

*Al Dirigente scolastico
Ai Revisori dei Conti
Al consiglio d'Istituto*

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

Il Conto Consuntivo 2023, come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo contabile relativamente al periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale - E.F. 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 50 – verbale nr. 2 in data 31-01-2023, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Il documento permette di misurare i risultati di gestione dell'anno finanziario precedente e, confrontato con il Programma Annuale 2023, dà la possibilità di raffrontare le previsioni effettuate ad inizio anno (dati presunti) con il reale andamento della gestione a consuntivo (dati effettivi), 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 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

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.

Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino.

In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF 2022-2025, che vede quali obiettivi cardine:

a) *Sviluppare le competenze individuali*

- Sviluppare le competenze di base (curare l'ambiente di apprendimento; potenziare le competenze di italiano, di lingue straniere, le competenze matematiche, logiche, scientifiche, le competenze culturali; potenziare percorsi per premialità e valorizzazione del merito);
- Promuovere le abilità tecnico-applicative (potenziare e promuovere le competenze digitali e metodologie laboratoriali);
- Educare alle competenze di vita (promuovere sani stili di vita: alimentazione, attività motoria, sicurezza; promuovere le competenze per la salute e la sicurezza; promuovere comportamenti responsabili e competenze di cittadinanza attiva).

b) Qualificare l'ambiente sociale della scuola

- Promuovere e garantire l'inclusività (promuovere azioni relative a inclusione, integrazione, differenziazione dei percorsi; mettere in campo azioni per contrastare la dispersione scolastica attraverso percorsi inclusivi; sviluppare la relazione educativa tra pari; garantire l'alfabetizzazione ed il perfezionamento dell'italiano come lingua seconda);
- Favorire l'orientamento e garantire la continuità (promuovere azioni e progetti per l'accompagnamento e la continuità tra gli ordini di scuola, azioni e progetti didattici per l'orientamento alla scelta del percorso di scuola secondaria di secondo grado)

c) Migliorare l'ambiente strutturale ed organizzativo

- Sostenere la continuità e l'orientamento
- Garantire l'efficacia e l'efficienza dei servizi erogati
- Garantire la sicurezza (individuare le figure sensibili, curare la formazione generale e delle figure preposte)
- Risorse umane: piano della formazione per il personale AA e il DSGA: -formazione amministrativa, giuridica e contabile; formazione specifica su Segreteria Digitale (dematerializzazione)
- L'Istituto ha ancora adesso necessità di rivedere la propria dotazione tecnologica per la didattica, e negli ultimi tempi si è lavorato alacremente per potenziare progressivamente la strumentazione informatica (laboratori informatici, aule multimediali, reti WI FI), anche in collaborazione con gli EE.LL. e le associazioni dei genitori. In particolare, si è evidenziata la necessità di proseguire sulla strada del rinnovamento della dotazione tecnologica.

d) Promuovere l'interazione con il territorio

- Promuovere e garantire l'interazione progettuale educativa con l'ente locale, con le famiglie e con l'intera comunità locale, compresi gli enti e le istituzioni presenti sul territorio
- Partecipare a reti territoriali di scopo

DATI STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo C. G O V O N I di F e r r a r a fa parte dell'Ambito 5 della provincia di Ferrara e si compone di:

- Scuola Secondaria di primo grado *TASSO*, in viale Cavour n. 75;
- Scuola Primaria *C. Govoni*, in via Fortezza nr.20;
- Scuola Primaria *Volta Doro*, in via Volta nr.78;
- Scuola Primaria *Poledrelli*, in via Poledrelli nr.3;
- Scuola Primaria *Leopardi*, in via Boccaccio nr.4.

Le strutture edilizie, di proprietà del comune di Ferrara, si trovano in condizioni tali da garantire una buona fruibilità dei locali e per ciascuna di esse viene garantita una buona manutenzione ordinaria.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'Istituzione Scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 07 Marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

	Numero classi funzionali con 24 ore (a)	Numero classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° semestre (e)	Alunni frequentanti classi funzionali con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	2	7	138	0	100	32	132	7	-6	18,85
Seconde	0	5	2	7	133	0	95	35	130	11	-3	18,57
Terze	0	6	1	7	122	0	107	16	123	7	+1	17,57
Quarte	0	6	1	7	148	0	128	19	147	12	-1	21
Quinte	0	5	1	6	124	0	103	21	124	2	0	20,66
Pluriclassi												
Totale	0	27	7	34	665	0	533	123	656	39	-9	19,29
Prime	0	5	0	5	102	0	99	0	99	6	-3	19,80
Seconde	0	6	0	6	133	0	133	0	133	9	0	21,16
Terze	0	6	0	6	128	0	128	0	128	9	0	21,33
Pluriclassi												
Totale	0	17	0	17	363	0	360	0	360	24	-3	21,17

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo 2023

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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	122
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
Collaboratori scolastici PNRR	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione per l'espletamento del servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Situazione amministrativa
 - E. Risultato di esercizio
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti e per il personale
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Conto Consuntivo

- Modello H – Conto Finanziario
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2023
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa

1) RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

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 presentale seguenti risultanze:

2) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse
01. Avanzo di Amministrazione	€ 139.375,37		
02. Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 301.353,36	€ 301.353,36	€ 165.966,92
03. Finanziamenti Statali	€ 33.676,02	€ 33.676,02	€ 33.676,02
04. Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05. Finanziamenti da Enti	€ 4.003,11	€ 4.003,11	€ 4.003,11
06. Contributi da privati	€ 22.189,60	€ 22.189,60	€ 22.189,60
08. Rimborsi e Restituzione di Somme	€ 5.389,03	€ 5.389,03	€ 5.389,03
11. Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12. Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 505.986,49	€ 366.611,12	€ 231.224,68
TOTALE ENTRATE	€ 505.986,49	€ 366.611,12	€ 231.224,68

3) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Pagate
Attività	€ 381.882,44	€ 237.033,22	€ 93.538,35
Progetti	€ 123.604,05	€ 49.120,08	€ 47.350,59
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di Riserva	€ 500	€ 0	0,00%
Totale Spese	€ 505.986,49	€ 286.153,30	€ 140.888,94
Z01	€ 0,00		
Totale Spese	€ 570.240,01	€ 286.153,30	€ 140.888,94
	Avanzo di competenza	€ 80.457,82	
	Totale a Pareggio	€ 366.611,12	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 80.457,82

a) Conto di cassa

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31-12-2023 - MODELLO J - Esercizio finanziario 2023

		Conto Residui	Conto Competenza	Totale
1 Fondo di cassa al 01.01				65858.00
	(di cui *)			65858.00
2 Riscossioni	(+)	44527.63	231224.68	275752.31
Partite di giro			500.00	
	(di cui *)			
3 Pagamenti	(-)	16934.88	140888.94	157823.82
Partite di giro			500.00	
	(di cui *)			
4 Saldo di cassa al 31-12-2023	(=)			183786.49
	(di cui *)			65858.00

		Residui esercizio precedente	Residui dell'esercizio	Totale
5 Residui Attivi	(+)	53754.47	135386.44	189140.91
6 Residui Passivi	(-)	7829.85	145264.36	153094.21
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2023	(=)			219833.19
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)			366611.12
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)			286153.30
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	(=)			80457.82

(*) Soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

A: Tesoreria Unica Banca d'Italia

Giacenza Bankit – contabilità speciale n. 311690 alla data del 31122023 (tab.WM000510)	€ 183.786,49
Saldo Conto Corrente n. 20795 c/anticipazione (estratto conto)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 31122023 (tab. WM000470/WM000480)	0,00
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000221)	0,00
Totale (A) come da giornale di cassa al 31.12.2023 (tab. WM000050)	€ 183.786,49

b) Gestione dei residui

La situazione attuale dei residui è la seguente:

Residui Attivi											
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione diminuzione	in	=	Totale Residui attivi
€ 98.282,10	-	€ 44.527,63	=	€ 53.754,47	+	€ 135.386,44	-	€ 0,00		=	€ 189.140,91

Residui Passivi											
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagatini nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione diminuzione	in	=	Totale Residui passivi
€ 24.764,73	-	€ 16.934,88	=	€ 7.829,85	+	€ 145.264,36	-	€ 0,00		=	€ 153.094,21

Al 07-03-2024 risultano incassati residui attivi per euro 6.078,00 e pagati residui passivi per euro 6.174,82.

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 171.867,73	€ 7.181,18
Anno 2022	€ 278.845,27	€ 20.212,98
Anno 2023	€ 98.282,10	€ 24.764,73
Totale situazione residui al 31/12/2023	€ 189.140,91	€ 153.094,21

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

c) **CONTO PATRIMONIALE**

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica (mod.K) sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 144.920,89	€ 80.282,68	€ 225.203,57
Totale Disponibilità	€ 164.140,10	€ 208.787,30	€ 372.927,40
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 309.060,99	€ 289.069,98	€ 598.130,97
PASSIVO			
Totale debiti Residui passivi	€ 24.764,73	€ 128.329,48	€ 153.094,21
Consistenza Patrimoniale	€ 284.296,26	€ 160.740,50	€ 445.036,76
Totale Passivo	€ 309.060,99	€ 289.069,98	€ 598.130,97

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III – artt. 31-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2001 – Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft- Levrini": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione Scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

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

Come definito nella Circolare del 09 settembre 2015, n. 26/RGS i valori dei beni posseduti sono stati aggiornati osservando il procedimento dell'ammortamento.

I valori aggiornati dei vari beni esistenti concorreranno a formare le risultanze della pertinente voce del prospetto dell'attivo del Conto del Patrimonio (Mod.K)

Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A".

Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

d) **Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 183.786,49 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 € 219.833,19 tale avanzo verrà interamente utilizzato nell'esercizio 2024
C)	un avanzo di competenza dell'esercizio 2023 di € 80.457,82

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31-12-2023 - MODELLO J - Esercizio finanziario 2023

		Conto Residui	Conto Competenza	Totale
1 Fondo di cassa al 01.01				65858.00
	(di cui (*)			65858.00
2 Riscossioni	(+)	44527.63	231224.68	275752.31
Partite di giro			500.00	
	(di cui (*)			
3 Pagamenti	(-)	16934.88	140888.94	157823.82
Partite di giro			500.00	
	(di cui (*)			
4 Saldo di cassa al 31-12-2023	(=)			183786.49
	(di cui (*)			65858.00

		Residui esercizio precedente	Residui dell'esercizio	Totale
5 Residui Attivi	(+)	53754.47	135386.44	189140.91
6 Residui Passivi	(-)	7829.85	145264.36	153094.21
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2023	(=)			219833.19
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)			366611.12
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)			286153.30
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza	(=)			80457.82

(*) Soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità" l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro **219.833,19** come sopra determinato.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla 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° 311690 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

e) Risultato di esercizio

L'Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza è così determinato:

Entrate Accertate E.F. 2023	€ 366.611,12
Spese Impegnate E.F. 2023	€ 286.153,30
Avanzo Esercizio 2022	€ 80.457,82

2. ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

PROGRAMMAZIONE AD INIZIO ESERCIZIO 2023

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	139.375,37
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0
03 - Finanziamenti dello Stato	16.022,04
04 - Finanziamenti della Regione	0
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	
06 - Contributi da privati	7.000
07 - Proventi da gestioni economiche	0
08 - Rimborsi e restituzione somme	0
09 - Alienazione di beni materiali	0
10 - Alienazione di beni immateriali	0
11 - Sponsor e utilizzo locali	0
12 - Altre entrate	0,00
13 - Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 162.397,41
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	82.365,96
P - Progetti	79.531,45
G - Gestioni economiche	
R - Fondo di Riserva	500,00
TOTALE SPESE	€ 162.397,41
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	0
TOTALE A PAREGGIO	€ 162.397,41

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'	60343,92	60343,92	
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	27432,55	27432,55	
A02 - Funzionamento amministrativo	2206,33	2206,33	
A03 - Didattica	17495,04	17495,04	
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13210	13210	
P - PROGETTI	79031,45	79031,45	
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	25469,84	25469,84	
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25117,55	25117,55	
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	2100,28	2100,28	
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	26343,78	26343,78	
G - GESTIONI ECONOMICHE			
G01 - Azienda agraria			
G02 - Azienda speciale			
G03 - Attività per conto terzi			
G04 - Attività convittuale			
Totale avanzo utilizzato	139.375,37	139.375,37	
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			
TOTALE	139.375,37	139.375,37	

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni noti fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2023 (vedi mod. D).

TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo + Finanziamenti 2023

Nella tabella dimostrativa sotto riportata, sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo amministrazione e ai finanziamenti 2023.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Li v.I	Liv. II	Liv. III	DESCRIZIONE	da Avanzo	Programmazione (A)	Finanziamenti 2023 (B)	TOTALE 2023
A	A01	1	Funzionamento generale e decoro della scuola	3.560,1	6022,04	7.870,21	17.452,35
		2	Risorse ex art 39 bis dl 115-22	3465,13			3465,13
		4	Risorse finalizzate all'acquisto di dae et similia	11,80			11,80
		5	Risorse ex art. 58 co. 4 DL 73/2021	0,75			0,75
		7	Risorse per sofferenza amministrativa	597,32			597,32
		8	Risorse ex art. 36, comma 2, d.l. 21/2022	2,11			2,11
		9	Gestione residui - saldo PON FSE competenze di base	1.748,88			1.748,88
		10	Gestione residui - erasmus mens	15.366,00			15366,00

			<i>sana in corpore sano</i>				
		11	Gestione residui - accertamento fondi PON FESR 10.8.1	2.680,46			2.680,46
	A02	1	Funzionamento amministrativo	2.206,33	4.000,00	9.391,72+965,36=10.357,08	16.563,41
	A03	1	Attività didattica	11.266,19	4.000,00+7000=11.000,00	392,05 +325,01+6779,00=7.496,06	29.762,25
		2	Borse di studio	5.099,83		120	5.219,83
		3	Risorse ex art 120 Dl 18/20 COVID 19	442,73			442,73
		6	Risorse ex art.31 co.1 Dl 41-2021	356,42			356,42
		10	Realizzazione di reti locali, cablate e wireless - avviso 20480/2021 13.1.1a	292,33			292,33
		11	Art.1 comma 697 l.n. 234/2021	0,50			0,50
		12	Risorse accoglienza alunni ucraini – marzo 2022	21,48			21,48
		13	A.F. 2022 DL 104/13 articolo 8 orientamento	15,56			15,56
		15	PNRR Piano scuola 4.0			186.290,76	186.290,76
		16	Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione			83.878,34	83.878,34
	A05	1	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.210	1.000,00	3.480,60 +23,43=3.504,03	17.714,03
	P01	1	Progetto Informatica	2964,70			2964,70
		2	Progetto ERASMUS+ Newton	1090,84			1090,84
		3	Attività sportiva	12,17	500,00		512,17
		4	Pon Pensiero computazionale e cittadinanza digitale	4393,85			4393,85
		5	Pon Smart Class "A scuola sempre con noi"	1.161,97			1161,97
		7	Erasmus Mens Sana	14.617,36			14.617,36
		8	Spazi e strumenti digitali per le STEM	498,22			498,22
		9	PON FESR DIGITAL BOARD	730,73			730,73
		10	PON FESR RETI WLAN			692,26	692,26
	P2	2	Progetto ERASMUS+ Inclusione	41,59			41,59
		3	Integrazione, Intercultura, accoglienza	536,28			536,28
		4	Biblioteche scolastiche innovative	306,83			306,83
		5	Progetto Chi legge vola	203,96			203,96
		6	Erasmus H.O.L.A.	8.621,15		1.136,24 + 5.245,60=6.381,84	15.002,99
		7	Progetto biblioteca Bianca Bonati	465		250	715
		9	PON APPRENDIMENTO E SOCIALITA'	12.116,19			12.116,19
		10	Piano scuola estate "che cinema questa scuola"	826,55			826,55
		11	Scuole come beni comuni 21-22	2000			2000
		12	PON CARE			30.492,00	30.492,00
P	P03	1	Potenziamento delle competenze linguistiche comunicative	2.100,28		4.680,00	6.780,28
P	P04	1	Formazione e aggiornamento del personale	4.388,95		1.576,50	5.965,45
		2	Formazione inglese e H e ciechi ipovedenti	19868,56			19.868,56
		3	Fondi educazione civica per formazione referenti iis aleotti	86,27			86,27
		4	PNRR animatore digitale	2000			2000
R	R98		Fondo di riserva			500,00	500,00
				139.375,37		366.611,12 (A+B)	505.986,49
Z	Z10 1		Disponibilità da programmare	0		0,00	0

Nel corso dell'anno 2023 sono state apportate le variazioni di cui al prospetto allegato in coda.

Avanzo di amministrazione

Agg.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Variazioni	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01	02	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO					
	001	VINCOLATO	139.375,37				139.375,37

Agg. 2 - Finanziamenti dell'Unione Europea

Agg. 02	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Diff. In +o-
01	002	Fondi europei di sviluppo regionale (FSE)	0		30.492,00	30.492,00	30.190,11	301,89	0
02	001	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0		692,26	692,26	692,26	0	0
03	003	Next generation EU PNRR	0		186.290,76	186.290,76	93.145,38	93.145,38	0
03	04	Next generation EU PNRR	0		83.878,34	83.878,34	41.939,17	41.939,17	0

L'importo pari ad € 692,26 è stato corrisposto a titolo di saldo in relazione al finanziamento finalizzato alla realizzazione di reti locali, cablate e wireless, all'interno dei plessi dell'I.C. GOVONI.

L'obiettivo è stato quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi delle scuole, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, delle studentesse e degli studenti, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. La misura prevedeva la realizzazione di reti che possono riguardare singoli edifici scolastici o aggregati di edifici con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi), LAN e WLAN."

Il finanziamento non è stato ancora impegnato, si permane in attesa di indicazioni ministeriali circa le possibili destinazioni di spesa.

Il finanziamento pari ad € 30.492,00 è stato erogato nell'ambito del PON FSE CARE ,la proposta didattica dell'I.C. GOVONI ha ampliato e sostenuto l'offerta formativa per l'anno scolastico in corso attraverso azioni specifiche che coinvolgono alunne e alunni, studentesse e studenti provenienti dall'Ucraina, ai fini del rafforzamento del diritto allo studio e dell'inclusione educativa.

La progettazione e la realizzazione dei percorsi didattici e formativi sono ispirate all'utilizzo di metodologie didattiche attive, che valorizzano l'apprendimento attivo e cooperativo, con particolare attenzione al potenziamento della lingua italiana L2, all'inclusione e alle relazioni interpersonali.

Le azioni programmate nell'ambito dell'iniziativa in esame promuovono il protagonismo delle alunne e degli alunni, delle studentesse e degli studenti in situazioni esperienziali.

I moduli didattici sono svolti in setting di aula flessibili e modulari oppure in contesti di tipo esperienziale o immersivo, anche all'aperto anche in sinergia con le realtà istituzionali, culturali, sociali, economiche del territorio.

I percorsi di formazione sono volti a:

- Promuovere la dimensione relazionale nei processi di insegnamento e apprendimento e il benessere dello studente;
- Favorire e migliorare l'inclusione delle alunne e degli alunni, delle studentesse e degli studenti provenienti dall'Ucraina e delle loro famiglie;
- Rafforzare le competenze in lingua italiana attraverso l'utilizzo di tecniche e strumenti anche non formali e di metodi didattici attivi e cooperativi.

Le spese sono state impegnate per il pagamento del personale coinvolto nel progetto nonché per l'acquisto di materiale per i laboratori.

Il residuo da riscuotere non sarà mai erogato per mancata partecipazione di alcuni studenti ai moduli previsti.

Con l'importo pari ad € 186.290,76 è stato finanziato il progetto di cui all'Azione 1 "Next Generation Classrooms", Linea di investimento M4C1B.2 - Scuole 4.0: scuole innovative e laboratori.

Si prevede di dotare almeno il 50% delle aule, delle scuole che fanno parte dell'I.C. Govoni, di strumenti, dispositivi ed arredi per creare ambienti fisici di apprendimento innovativi, al fine di sviluppare le competenze digitali e trasversali, con particolare attenzione all'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali sia di quelli certificati sia di quelli individuati dai consigli di classe e dai team dei docenti, in quanto attraverso l'utilizzo di certe strumentazioni tutti gli studenti possono svolgere le stesse attività, attraverso un approccio multimediale e multicanale al servizio dei diversi bisogni e stili di apprendimento. Infatti l'uso delle tecnologie si integra con la necessità di sviluppare quotidianamente strategie didattiche inclusive, al fine di sviluppare l'autonomia dello studente e promuovere uno studio consapevole. Saranno allestite sia aule didattiche, che ambienti digitali innovativi all'interno dei plessi che dispongono di spazi adeguati e fruibili continuamente, a rotazione, da tutte le classi, con un orario flessibile, per creare setting di apprendimento coinvolgenti ed efficaci. L'attuazione del progetto prevede una dotazione omogenea in tutte le classi dell'Istituto comprensivo che consiste nell'acquisto di alcune digital board, carrelli per la ricarica, Chromebook, arredi innovativi/tecnici e kit STEAM, con l'obiettivo di incoraggiare l'uso di metodologie didattiche innovative, per promuovere un apprendimento attivo e collaborativo da parte degli studenti e rendere la didattica, a parità di efficacia, più accattivante e rendere gli alunni parte attiva nel processo di apprendimento.

Ad oggi è stato erogata solo una quota pari al 50% del finanziamento complessivo.

Il Ministro dell'Istruzione e del Merito, con accordo di concessione Prot. n. 0052993 del 18-03-2023 ha autorizzato l'I.C. GOVONI ad attuare il progetto M4C1B.2-2022-981-P-12535 "STARE BENE A SCUOLA; l'accordo di concessione firmato e approvato dal Ministero costituisce formale autorizzazione all'avvio delle attività e fissa i termini di inizio dell'ammissibilità della spesa.

L'importo complessivo del progetto è €83878,34.

È stata corrisposta solo quota parte del finanziamento pari ad **€41.939,17** adoperata per il personale coinvolto nel progetto in esame: mentor, esperti tutor, personale di segreteria.

Agg. 3 - Finanziamenti dello stato

Agg. 03	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01		Finanziamenti dallo Stato	16.022,04	17.653,98	33.676,02	33676,02	33676,02	0	0
	001	Dotazione ordinaria	16.022,04	17.261,93	33.283,97	33.283,97	33.283,97	0,00	0,00
06	001	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	,	392,05	392,05	392,05	392,05	0	0

I finanziamenti dello stato sono attribuiti senza altro vincolo di destinazione che quello dell'utilizzazione prioritaria per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di scuola. L'attribuzione senza vincoli di destinazione comporta l'utilizzabilità della dotazione finanziaria, indifferentemente, per spese in conto capitale e di parte corrente, con possibilità di variare le destinazioni in corso d'anno.

Detta dotazione ordinaria è stabilita in misura tale da consentire l'acquisizione da parte delle istituzioni scolastiche dei beni di consumo e strumentali necessari a garantire l'efficacia del processo di insegnamento-apprendimento nei vari gradi e tipologie dell'istruzione e per favorire lo sviluppo della didattica digitale integrata e l'acquisto di materiale di pulizia, sanificazione, D.P.I.

Agg.5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg. 05	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0	4.003,11	4.003,11	4.003,11	4.003,11	0	0
04	001	Comune vincolati	0	265,36	265,36	265,36	265,36	0	0
05	001	Altre Istituzioni non vincolati	0	2.601,51	2.601,51	2.601,51	2.601,51	0	0
06	002	Rimborso Partner portoghese	0	459,19	459,19	459,19	459,19	0	0
06	03	Rimborso Partner Turco	0	303,45	303,45	303,45	303,45	0	0
06	04	Rimborso Partner spagnolo	0	373,60	373,60	373,60	373,60	0	0

In questo aggregato è confluito lo stanziamento erogato annualmente dal Comune di Ferrara relativo al contributo per il diritto allo studio come prevede la Legge 93/66, interamente adoperato per le correnti spese necessarie al funzionamento degli uffici.

Agg. 6 - Contributi da privati

Agg. 06	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimasti da riscuotere	Differenze
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	7000	15.189,60	22.189,60	22.189,60	22.189,60	0	0
01	001	Contributi volontari da famiglie	0	2.256,90	2.256,90	2.256,90	2.256,90	0	0
05	001	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7000	3.301,60	10.301,60	10.301,60	10.301,60	0	0
07	001	Altri contributi da famiglie non vincolati	0	54,50	54,50	54,50	54,50	0	0
10	001	Altri contributi da famiglie vincolati	0	9.576,60	9.576,60	9.576,60	9.576,60	0	0

E' confluito in questo aggregato di entrata il contributo volontario delle famiglie che viene versato all'atto dell'iscrizione. Per l'a.s. 2022/23 il Consiglio di Istituto ha confermato la quota di iscrizione pari ad euro 15,00 per la scuola primaria ed euro 35,00 per la scuola secondaria di primo grado. Il contributo erogato dai genitori è destinato in parte alla copertura delle spese assicurative, e in parte alle spese relative alla didattica.

Agg.8 - Rimborsi e restituzione somme

Agg.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze
08		<i>Rimborsi e restituzione somme</i>			5.389,03	5.389,03	5.389,03	0,00	0,00
04	01	Rimborsi, recuperi e restituzione di somme	0	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00
05	01	Rimborsi, recuperi e restituzione di somme	0	2.639,03	2.639,03	2.639,03	2.639,03	0,00	0,00

3 . ANALISI DELLE SPESE

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 381.882,44	€ 237.033,22	
P) Progetti	€ 123.604,05	€ 49.120,08	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€500,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 505.986,49	€ 286.153,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di **€ 80.457,82**

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

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

A.01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Differenze in + o - tra Prog. def e impegnato
Attività AI+A2+A3+A5		AI+A2+A3+A5	82.365,96	299.516,48	381.882,44	237.033,22	93.538,35	143.494,87	144.849,22
A.01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.454,59	7.870,21	41.324,80	16.828,43	16.056,43	771,90	24.496,37
A.01.01	001	Funzionamento generale e decoro	3.560,1+6022,04=9582,14	7.870,21	17.452,35	13.362,55	12.897,55	465	4.089,80
	002	Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022	3465,13	0	3.465,13	3.465,13	3.158,23	306,90	0
	004	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE	11,80	0	11,80	0	0	0	11,80
	005	Risorse ex art 58 co 4	0,75	0	0,75	0,75	0,75	0	0
	007	Risorse sofferenza amm.	597,32	0	597,32	0	0	0	597,32
	008	RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L 41	2,11	0	2,11	0	0	0	2,11
	009	Gestione residui saldo PON	1.748,88	0	1.748,88	0	0	0	1.748,88
	010	Gestione residui Erasmus mens sana	15.366,00	0	15.366	0	0	0	15.366
	011	Gestione residui acc.	2.680,46	0	2.680,46	0	0	0	2.680,46

A.02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast da pagare	Differenze in + o -
A2		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	6.206,33	10.357,08	16.563,41	8.836,93	6.344,05	2.492,88	7.726,48
	1	Funzionamento amministrativo	6.206,33	10.357,08	16.563,41	8.836,93	6.344,05	2.492,88	7.726,48
	999	Reintegro anticipo DSGA	500,00	0	0	500,00	500,00	0	0

A.03 ATTIVITA' DIDATTICA

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimastoda pagare	Differenze in + o -
A.03		DIDATTICA	28.495,04	277.785,16	306.280,20	194.855,43	54.625,34	140.230,09	111.424,77
	001	Attività didattica	22.266,19	7.496,06	29.762,25	18.982,32	16.975,42	2.006,90	10.779,93
	002	Borse di studio	5.099,83	120	5.219,83	1.110	1.110	0	4.109,83
	003	Risorse ex 120 dl 18-2020	442,73	0	442,73	0,00	0,00	0,00	442,73
	006	Risorse ex art 31 co.1	356,42	0	356,42	356,42	356,42	0	0
	010	PON Realizzazione di reti locali e cablate	292,33	0	292,33	0	0	0	292,33
	011	Art.1 co 697 L 234-2021	0,50	0	0,50	0	0	0	0,50
	012	Risorse accoglienza alunni ucraini	21,48	0	21,48	21,48	21,48	0	0
	013	DI 104-13 Risorse per orientamento	15,56	0	15,56	0	0	0	15,56
	015	Piano scuola 4.0 PNRR	0	186.290,76	186.290,76	174.385,21	36.162,02	138.223,19	11.905,55
	017	PNRR Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione	0	83.878,34	83.878,34	0	0	0	83.878,34

A.05 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO

Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimast da pagare	Differenze in + o -
A5	001	VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO	14.210	3.504,03	17.714,03	16.512,43	16.512,43	0,00	1.201,60

P- Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		PROGETTI	79.531,45	44.072,60	123.604,05	49.120,08	47.350,59	1.769,49	74.483,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.969,84	692,26	26.662,10	1.927,80	1.927,80		24.734,30
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.117,55	37.123,84	62.241,39	39.139,05	37.629,56	1769,49	23.102,34
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.100,28	4.680	6.780,28	4.644,49	4.644,49		2.135,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	26.343,78	1.576,50	27.920,28	3.408,74	3.408,74		24.511,54

ACCANTONAMENTI

R – FONDO DI RISERVA R98

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500	0,00	500	0,00	0,00	0,00	500
	98	Fondo di riserva	500	0,00	500	0,00	0,00	0,00	500

La somma di € 500 non è stata utilizzata.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquistodi servizie utilizzodi beni diterzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanzi ari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	€ 9407,63	€ 6862,49	0,00	€ 100,00	€ 457,56	0,00	0,00	0,75	€ 41.324,80	€ 16.828,43	40,72
A02	0,00	€ 283,61	€ 8265,55	0,00	€ 8,95	€ 278,82	0,00	0,00	0,00	€ 16.563,41	€ 8.836,93	53,35
A03	0,00	€ 178393,63	€ 14170,14	0,00	1110,000	€ 25,24	0,00	0,00	€ 1156,42	€ 306.280,20	€ 194.855,43	63,62
A05	0,00	0,00	€ 15826,73	0,00	0,00	€ 545,70	0,00	0,00	€ 140,00	€ 17714,03	€ 16512,43	93,22
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	€ 1464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 26.662,10	€ 1.927,80	7,23
P02	€ 25.496,85	€ 6.369,68	€ 6.002,61	€ 713,70	€ 350,00	€ 206,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.241,39	€ 39.139,05	62,88 %
P03	€ 2.136,49	0,00	€ 2.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 6.780,28	€ 4.644,49	68,50
P04	€ 1.426,50	0,00	€ 1.216,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 766,00	€ 27.920,28	€ 3408,74	12,21
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
R.R98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	
TOT.	€ 29.059,84	€ 194.454,55	€ 56.315,76	€ 713,70	€ 1.568,95	€ 1513,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.526,97	€ 505.986,49	€ 286.153,30	

Segue il dettaglio



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C. GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

Rendiconto impegni / spese - Esercizio finanziario 2023

Liv 1 / 2 / 3	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Impegnato Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri finanziari	Rimborsi e poste corr.	Program. Definitiva	Totale Impegni	Perc. Impegni
A.A01		9.407,63	6.862,49		100,00	457,56			0,75	41.324,80	16.828,43	40,72
A.A01.001		6.249,40	6.862,49		100,00	150,66				17.452,35	13.362,55	
A.A01.002		3.158,23				306,90				3.465,13	3.465,13	
A.A01.004										11,80		
A.A01.005									0,75	0,75	0,75	
A.A01.007										597,32		
A.A01.008										2,11		
A.A01.009										1.748,88		
A.A01.010										15.366,00		
A.A01.011										2.680,46		
A.A02		283,61	8.265,55		8,95	278,82				16.563,41	8.836,93	53,35
A.A02.001		283,61	8.265,55		8,95	278,82				16.563,41	8.836,93	
A.A03		178.393,63	14.170,14		1.110,00	25,24			1.156,42	306.280,20	194.855,43	63,62
A.A03.001		3.986,94	14.170,14			25,24			800,00	29.762,25	18.982,32	
A.A03.002					1.110,00					5.219,83	1.110,00	
A.A03.003										442,73		
A.A03.006									356,42	356,42	356,42	
A.A03.010										292,33		
A.A03.011										0,50		
A.A03.012		21,48								21,48	21,48	
A.A03.013										15,56		
A.A03.015		174.385,21								186.290,76	174.385,21	
A.A03.016										83.878,34		
A.A05			15.826,73			545,70			140,00	17.714,03	16.512,43	93,22
A.A05.001			15.826,73			545,70			140,00	17.714,03	16.512,43	
P.P01			1.464,00						463,80	26.662,10	1.927,80	7,23
P.P01.001			1.464,00							2.964,70	1.464,00	
P.P01.002										1.090,84		
P.P01.003										512,17		
P.P01.004										4.393,85		
P.P01.005										1.161,97		
P.P01.007									463,80	14.617,36	463,80	
P.P01.008										498,22		
P.P01.009										730,73		
P.P01.010										692,26		
P.P02	25.496,85	6.369,68	6.002,61	713,70	350,00	206,21				62.241,39	39.139,05	62,88
P.P02.002										41,59		
P.P02.003					350,00					536,28	350,00	
P.P02.004										306,83		
P.P02.005										203,96		
P.P02.006		754,48	6.002,61			206,21				15.002,99	6.963,30	
P.P02.007				713,70						715,00	713,70	
P.P02.009										12.116,19		
P.P02.010										826,55		
P.P02.011		1.769,49								2.000,00	1.769,49	
P.P02.012	25.496,85	3.845,71								30.492,00	29.342,56	
P.P03	2.136,49		2.508,00							6.780,28	4.644,49	68,50
P.P03.001	2.136,49		2.508,00							6.780,28	4.644,49	
P.P04	1.426,50		1.216,24						766,00	27.920,28	3.408,74	12,21
P.P04.001	1.426,50		1.216,24						766,00	5.965,45	3.408,74	
P.P04.002										19.868,56		
P.P04.003										86,27		
P.P04.004										2.000,00		
R.R98										500,00		
R.R98.001										500,00		
Totale.....:	29.059,84	194.454,55	56.315,76	713,70	1.568,95	1.513,53			2.526,97	505.986,49	286.153,30	

RIEPILOGO SPESE SOSTENUTE PER IL PERSONALE (MOD.M)



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "C.GOVONI"
Via Fortezza, 20
44121 FERRARA (FE)
TEL. e FAX 0532/770444

PROSPETTO SPESE DEL PERSONALE - MODELLO M - Esercizio finanziario 2023

Anno/Mese Pag	Tipo emolumento	Num. Dip.	Compenso lordo			Oneri a carico Amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	IRPEF	Contributi di cui All.TFR	IRAP	Oneri Prev.	
2023/03	Altri Compensi (mese 3)	3	2.451,35	111,30	32,03	29,75	84,71	2.709,14
2023/06	Altri Compensi (mese 6)	3	1.470,75	511,95	147,32	136,85	389,62	2.656,49
2023/07	Altri Compensi (mese 7)	10	6.080,05	3.273,86	942,04	875,15	2.491,63	13.662,73
2023/10	Altri Compensi (mese 10)	7	6.020,94	3.242,03	932,91	866,65	2.467,42	13.529,95
Totale spese dal 01-01-2023 al 31-12-2023			16.023,09	7.139,14	2.054,30	1.908,40	5.433,38	32.558,31
Totale spese al 31-12-2023			16.023,09	7.139,14	2.054,30	1.908,40	5.433,38	32.558,31

Data 31-12-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Francesca Mellone

PER QUANTO ATTIENE ALLE SPESE SOSTENUTE NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023, SI PRECISA:

DICHIARAZIONI

- 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 delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 137 del 13-12-2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che è stato presentato nei termini il modello 770;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	03-04-2023	-18,55
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	03-07-2023	-30,48
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	02-10-2023	-18,57
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	02-01-2024	-42,11
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	02-01-2024	-33,15

Spese del personale (mod.M)

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti compensi accessori nonché la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione

Riepilogo per tipologia di spesa (mod. N)

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologie di spesa e concorda con quelle del mod. H, conto finanziario.

Gestione delle minute spese

Con l'approvazione del Programma Annuale 2023 è stato deliberato di assegnare al D.S.G.A. l'importo di € 500,00 per la gestione delle minute spese. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale è stato anticipato con mandato nr. 38 del 10-03-2023 ed, è stato reintegrato con reversale n. 137 del 13-12-2023.

Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)

La Disponibilità finanziaria da programmare (Z01) al 31/12/2023 è pari a € 0,00.

Infine si dichiara che:

- le entrate sono state utilizzate nel rispetto del vincolo di destinazione;
- le spese sostenute sono state congrue, conformi a quanto deliberato dal Consiglio di Istituto ed effettuate previa comparazione dei prezzi, nel rispetto del principio di buon andamento dell'Amministrazione;
- gli oneri riflessi attinenti il pagamento dei compensi accessori al personale sono stati versati all'atto del pagamento dei compensi;
- i pagamenti a carico del Fondo dell'Istituzione scolastica sono stati effettuati dopo avere acquisito il

parere dei Revisori dei Conti in merito alla compatibilità finanziaria dei fondi contrattati, nel rispetto di quanto stabilito in sede di contrattazione integrativa di Istituto;

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati del registro degli inventari;
- non sono state effettuate gestioni fuori bilancio;
- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere MPS con sede in Ferrara;
- Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
- E' stata presentata richiesta di chiusura del conto corrente postale;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- 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;

•
'stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

•
Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

E

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal

P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

RISULTATI CONSEGUITI

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari previste all'avvio dell'anno scolastico ha subito una profonda rimodulazione dovuta all'emergenza pandemica.

2° - La necessità di attivare la didattica a distanza ha comportato l'acquisto, con un finanziamento ministeriale specifico, di device che sono stati consegnati in comodato d'uso agli alunni. Con l'adesione al pnr scuola 4.0. e l'assegnazione di ulteriori risorse ministeriali per la didattica digitale integrata l'Istituto si è dotato di ulteriori dispositivi interattivi potenziando il coding e la robotica con un copioso acquisto di kit lego per tutti i plessi..

3° - Di rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese necessarie a garantire il corretto funzionamento amministrativo per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

4° - Altrettanto rilevante lo sforzo per la gestione dell'emergenza pandemica, per cui sono state allocate delle apposite risorse dal M.I., che ha portato all'acquisto di prodotti per la sanificazione, di macchine lavapavimenti e di dispositivi di protezione individuale. Risorse sono state destinate all'aggiornamento del personale sulle nuove norme di sicurezza per l'avvio dell'anno scolastico 2023/2024.

5° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico- didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2023, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2023

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

VERIFICA:

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

Ferrara, lì 07-03-2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Francesca Mellone