenza delle spese per Progetti:** rapporto tra le spese per progetti e il totale delle spese.
- **Incidenza spese non programmate:** rapporto tra le spese da programmare e il totale delle spese:

Composizione delle entrate suddivise per le varie attività

I finanziamenti risultano essere in parte statali in quanto sono costituiti dalla percentuale di finanziamenti statali più una parte esigua dell'avanzo di amministrazione che è costituito da fondi di provenienza statale. Le entrate derivanti dai finanziamenti da Enti locali risultano essere meno di un decimo complessivo delle entrate. Ben oltre la metà dei finanziamenti risultano essere di provenienza privata, in particolare finanziamenti di Istituti di Credito/Fondazioni per particolari attività progettuali e contributi delle famiglie, soprattutto per attività finalizzate come i viaggi di istruzione.

Praticamente irrisoria la percentuale delle altre entrate.

n.	Indicatore	Valore
04	Efficacia della programmazione delle Entrate	0,99
05	Realizzazione delle risorse finanziarie	0,72

Somme Accertate €. 252.062,59

Somme Riscosse €. 181.422,59

- **Efficacia della programmazione delle entrate:** rapporto tra le entrate accertate al 31/12/2023 e le entrate programmate all'01/01/2023. (Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni).
- **Realizzazione delle risorse finanziarie:** rapporto tra le entrate riscosse al 31/12 e le entrate accertate al 31/12 (rappresenta la gestione dei residui attivi ossia la capacità di erogazione dei finanziamenti e la loro disponibilità di cassa).

n	Indicatore	Valore
06	Efficacia della programmazione delle spese	0,98
07	Utilizzo delle risorse finanziarie	0,72

Somme Pagate €. 175.084,76

Somme Impegnate €. 244.652,82

- **Efficacia della programmazione delle spese:** rapporto tra le spese impegnate e spese programmate
- **Utilizzo delle risorse finanziarie:** rapporto tra spese pagate e spese impegnate. (capacità gestione residui passivi e utilizzo somme disponibili per cassa).

n	Indicatore	Valore
08	Indice di capacità di spesa	0,97
09	Finanziamento per alunno	321,10

10	Spesa programmata per alunno	311,66
----	------------------------------	--------

- **Indice di capacità di spesa:** rapporto tra spese impegnate e le entrate accertate
- **Finanziamento per alunno:** rapporto tra le entrate accertate e il numero degli alunni
- **Spesa programmata per alunno:** rapporto tra gli aggregati di spesa e il numero degli alunni iscritti

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44. e D.I.129/2018.

È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dalla Dirigente Scolastica mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.s.g.a. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2023 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Il Dirigente scolastico, pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.T.O.F. con risorse molto limitate in un momento in cui le fragilità appaiono più evidenti e richiedono interventi continuativi di supporto, evidenzia che gli obiettivi sono stati raggiunti in modo soddisfacente grazie all'impegno del personale dipendente e di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica. Le attività risultano adeguate alle richieste dell'utenza realizzando in buona parte gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un buon livello della proposta formativa. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di mantenere la qualità della scuola, anche se si deve ancora migliorare la realizzazione del curriculum verticale e la programmazione per competenze.

La gestione delle minute spese non è stata preventivata e quindi attivata per l'es. 2023.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'istituto cassiere è la Banca di Credito Cooperativo di Caraglio e della Riviera dei Fiori.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Si dichiara che alla data odierna la situazione in merito ai Residui attivi e passivi, non ha subito variazioni rispetto alla situazione a 31.12.2023.

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.572,79	€ 2.646,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.704,48	€ 7.218,99	€ 0,00
A02	€ 0,00	€ 12.611,90	€ 15.649,26	€ 0,00	€ 444,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.770,17	€ 28.210,22	€ 0,00
A03	€ 8.099,45	€ 9.907,12	€ 5.571,61	€ 123.611,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 174.833,07	€ 147.189,80	€ 0,00
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.380,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.779,95	€ 35.380,03	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.576,35	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 2.281,56	€ 3.850,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.161,94	€ 6.131,56	€ 0,00
P02	€ 0,00	€ 1.865,38	€ 2.240,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.099,02	€ 4.105,38	€ 0,00
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 273,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.468,00	€ 273,60	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.143,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.674,92	€ 16.143,24	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Impegni	€ 8.099,45	€ 30.743,75	€ 81.753,94	€ 123.611,62	€ 444,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 338.067,90	€ 244.652,82	€ 0,00

N.B.: per la quadratura con il Mod. H - Previsione definitiva al totale programmazione definitiva del sopra-citato modello di € 338.067,90 va aggiunta la somma di € 125,68 relativa al Fondo di riserva (stanziato ma non utilizzato) che porta il totale previsione definitiva uguale al mod. H - spese - di € 338.193,58.

Cervasca, 20 febbraio 2024.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Cristina BERSANI

