

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MODENA 10**  
Sede Legale: Strada Albareto, 93 41122 Modena Tel.  
059/252022 Sede Amministrativa: Largo Alberto Mario  
Pucci 45/a 41122 Modena Tel. 059/313165 Fax  
059/317035  
e-mail: [moic84800n@istruzione.it](mailto:moic84800n@istruzione.it)  
pec: [moic84800n@pec.istruzione.it](mailto:moic84800n@pec.istruzione.it) Codice Fiscale  
94185960369



## PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2023

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica in  
Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023,  
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Art. 23. Redazione del Conto consuntivo**

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

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

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

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2023** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16-11-2022 con delibera n. DEL.N.125.

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

Le entrate accertate ammontano a Euro 643916.74 di cui Euro 446547.61 rimosse e Euro 197369.13 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a Euro 621911.91 di cui Euro 248169.48 pagate e Euro 373742.43 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

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

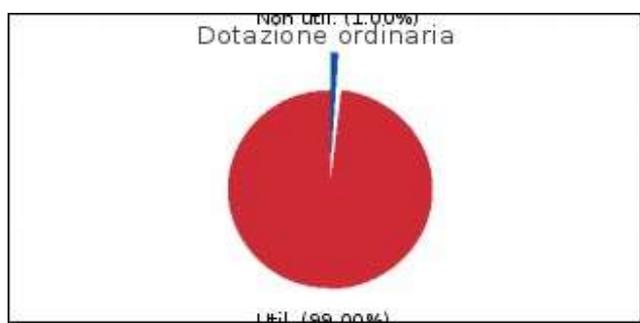
I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a Euro 16536.00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
<b>A03.006</b>	<b>Attività 006 Funzionamento indirizzo musicale</b>	<b>580,00</b>
<b>P02.004</b>	<b>Progetto 004 PROGETTO MADRELINGUA Istituto</b>	<b>14336,00</b>
<b>P03.002</b>	<b>Progetto 002 PROGETTO MADRELINGUA MM</b>	<b>400,00</b>
<b>P03.003</b>	<b>Progetto 003 PROGETTO INFORMATICA CERTIPASS</b>	<b>1040,00</b>
<b>P05.001</b>	<b>Progetto 001</b>	<b>180,00</b>

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a Euro 6236.40 e sono stati destinati, allarealizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog.	Descrizione	Importo
A03.002	Attività 002 Spese del personale	164,40
A03.006	Attività 006 Funzionamento indirizzo musicale	400,00
A05.006	Attività 006 Un viaggio lungo un anno Modena-Izieu 22_23	4814,00
P04.001	Progetto 001 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	858,00

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 99.00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 93.17%.



### Indici di bilancio - Esercizio finanziario 2023

			Anno 2023	Anno 2022
<b>1</b>	<b>Indicatori di struttura del bilancio di previsione</b>			
1.1	Incidenza spesa corrente su spesa totale	Spesa corrente / Spesa totale (*)	80,36%	55,76%
1.2	Incidenza spesa per investimenti su spesa totale	Spesa in conto capitale / Spesa totale (*)	19,64%	44,24%
1.3	Incidenza spesa per personale su spesa corrente	Spesa personale / Spesa corrente		7,50%
1.4	Incidenza spesa per acquisto di beni e servizi su spesa corrente	Spesa per beni e servizi / Spesa corrente	99,70%	92,17%
<b>2</b>	<b>Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio</b>			
2.1	Incidenza copertura spese con trasferimenti dallo Stato	Trasferimenti dallo Stato / Spesa totale (*)	20,09%	14,68%
2.2	Incidenza copertura spese con entrate contributive	Entrate contributive / Spesa totale (*)	158,82%	95,69%
2.3	Indice di finanziamento del mercato sul totale delle	Entrate contributive / Entrate correnti	88,27%	86,50%

entrate correnti

2.4	Capacità di autofinanziamento di parte corrente	Spesa corrente / Entrate correnti	44,66%	50,41%
<b>3</b>	<b>Indicatori di rigidità</b>			
3.1	Incidenza spesa personale sulle entrate correnti	Spesa personale / Entrate correnti		3,78%

L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 66542.01;

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello H - Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 500.00 non è stata utilizzata.

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

Modello J - Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2023 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 360191.18 ; si rileva un avanzo per la gestione di competenza 2023 di Euro 22004.83;

L'istituto non è titolare di conto corrente postale. Pertanto, la

disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

Bancari Euro 521859.77.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0319832 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

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

Modello M - Prospetto delle Spese per il Personale: riporta il riepilogo mese per mese delle Spese del Personale anno finanziario 2023;

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

Si allegano inoltre:

1. Estratto analitico del conto corrente bancario o postale dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;
2. Relazione dei Revisori dei Conti;
3. Relazione del Dirigente Scolastico che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica.

### DICHIARAZIONI

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

- ◆ L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziato nella previsione definitiva;
- ◆ I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- ◆ I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- ◆ Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario; Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio disegreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2023;
- ◆ Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- ◆ Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- ◆ Non si è proceduto all'apertura del Fondo Economico.
- ◆ Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

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

### Verifica

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



Modena, lì 08-04-2024

IL DIRETTORE SERVIZI GENERALI  
AMMINISTRATIVI

---

Cristina Gelbi

### **il Dirigente Scolastico**

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

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Valutati i dati di bilancio,

**dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Modena, lì 08-04-2024

---

Fausto Bianchi



## PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2023

### Relazione del Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

Al termine dell'anno finanziario si può ritenere attuato in maniera più che soddisfacente quanto previsto nel Programma Annuale 2023.

L'attività dell'Istituto è stata assai intensa ed ha impegnato dirigenza, docenti, alunni e personale ATA in uno sforzo comune per l'attuazione di quanto progettato nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-25 con il conseguimento di buoni risultati rispetto agli obiettivi prefissati in termini di efficienza ed efficacia in rapporto alle risorse umane e finanziarie a disposizione della scuola.

In un'ottica di continuità con il precedente anno scolastico le parole che hanno guidato nella scelta e nell'attuazione dei vari progetti e attività sono: innovazione tecnologica, inglese, lettura, valorizzazione delle eccellenze, L2 (è stato organizzato anche un corso di formazione con l'Università per stranieri di Perugia che ha visto coinvolti diversi docenti dell'istituto e che ha portato tre docenti a sostenere l'esame per la certificazione in Didattica dell'italiano a Stranieri PILS-PG).

Da settembre sono proseguiti/iniziati alcuni progetti nei quali l'istituto era presente come partner (La Darsena dei Libri-Musica a scuola). Numerose sono state le convenzioni con altre associazioni.

Nelle prime due settimane si è sperimentata l'attività Pillole di Formazione durante la quale alcuni docenti hanno condiviso con i colleghi esperienze didattiche o di formazione in un'ottica di condivisione di buone pratiche. L'esperienza si è rivelata molto positiva e verrà riproposta anche il prossimo settembre.

Sono inoltre in fase di svolgimento i seguenti progetti PNRR:

- Spazi e strumenti digitali per le STEM
- PNRR Didattica digitale integrata formazione Personale scolastico trasformazione digitale Azioni coinvolgimento animatori digitali 2022-24
- PNRR Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022
- PNRR Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022

che hanno permesso di rinnovare la dotazione tecnologica dell'istituto e di implementare la rete wifi con l'intento di rendere monitorato e sicuro l'accesso alla medesima.

E' proseguita l'organizzazione di attività legate a laboratori tecnologici rivolti agli studenti e legati a particolari manifestazioni del territorio ed è proseguita l'attività di supporto psicologico agli studenti ed al



personale.

Le risorse del contributo volontario dei genitori relativo all'a.s.2023/24, integrato con economie degli anni passati, ha permesso all'istituto di proporre a molte classi dell'istituto (29) attività con un insegnante madrelingua. Questa attività si è integrata con l'attività proposta da un docente dell'organico dell'autonomia e specialista in inglese che è stato utilizzato per il progetto CLIL attuato in tutte le classi della scuola primaria e con le certificazioni linguistiche di lingua inglese offerte agli studenti della secondaria di I grado.

La mission dell'istituzione scolastica è favorire lo sviluppo delle competenze culturali e sociali in funzione del successo formativo di ciascun studente attraverso il recupero delle conoscenze di base e la valorizzazione dei talenti. E' stato quindi progettato un percorso di valorizzazione delle eccellenze permettendo la partecipazione degli alunni alle olimpiadi di matematica e alle gare territoriali di matematica riprendendo anche il discorso delle certificazioni di informatica messo da parte nel periodo emergenziale.

Le economie saranno impiegate nell'esercizio finanziario 2023 per l'attuazione di quanto già programmato e/o avviato.

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2023 sono in rapporto funzionale con il Piano dell'Offerta Formativa dell'istituto e ne sostanziano l'aspetto finanziario. E' dalla lettura del combinato disposto di questi due documenti di programmazione fondamentali che si comprendono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto compresi nel programma annuale 2023 e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi o eventuale scostamento da essi.

Il conto consuntivo quindi si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'offerta formativa e del Programma Annuale.

Modena, lì 08-04-2023

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Fausto Bianchi