

	<b>ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASTELVETRO</b> Via Palona 11/B - 41014 Castelvetro di Modena Cod. Fisc. 80010970368 - Cod. Mecc. MOIC82000T	
Tel. 059790844		
<a href="http://www.icc Castelvetro.edu.it">http://www.icc Castelvetro.edu.it</a>	e-mail: moic82000t@istruzione.it	
<b>CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023</b>		

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

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di Castelvetro) e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati relativamente a:

- Piano Triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2022/25;
- Programma Annuale 2023.

Per l'anno scolastico 2022/2023 il servizio scolastico erogato dall'Istituto Comprensivo di Castelvetro si è posto il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- Far conoscere il P.T.O.F. alle famiglie e all'utenza del territorio.
- Diffondere sul territorio i valori cui tende la scuola in termini di successo formativo.
- Considerare il PTOF come :
  - La pianificazione delle proposte educative che si saldano in maniera armonica;
  - Lo sfondo integratore della didattica per approfondire ed allargare le conoscenze e acquisire le competenze;
  - Il contesto all'interno del quale sperimentare le modalità del vivere e del con-vivere.

In sintesi, l'attività dell'Istituto nell'A.S. 2022/2023 è stata rivolta al raggiungimento delle seguenti finalità:

- Piena realizzazione del PTOF
  - conseguimento degli obiettivi secondo le programmazioni educative e didattiche;
  - attuazione di attività e progetti.
  - Successo scolastico:
  - ottimizzazione dell'organizzazione scolastica;
  - interventi atti a superare le difficoltà soggettive;
  - Implementazione delle attività integrative in orario curriculare ( Ed. alla salute, all'ambiente, stradale, visite guidate e viaggi di istruzione...)
  - L'arricchimento dell' O.F., in orario extrascolastico;
  - Implementazione dell'O.F., con l'attivazione dei PON.
  - Valorizzazione della professionalità di tutti gli operatori scolastici:
  - pianificazione degli impegni di insegnamento e di funzione docente;
  - definizione delle mansioni del personale ATA;
  - funzioni strumentali ed incarichi specifici;
  - aggiornamento e formazione professionale del personale;
  - attribuzione di incarichi per una efficiente gestione amministrativa e didattica.
    - Instaurazione di un positivo rapporto con il territorio:
  - utilizzazione delle risorse esterne;
  - partecipazione a progetti educativi;
  - condivisione di indirizzi culturali e formativi.
    - Creazione delle condizioni più favorevoli per "star bene" a scuola:
  - creazione di un ambiente fisico confortevole e corrispondente alla sicurezza;
  - appropriate relazioni umane tra gli alunni, tra gli adulti e minori;
  - azioni mirate a migliorare il clima relazionale fra il personale della scuola.
- Autovalutazione; implementazione di processi di qualità;
  - Dotazione di attrezzature didattiche e scientifiche e di materiale corrispondenti agli indirizzi del PTOF.
  - Mantenimento delle attrezzature e dei laboratori in dotazione.
  - Regolare funzionamento del servizio scolastico nel suo complesso.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, è stato elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo è stato presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti, al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione corrispondono a quelle indicate nel Programma Annuale 2023, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 6/02/2023 delibera n.1.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30/3/23 – 15/4/23 – 10/5/23 – 8/06/23 – 28/6/23 – 8/11/23 – 28/12/23 – 30/12/23 e gli storni al 31 dicembre 2023.

Le entrate accertate ammontano a € 385.730,02 di cui € 266.561,75 riscosse e € 119.168,27 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023, € 131.531,35 residui anni precedenti per un totale residui al 31/12/2023 per € 250.699,62.

Le uscite impegnate ammontano a € 217.756,69 di cui € 202.697,92 pagate e € 15.058,77 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

**Conto Finanziario (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 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a) Euro	Somme Accertate (b) Euro	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	343.225,86		
02) Finanziamenti Unione Europea	259.808,56	259.808,56	0,00
03) Finanziamenti Statali	37.212,84	37.212,84	0,00
04) Finanziamenti da Enti	16.201,23	16.201,23	0,00
05) Contributi da privati	72.482,88	72.482,88	0,00
06) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07) Altre entrate	0,01	0,01	0,00
08) rimborsi e restituzione somme	24,50	24,50	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>728.955,88</b>	<b>385.730,02</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>385.730,02</b>	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a) Euro	Somme Impegnate (b) Euro	Utilizzo (b/a)
A) Attività A01/A02/A03/A05/A06	438.586,02	154.735,80	0,00
P) Progetti P01/P02/P03/P04	281.247,27	63.020,89	0,00
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	500,00	0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>720.333,29</b>	<b>217.756,69</b>	
Avanzo di competenza		167.973,33	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>385.730,02</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 167.973,33.

**Situazione Residui (Mod. L-K-N):**

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023 Euro	-	Riscossi nel 2023 Euro	=	Da riscuotere Euro	+	Residui esercizio 2023 Euro	-	Variazione in diminuzione Euro	=	Totale Residui attivi Euro
172.466,00	-	40.934,65	=	131.531,35	+	119.168,27	-	0,00	=	250.699,62

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023 Euro	-	Pagati nel 2023 Euro	=	Da pagare Euro	+	Residui esercizio 2023 Euro	-	Variazione in diminuzione Euro	=	Totale Residui passivi Euro
4.777,48	-	4.777,48	=	0,00	+	15.058,77	-	0,00	=	15.058,77

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.  
(131.531,35+119.168,27) = 250.699,62

**Conto Patrimoniale (Mod. K):**

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022 Euro	Variazioni Euro	Situazione al 31/12/2023 Euro
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	153.020,25	21.597,60	174.617,85
Totale Disponibilità	348.003,34	178.081,16	526.084,50
Totale dell'attivo	501.023,59	199.678,76	700.702,35
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	<b>501.023,59</b>	<b>199.678,76</b>	<b>700.702,35</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	<b>4.777,48</b>	<b>10281,29</b>	<b>15.058,77</b>
Consistenza Patrimoniale	496.246,11	189.397,47	685.643,58
Totale a pareggio	<b>501.023,59</b>	<b>199.678,76</b>	<b>700.702,35</b>

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio Euro					175.537,34
	Competenza esercizio 2023 Euro	Residui anni precedenti Euro	Partite di giro Euro	Totale Euro	
Riscossi	266.561,75	40.934,65		307.496,40	
Pagati	202.697,92	4.777,48		207.475,40	
Fondo di cassa Euro					<b>275.558,34</b>
Residui Attivi €	119.168,27	131.531,35			250.699,62
Residui Passivi	15.058,77	0,00			15.058,77
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 Euro					<b>511.199,19</b>

**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 esplicitato i progetti di ampliamento dell'offerta formativa, miranti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, distinti per ordine di scuola.

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.

SPESE modello I e N (H) Impegnato Euro									Totale
	Personale	Beni di consumo	Servizi esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Oneri Finanziari	Totale Impegni	spese programmate
A01 01	5.252,25	13.903,65	3.736,06	0,00	3.700,63	0,00	0,00	26.592,59	34.099,88
A02 01	0,00	4.426,27	8.307,30	2.336,92	2.685,13	198,00	0,00	17.953,62	20.473,34
A03 01	0,00	9.833,32	7.392,57	0,00	4.267,59	141,21	0,00	21.634,69	114.101,49
A03 03	///								1.000,00
A03 02	0,00	49.945,00	0,00	0,00	10.987,90	0,00	0,00	60.932,90	236.352,06
A05 01	0,00	25.344,46	0,00	0,00	2.277,54	0,00	0,00	27.622,00	28.537,62
A06	///						0,00		4.021,63
P01 01	///						0,00		4.044,27
P01 02	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150,00	3.904,00
P01 03		104,71			12,73			117,44	6.871,55
P01 04			2.400,00	316,00				2.716,00	3.916,00
P01 05	1.050,18							1.050,18	10.647,68
P01 07	///								8.321,28
P01 08	///								33.280,54
P02 01	1.050,18						0,00	1.050,18	6.889,31
P02 02	350,06		14.418,38		563,11			15.331,55	22.495,82
P02 03			5.250,00					5.250,00	26.767,24
P02 04			5.216,35					5.216,35	4.295,21
P02 05	2.625,47		7.108,00					9.733,47	18.475,90
P02 06	//								16.729,97
P02 07			5.652,00					5.652,00	8.823,19
P02 08	//								5.966,75
P02 10	//								24.049,18
P02 11	//								40.656,00
P02 12		568,50			125,07			693,57	1.472,36
P04 01	231,53		5.807,95		750,00		0,00	6.789,48	9.339,14
P04 02	////								2.960,00
P04 03	3.643,95		2.626,72					6.270,67	21.341,88
totale	14.203,62	78.781,45	96.409,79	2.652,92	25.369,70	339,21	0,00	217.756,69	720.333,29

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria di € 720.333,29

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

**Tipologia di destinazione "A" = Attività**

**(Categoria di destinazione A.1 01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola)** La somma di € **26.592,59** è stata così impegnata:

**(Voce di destinazione A.1.1 – 21.441,31** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, si riassumono le principali spese:

Spese di personale	5.252,25
Acquisto di beni di consumo (es. materiali igienici e di pulizia) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	13.903,65
Acquisto di servizi da terzi (es. per prestazioni e assistenza delle figure obbligatorie quali RSPD esterno, Medico competente e Garante della Privacy) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	3.736,06
Altre spese e imposte IVA	3.700,63
Rimborsi e poste correttive	0

**(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo)** La somma di € **17.953,62** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria e abbonamenti) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	4.426,27
Acquisto di servizi da terzi (es. per assistenza informatica e riparazioni di ordinaria amm.ne, canoni di noleggio fotocopiatrici e licenze d'uso per software) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	8.307,30
Altre spese (es. postali, spese di tenuta c/c bancario) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	2.336,92
Acquisto di beni di investimento	198,00
Imposte e tasse IVA	2.685,13

**(Categoria di destinazione A.3 01 – Didattica)** La somma di € **21.634,69** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	9.833,32
Acquisto di servizi da terzi (es. riparazioni di ordinaria manutenzione, canoni di noleggio fotocopiatrici e assicurazione scolastica per tutti gli alunni) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	7.392,57
Acquisto beni di investimento	141,21
Imposte e tasse IVA	4.267,59

**(Categoria di destinazione A.3 2 – Didattica)** Next generation EUPNRR decreto 29 agosto 2018 n. 129 Scuola 4.0 Scuole innovative La somma di € **60.932,90** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	49.945,00
Imposte e tasse IVA	10.987,90

**(Categoria di destinazione A.3 3 – Didattica)** La somma di € 1.000,00 è stata soltanto programmata

**(Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero)** La somma di € **27.622,00** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	25.344,46
Imposte e tasse IVA	2.277,54

**(Categoria di destinazione A.6 – Orientamento e continuità)** La somma di € **4.021,63** è stata soltanto programmata.

**Tipologia di destinazione "P" = Progetti**

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

La somma di € **7.033,62** è stata così impegnata (Voce di destinazione)

**P.1.001 – PROGETTO FESPON CABLAGGIO STRUTTURATO** La somma di € 4.044,27 è stata soltanto programmata;

**P.1.002 – SCACCHI E DINTORNI** La somma di € 3.150,00 è stata interamente impegnata per acquisto di beni di consumo;

**P.1.003 – EDUCAZIONE ALIMENTARE ED ALLA SALUTE** La somma di € 117,44 è stata così impegnata: € 104,71 per acquisto di beni di consumo e € 12,73 per imposte e tasse;

**P.1.004 – PROGETTI SCIENTIFICI** La somma di € 2.716,00 è stata così impegnata: € 2.400,00 spese per utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti), € 316,00 altre spese;

**P.1.005 – PROGETTO IMPARIAMO CON IL CODING** La somma di € 1.050,18 è stata interamente impegnata per spese di personale;

**P.1.007 – PROGETTO MISURE DDI ART.21 DL.137** La somma di € 8.321,28 è stata soltanto programmata;

**P.1.008 – DOTAZIONE DI ATTREZZATURE PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE** La somma di € 33.280,54 è stata soltanto programmata;

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

La somma di € **42.927,12** è stata così impegnata: (Voce di destinazione)

**P.2.001 – PON FSE COMPETENZE DI BASE** La somma di € 1.050,18 è stata interamente impegnata per spese di personale.

**P.2.002 – LABORATORI DI TEATRO E MUSICA** La somma di € 15.331,55 è stata così impegnata: € 350,06 per spese di personale, € 14.418,38 spese per utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti), € 563,11 per imposte e tasse;

**P.2.003 - ALFABETIZZAZIONE E FLUSSI MIGRATORI** La somma di € 5.250,00 è stata interamente impegnata spese utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti esterni realizzazione attività di prima alfabetizzazione);

**P.2.004 – PROGETTO ATTIVITA' MOTORIA E SPORT** La somma di € 5.216,35 è stata interamente impegnata per spese utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti esterni);

**P.2.005 – POTENZIAMENTO L2 INGLESE** La somma di € 9.733,47 è stata così impegnata: € 2.625,47 per spese di personale; € 7.108,00 spese utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti esterni);

**P.2.006 – VALORIZZAZIONE E RECUPERO** La somma di € 16.729,97 è stata soltanto programmata;

**P.2.007 – PROGETTO ASSISTENZA PSICOLOGICA** La somma di € 5.652,00 è stata interamente impegnata per spese utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti esterni);

**P.2.008 – PROGETTO DL 41/2021** La somma di € 5.966,75 è stata soltanto programmata;

**P.2.10 – PROGETTO INTERVENTI PER IL SUCCESSO SCOLASTICO DEGLI STUDENTI** La somma di € 24.049,18 è stata soltanto programmata;

**P.2.11 – COMPETENZE DI BASE** La somma di € 40.656,00 è stata soltanto programmata;

**P.2.12 – PNSD SPAZI E STRUMENTI DISITALI PER LE STEM** La somma di € 693,57 è stata così impegnata: € 568,50 per beni di consumo, € 125,07 per imposte e tasse;;

**Categoria di destinazione P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"**

La somma di € **13.060,15** è stata così impegnata: (Voce di destinazione):

P.4.001 acquisto di servizi per € 5.807,95 – Imposte e tasse per € 750,00 – Spese di personale € 231,53 (totale € 6.789,48);

P.4.002 la somma di € 2.960,00 è stata soltanto programmata;

P.4.003 acquisto di servizi per € 2.626,72 – spese di personale € 3.643,95 (totale € 6.270,67);

**Fondo di riserva**

**(R.98 – Fondo Di riserva)** La somma di **€ 500,00 non** è stata utilizzata.

**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;
- 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;
- 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	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>30/04/2023</b>	05/04/2023	- 13,40
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>31/07/2023</b>	30/06/2023	- 21,23
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>31/10/2023</b>	09/10/2023	- 11,97
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>31/01/2024</b>	10/01/2024	- 21,60
<b>Base annuale Anno 2023</b>		<b>31/01/2024</b>	10/01/2024	- 18,52

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

**Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:**

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
  - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
  - *Considerati 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;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

**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 la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Castelvetro di Modena, 14 marzo 2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Elisa Tegoli  
Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2  
decreto legislativo n. 39/1993

Il dirigente scolastico

Vincenzina Schiavone  
Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2  
decreto legislativo n. 39/1993

