



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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

Art. 23, D.I. 28 agosto 2018, n. 129 - Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati...

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

1. Premessa.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

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.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2023 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **13/02/2023** con delibera n° **14**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli assestamenti al 31 dicembre 2023.

Firmato digitalmente₁ da LORENZA CERRI



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Le entrate accertate ammontano a € **171.055,22** di cui € **99.145,88** riscosse e € **71.909,34** rimaste da riscuotere al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € **193.423,85** di cui € **193.355,71** pagate e € **68,14** rimaste da pagare al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

2. Riepilogo dati contabili:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	334.543,50	Programmazione definitiva	330.051,13	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.492,37
Accertamenti	171.055,22	Impegni	193.423,85	<i>Avanzo di competenza</i> -22.368,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				40.261,51
Riscossioni competenza residui (B)	202.226,76	Pagamenti competenza residui (C)	219.999,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				22.488,97
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.909,34	Somme rimaste da pagare (F)	68,14	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 65.095,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	47.099,08	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	47,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	119.008,42	Totale residui passivi (L=F+H)	115,47	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 118.892,95



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	163.488,28	0,00	163.488,28
	2	Vincolato	31.176,19	0,00	31.176,19
	1	Non vincolato	132.312,09	0,00	132.312,09

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	74.365,67	74.365,67	33.532,33	40.833,34	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	74.365,67	74.365,67	33.532,33	40.833,34	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.951,65	21.697,97	21.697,97	21.697,97	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.951,65	21.265,73	21.265,73	21.265,73	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	432,24	432,24	432,24	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.332,00	35.598,00	35.598,00	3492,00	29.106,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.266,00	2.266,00	1.133,00	1.133,00	0,00
	4	Comune vincolati	30.332,00	30.332,00	30.322,00	2.359,00	27.973,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.000,00	42.349,50	42.349,50	40.379,50	1.970,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	932,00	932,00	932,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.595,00	16.595,00	16.595,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	30,00	1.970,00	0,00
	10	Atri contributi da famiglie vincolati	0,00	22.822,50	22.822,50	22.822,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	44,06	44,06	44,06	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	41,00	41,00	41,00	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	3,06	3,06	3,06	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

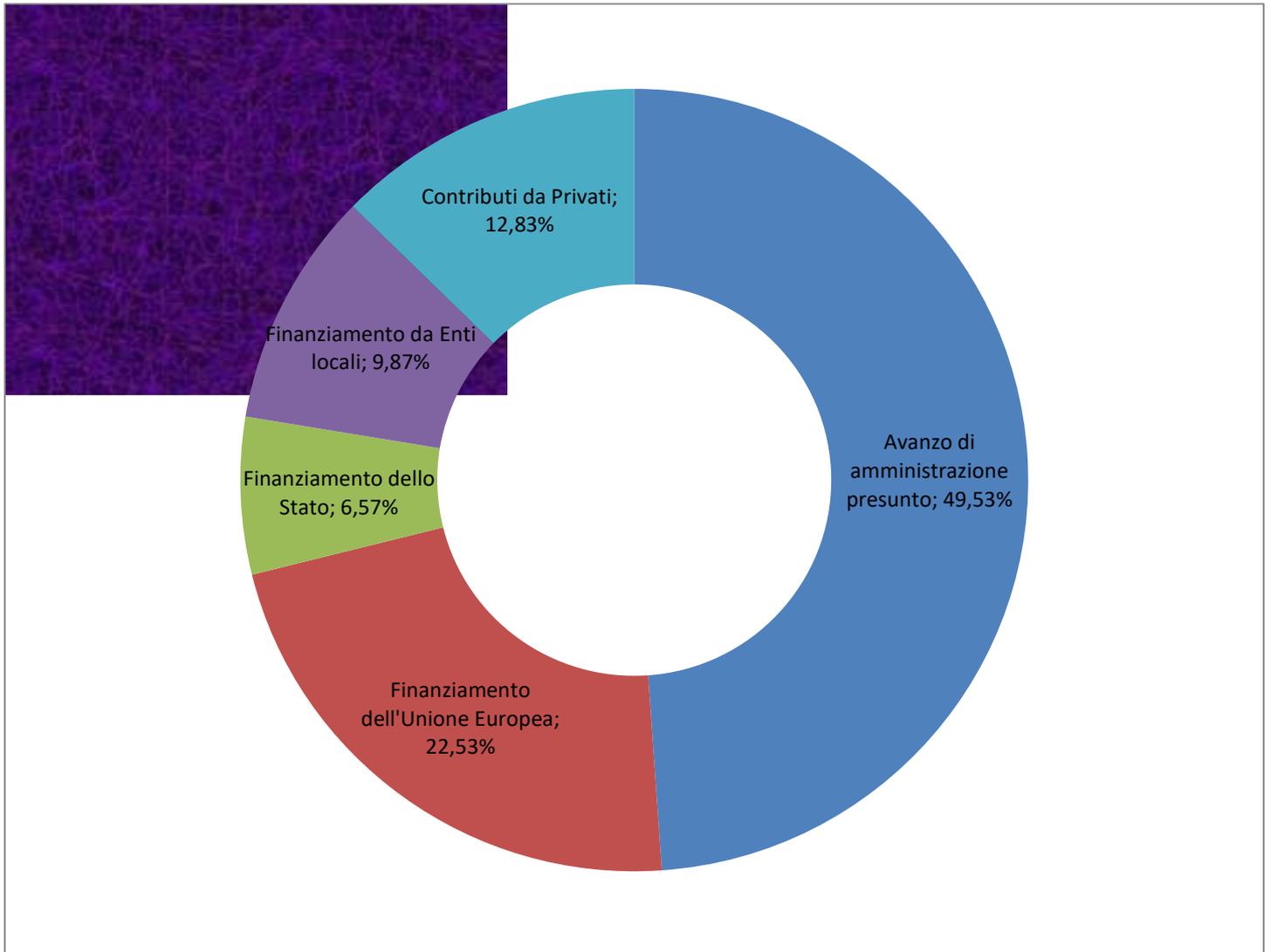
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	163.488,28
Finanziamenti dall' Unione Europea	74.365,67
Finanziamenti dallo Stato	21.697,97
Finanziamenti dalla Regione	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.598,00
Contributi da privati	42.349,50
Rimborsi e restituzioni somme	44,06
Altre entrate	0,02

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo





Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	263.193,38	151.764,06	57,66 %
P. Progetti	66.557,75	41.659,77	62,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	330.051,13	193.423,85	
	DisAvanzo di competenza	22.368,63	
	Totale a pareggio	171.055,22	

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.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	153.265,68		263.193,38	151.764,08	151.764,08	0,00	111.429,30
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.312,64	14.778,03	21.090,67	253,00	253,00	0,00	20.387,67
	2	Funzionamento amministrativo	35.396,96	3.462,94	38.859,90	28.992,62	28.992,62	0,00	9.867,28
	3	Didattica	105.570,49	69.330,67	174.901,16	94.734,86	94.734,86	0,00	80.166,30
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.538,55	22.355,76	27.894,31	27.783,60	27.783,60	0,00	111,01
	6	Attività di orientamento	447,04	0,00	447,04	0,00	0,00	0,00	447,04

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	52.406,25	32.053,31	66.557,75	41.659,77	41.591,63	68,14	24.897,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.784,31	14.955,5	61.739,81	39.187,04	39.118,90	68,14	22.552,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	318,70	881,70	1.200,00	882,00	882,00	0,00	318,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.303,24	314,03	3.617,27	1.590,73	1.590,73	0,00	2.026,51



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

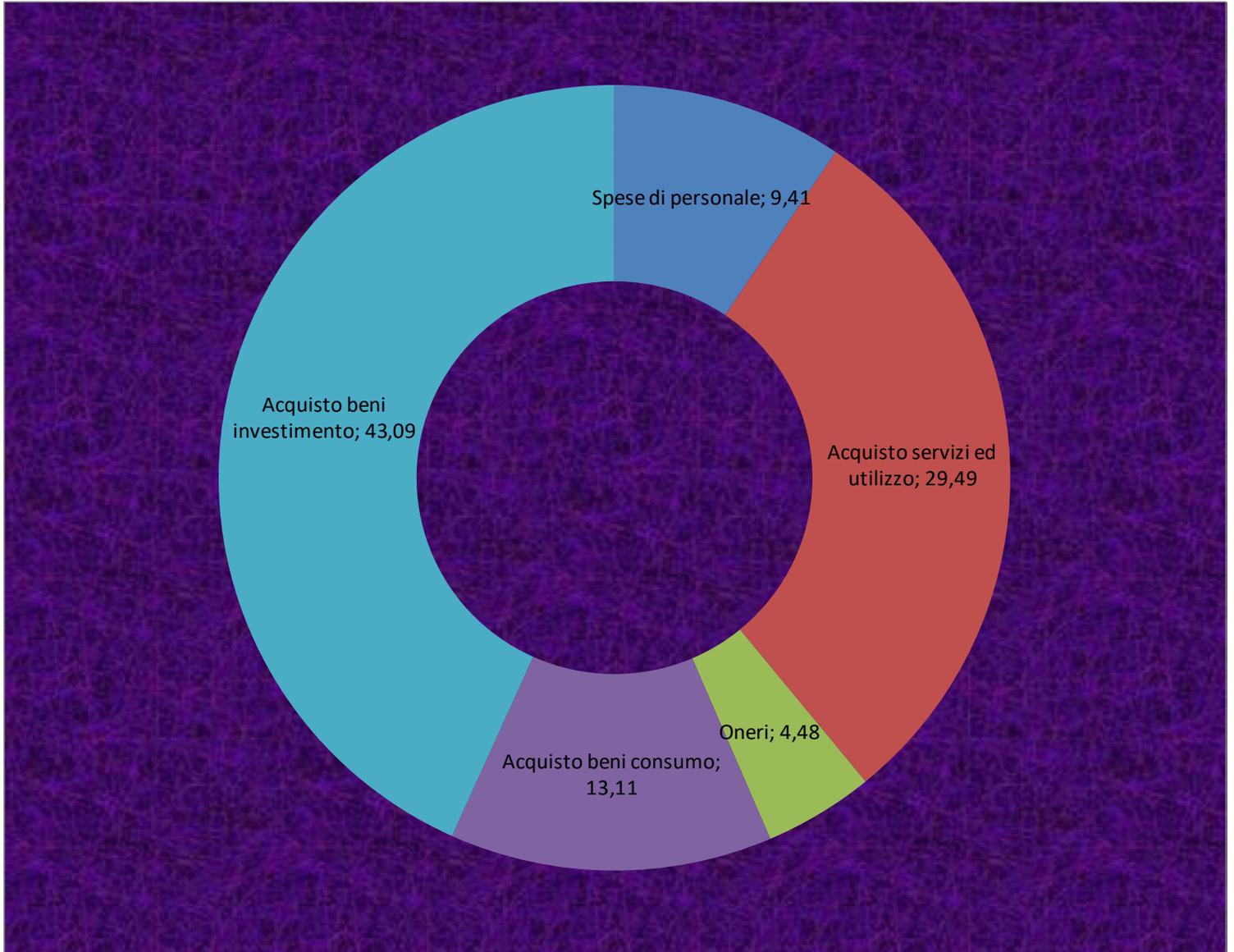
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	31.066,80
Acquisto di beni di consumo	43.269,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	97.338,99
Acquisto di beni d'investimento	142.017,32
Altre spese	1.570,85
Oneri straordinari e da contenzioso	14.801,43
Fondo di riserva	300,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo





Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

3.3 Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di bilancio

1. Indicatori di struttura del bilancio di previsione:

1.1 Incidenza spesa corrente su spesa totale	60,89%
1.2 Incidenza spesa per investimenti su spesa totale	39,11%
1.3 Incidenza spesa per personale su spesa corrente	11,96%
1.4 Incidenza spesa per acquisto di beni e servizi su spesa corrente	75,10%
2. Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio	
2.1 Incidenza copertura spese con trasferimenti dallo Stato	11,22%
2.2 Incidenza copertura spese con entrate contributive	40,05%
2.3 Indice di finanziamento del mercato sul totale delle entrate correnti	78,12%
2.4 Capacità di autofinanziamento di parte corrente	118,76%
3. Indicatori di rigidità	
3.1 Incidenza spesa personale sulle entrate correnti	14,21%



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

5 – Situazione Residui attivi e passivi

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
150.179,96	-	103.080,88	=	47.099,08	+	71.909,34	-	0,00	=	119.008,42

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
26.953,19	-	26.905,86	=	47,33	+	68,14	-	0,00	=	115,47

Si specifica:

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

6 – Conto patrimoniale Mod. K

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 88.741,76	€ 27.596,13	€ 61.145,63
Totale Disponibilità	€ 193.878,03	€ 167.847,50	€ 26.030,53
Totale dell'attivo	€ 282.619,79	€ 195.443,63	€ 87.176,63
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 282.619,79	€ 195.443,63	€ 87.176,16
PASSIVO			
Totale debiti	€ 26.953,19	€ 26.837,72	€ 115,47
Consistenza Patrimoniale	€ 255.666,60	€ 168.605,91	€ 87.060,69
Totale a pareggio	€ 282.619,79	€ 195.443,63	€ 87.176,16

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

Firmato digitalmente da LORENZA CERRI



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

7 – Situazione amministrativa Mod. J

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 22.488,97 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 € 141.381,92 tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € 22.368,63

Dall'estratto del conto corrente postale n°10350411 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € **3.541,56**

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

$$\text{Bancari € 22.488,97} + \text{Postali € 3.541,56} = \text{Totale € 26.030,53}$$

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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 40.261,51
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 103.080,88	€ 99.145,88	€ 202.226,76	
3 Pagati	€ 26.643,59	€ 193.355,71	€ 219.999,30	
4 Fondo di cassa				€ 22.488,97
5 Residui Attivi	€ 47.099,08	€ 71.909,34		€ 119.008,42
6 Residui Passivi	€ 47,33	€ 68,14		€ 115,47
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 141.381,92
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

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

(Schema verbale Athena)

	Imp. Personale	Imp. Beni di consumo	Imp. Servizi e ut. beni di terzi	Imp. Beni di invest.	Imp. Altre spese	Imp. Imposte e tasse	Imp. Oneri straordinari	Imp. Oneri finanziari	Imp. Rimborsi e poste corr.	Program. Definitiva	Totale Impegni	Perc. Impegni
A.A01	0,00	0,00	253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.090,67	253,00	1,20
A.A02	1.084,94	7.895,99	18.635,91	988,00	387,78	0,00	0,00	0,00	0,00	38.859,90	28.992,62	74,60
A.A03	0,00	75.602,42	4.795,01	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	14.287,43	174.901,16	94.734,86	54,16
A.A05	0,00	0,00	27.583,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	27.894,61	27.783,60	99,60
A.A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447,04	0,00	0,00
P.P02	13.067,76	1.052,14	25.067,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.739,81	39.187,04	63,47
P.P03	0,00	0,00	882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,70	882,00	73,50
P.P04	0,00	0,00	1.276,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,00	3.617,24	1.590,73	43,98
TOTALI	14.152,70	84.550,55	78.493,39	988,00	437,78	0,00	0,00	0,00	14.801,43	329.751,13	193.423,85	
TOT/IMP	7,32%	43,71%	40,58%	0,51%	0,23%	0,00%	0,00%	0,00%	7,65%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,66 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 62,59%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

La somma di **€ 253.00** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – "Funzionamento generale e decoro della scuola" € 253,00** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola;



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 28.992,62** è stata così impegnata:

- **A.2.1 – “Funzionamento amm.vo” € 27.907,68** per provvedere al corretto funzionamento amministrativo della scuola. Sono stati effettuati acquisti relativi a: acquisti materiali igienico sanitario per le pulizie, spese postali, spese telefoniche, software gestione amministrativo-contabile segreteria e software didattico registro digitale, compenso RSPP, materiale informatico, materiale DPI per il personale, toner stampanti, carta, cancelleria, stampe tipografiche, riviste e abbonamenti amministrativi, canone hosting e assistenza hardware, interventi manutenzioni ordinarie, contributo reti di scuole, assicurazione infortuni alunni e personale, assistenza informatica ecc. ecc.
- **A.2.2 – “Funzioni miste” € 1.084,94**, per provvedere al pagamento dei compensi previsti per l'effettuazione delle cd “funzioni miste” svolte dai collaboratori scolastici e finanziate dai Comuni interessati.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 94.734,86** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Funzionamento didattico generale” € 4.512,55** per garantire i bisogni relativi al funzionamento didattico. Sono stati effettuati acquisti per provvedere funzionamento didattico: cancelleria, strumenti tecnico specialistici, materiale informatico, prestazioni professionali e partecipazioni;
- **A.3.6 – “Art.58 comma 4 emergenza epidemiologica” € 14.287,43**. L'importo è stato restituito come da disposizione del MIM;
- **A.3.7 – Reti locali cablate wireless – COD. PROGETTO 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-255 € 1.598,85** Sono
- **A.3.8 – DIGITAL BOARD - COD. PROGETTO 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-71 € 370,40**. Sono
- **A.3.11 – ART. 1 COMMA 697 L. N. 234/2021 - SUPPORTO PSICOLOGICO € 1.723,51**. Sono state impegnate somme per un importo di € 1.000,00 per prestazioni professionali.
- **A.3.12 - Spazi/strumenti STEM-Avviso 10812/21 CUP F29J21012300006 € 127,80**. Sono ...
- **A.3.13 - FESR REACT EU-PON Infanzia ambienti inn.vi-Avviso 38007/21 Cod. 13.1.5A-FESR PON- EM-2022-67 € 75.000,00**. Sono stati impegnati per acquisti di beni mobili, materiali per il funzionamento del progetto per un importo di € 74.934,88
- **A.3.14 –PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE1-NEXT DIGITAL CLASSROOM- CUP:H24D230002300006 € 67.064,67**. Non sono stati assunti impegni. Il progetto è in corso di realizzazione nell'e.f. 2024.
- **A.3.15 PROGETTO TUTTI FUORI € 2.266,00**. Non sono stati assunti impegni. Il progetto è in corso di realizzazione nell'e.f. 2024.
- **A.5.1 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero” € 27.783,60** impegnate per le visite di istruzione anno 2023.
- **A.6.1 – “Attività di orientamento” € 447,04**. Non sono state impegnate somme.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Non sono state programmate attività.

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La somma di **€ 39.187,04** è stata così impegnata:

- **P.2.1 – “Progetto - 10.2.5A-FSEPON-EM-2018-16 - Tesori fra i Monti” € 0,00.** Non sono state impegnate somme.
- **P.2.2 – “Progetto - Bando Scuole Fondazione Cassa di Risparmio” € 0,00.** Non sono stati assunti impegni di spesa.
- **P.2.3 – Progetto - Infanzia L.R.0-6 € 1.233,86.** Il progetto è stato realizzato per la quota parte di € 1.233,86.
- **P.2.4 – Progetto - Ampliamento offerta formativa € 27.928,16.** Sono state impegnate risorse per un importo di € 27.860,05 per i progetti a.s. 22/23, deliberati dal Collegio docenti e dal Consiglio di istituto, l'importo di € 68,14 il mandato verrà eseguito con l'ef 2024 in quanto la banca non ha provveduto al pagamento entro il 31-12-2023.
- **P.2.5 - Progetto - Attività Sportiva € 9.439,99.** Sono state impegnate risorse per un importo di € 9.439,99 per la realizzazione di percorsi sportivi per le discipline più seguite nel territorio.
- **P.2.6 – Progetto Riciclandino € 585,00.** Assunti impegni di spesa per € 585,00 per acquisto materiale didattico.

Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

La somma di **€ 882,00** è stata così impegnata:

- **P.3.1 – “Progetto Certificazioni linguistiche” € 882,00** per compensi personale docente interno ed esterno.

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

La somma di **€ 1.590,73** è stata così impegnata:

- **P.4.1 – “Formazione e aggiornamento sulla sicurezza-PIS-antincendio” € 1.276,73** per adesione corsi di formazione sulla sicurezza, € 314,00 restituzione per mancata partecipazione al corso.
- **P.4.2 – “DL 18/20 art.120 Formazione personale” € 314,00** restituzione per mancata partecipazione al corso formazione del docente.

Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche

Nulla

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di **€ 300,00** non è stata utilizzata



Ministero dell'Istruzione e del Merito Istituto Comprensivo di Sestola (MO)

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

Dichiarazioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF
- 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 della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	SI	37,77
4° Trimestre ottobre – dicembre 2023		31/01/2024	SI	39,42
3° Trimestre luglio – settembre 2023		31/10/2023	SI	-22,09
2° Trimestre aprile – giugno 2023		31/07/2023	SI	-24,20
1° Trimestre gennaio – marzo 2023		30/04/2023	SI	-11,02

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Sestola (MO)**

Tipologia documentale: Conto Consuntivo

a consuntivo si può affermare che, i progetti risultano realizzati secondo il calendario previsto ottenendo buoni esiti finali.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

SESTOLA (MO), lì 11/03/2024

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott. Giuseppe De Leo

VISTO: Il Dirigente scolastico
Dott.ssa Lorenza Cerri