



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo è stato redatto per il **periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023**, come da disposizioni, e riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i modelli previsti dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (in particolare articoli: 22, 23, 24, 40, 49) in vigore nell'esercizio finanziario 2023. È composto da due parti fondamentali che sono il **conto finanziario** e il **conto del patrimonio** ed è costituito dai seguenti allegati.

1.1. Premessa

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:

Modello H: Conto Finanziario 2023

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2023

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

✓ **Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2023**

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

✓ **Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2023 e degli anni precedenti**

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.



- ✓ **Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2023**
Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- ✓ **Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2023**
Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

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 07/02/2023 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

1.2. Dati Strutturali Istituzione Scolastica

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO	NUMERO ALUNNI
INFANZIA	"NAZARIO SAURO" E "TINA PESARO"	VIA NAZARIO SAURO - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI PC	PCAA817019	245
INFANZIA	"P. MASERATI"	VIA GUIDO MOIA - 29010 SARMATO PC	PCAA81702A	72
PRIMARIA	"TINA PESARO"	VIA NAZARIO SAURO - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI PC	PCEE81702G	644
PRIMARIA	"P. MASERATI"	VIA G.MOIA,1 - 29010 SARMATO PC	PCEE81703L	140
SECONDARIA DI PRIMA GRADO	SCUOLA SEC. I GRADO "G.MAZZINI"	VIA G.VERDI 6 - 29015 - PC	PCMM81701D	424
SECONDARIA DI PRIMA GRADO	SCUOLA SEC I GRADO "G. MOIA"	PIAZZA ROMA 1 - 29010 SARMATO PC	PCMM81702E	111

La popolazione scolastica

Nel corrente anno scolastico 2023/2024 sono iscritti n. **1636** alunni di cui **783** femmine, distribuiti su **75** classi.

I plessi di scuola Primaria e Secondaria di Primo Grado dispongono di palestre idonee per lo svolgimento delle attività di Scienze Motorie.

I plessi sono dotati di adeguate infrastrutture digitali e di connettività, recentemente rinnovate.

1.3. Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle sezioni è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f0c)
1	13	14	310	21	296	317	10	22,64

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

1.4. Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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

CLASSI	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30034 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/parzialmente (40036 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30034 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/parzialmente (40036 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i0d)
Prime	0	4	3	7	145	0	76	69	145	7	0	20,71
Seconde	0	3	4	7	164	0	79	87	166	6	-2	23,71
Terze	0	4	3	7	132	0	64	70	134	5	-2	19,14
Quarte	0	4	5	9	180	0	75	108	183	12	-3	20,33
Quinte	0	3	4	7	151	0	70	86	156	2	-5	22,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	19	37	772	0	364	420	784	32	-12	21,19
Prime	0	8	0	8	181	0	183	0	183	9	-2	22,88
Seconde	0	8	0	8	174	0	174	0	174	5	0	21,75
Terze	0	8	0	8	175	0	178	0	178	8	-3	22,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	24	0	24	530	0	535	0	535	22	-5	22,29

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

1.5. Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio al 15 marzo 2024 risulta costituita da **182 + 37 = 219 unità**, oltre al Dirigente scolastico, e può sintetizzarsi come da tabelle di seguito riportate.

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

PERSONALE DOCENTE	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	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	182

PERSONALE ATA	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	37

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	857.120,65	Programmazione definitiva	851.984,57	<i>Disp. fin. da programmare</i> 5.136,08
Accertamenti	549.478,71	Impegni	518.193,78	<i>Avanzo di competenza</i> 31.284,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				135.569,50
Riscossioni	572.387,89	Pagamenti	597.586,93	
Di cui		Di cui		
Riscossioni competenza	359.039,09	Pagamenti competenza	465.826,49	
Riscossioni residui (B)	213.348,80	Pagamenti residui (C)	131.760,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				110.370,46
Somme rimaste da riscuotere (E)	190.439,62	Somme rimaste da pagare (F)	52.367,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 138.072,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	94.166,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.682,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	284.605,82	Totale residui passivi (L=F+H)	56.049,41	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 228.556,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				338.926,87

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 è pari a € **338.926,87**, determinato da un saldo cassa al 31/12/2023 pari a € **110.370,46** e Residui Attivi pari a € **284.605,82** e Residui Passivi pari a € **56.049,41**.

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

2.2. Situazione dei Residui

La situazione dei residui è la seguente.

Iniziali all'1/1/2023	Variazioni (radiazioni)	Riscossi nel 2023	Da riscuotere anni precedenti	Residui esercizio 2023	Totale Residui attivi 2023
€ 307.515,00	€ 0,00	€ 213.348,80	€ 94.166,20	€ 190.439,62	€ 284.605,82

Iniziali all'1/1/2023	Variazioni (radiazioni)	Pagati nel 2023	Da pagare anni precedenti	Residui esercizio 2023	Totale Residui passivi 2023
€ 135.442,56	€ 0,00	€ 131.760,44	€ 3.682,12	€ 52.367,29	€ 56.049,41

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	307.641,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	360.225,67	360.225,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	50.325,10	50.325,10	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.928,27	55.928,27	100,00 %
6. Contributi da privati	72.620,50	72.620,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	8.939,15	8.939,15	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.440,00	1.440,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	857.120,65	549.478,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		549.478,71	

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

L'avanzo o disavanzo complessivo di esercizio costituisce il risultato globale della situazione "creditoria o debitoria" dell'istituzione scolastica.

Esso tiene conto della gestione di competenza dell'esercizio in corso, della gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e del fondo di cassa che si determina a fine esercizio.

VERIFICA GESTIONE DI COMPETENZA	IMPORTI	
- Accertamenti	549.478,71	MODELLO J
- Impegni	518.193,78	
AVANZO DI COMPETENZA	31.284,93	
A Differenze delle entrate	307.641,94	MODELLO H
B Differenze delle uscite	333.790,79	
C Disponibilità da programmare	5.136,08	MODELLO H bis
DIFFERENZA A - (B + C)	-31.284,93	

VERIFICA GESTIONE COMPLESSIVA	IMPORTI	
1. Avanzo di amministrazione esercizio precedente	307.641,94	MODELLO A
A Variazione per radiazione in - RESIDUI ATTIVI	0,00	
B Variazione per radiazione in - RESIDUI PASSIVI	0,00	
C Variazione RESIDUI ATTIVI	0,00	
D Variazione RESIDUI PASSIVI	0,00	
2. avanzo di competenza	31.284,93	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1-A+B+C-D-2)	338.926,87	
1. FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO	110.370,46	
2. TOTALE RESIDUI ATTIVI	284.605,82	
3. TOTALE RESIDUI PASSIVI	56.049,41	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1+2)-3	338.926,87	MODELLO J

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	307.641,94	0,00	307.641,94
	2	Vincolato	251.805,61	0,00	251.805,61
	1	Non vincolato	55.836,33	0,00	55.836,33

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	360.225,67	360.225,67	180.112,83	180.112,84	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	360.225,67	360.225,67	180.112,83	180.112,84	0,00

La programmazione definitiva è stata accertata, ma deve essere ancora riscossa.

All'interno di questa voce di Entrata confluiscono i finanziamenti dei Progetti PNRR

- PNRR Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022 - Allegato 1
- PNRR Animatori digitali 2022-2024 D.M. n. 222/2022 - Art. 2 - Nota prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022
- PNRR Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022) DM 170/2022
- PNRR (EX PNSD) Spazi e strumenti digitali per le STEM prot. n. 10812 del 13 maggio 2021

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	23.790,88	50.325,10	50.325,10	50.325,10	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.790,88	50.325,10	50.325,10	50.325,10	0,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

- Finanziamento per la dotazione ordinaria già previsto nella Previsione iniziale;
- Finanziamento per la dotazione ordinaria derivanti da integrazioni per il funzionamento didattico amministrativo, somma accertata e incassata in corso d'anno e quindi non prevista.

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



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	22.000,00	55.928,27	55.928,27	45.601,49	10.326,78	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	7.142,88	7.142,88	5.714,30	1.428,58	0,00
	4	Comune vincolati	22.000,00	27.050,00	27.050,00	22.050,00	5.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	284,40	284,40	284,40	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	21.450,99	21.450,99	17.552,79	3.898,20	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e in parte riscossa ed è così composta:

- Finanziamento da parte della Provincia per il Progetto Azioni innovative dell'Infanzia;
- Finanziamento da parte dei Comuni di Sarmato e Castel San Giovanni per il Funzionamento didattico amministrativo dei Plessi dell'Istituto;
- Finanziamento del Comune di Castel San Giovanni per i Progetti Pet Therapy, Musica che unisce, Facilitazione Linguistica e Mediazione Culturale;
- Contributo da parte delle Università per i tirocinanti presenti in Istituto;
- Finanziamento da parte di Indire per il Progetto Erasmus 2023.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	24.310,00	72.620,50	72.620,50	72.620,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	787,00	787,00	787,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi distudio all'estero	10.000,00	53.831,50	53.831,50	53.831,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.050,00	9.994,00	9.994,00	9.994,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.260,00	1.318,00	1.318,00	1.318,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e in parte riscossa ed è così composta:

- Contributi volontari dalle famiglie degli alunni;
- Contributi per Viaggi e Uscite didattiche dalle famiglie degli alunni;
- Contributi per copertura assicurativa alunni;
- Contributi per copertura assicurativa personale scolastico;
- Contributi da famiglie vincolati per lo svolgimento dei progetti;
- Contributi di Imprese per Donazioni per lo svolgimento dei progetti;

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	8.939,15	8.939,15	8.939,15	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	8.939,15	8.939,15	8.939,15	0,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

- Errato pagamento di due fatture su un IBAN di un fornitore non corretto e quindi si è provveduto al ricevimento delle somme pagate erroneamente.

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

- Contributo per installazione nei Plessi dell'Istituto dei distributori automatici.

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

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

- Assegnazione Interessi Attivi della Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	307.641,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	360.225,67
Finanziamenti dallo Stato	50.325,10
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.928,27
Contributi da privati	72.620,50
Rimborsi e restituzione somme	8.939,15
Sponsor e utilizzo locali	1.440,00
Altre entrate	0,02
TOTALE AGGREGATO	857.120,65

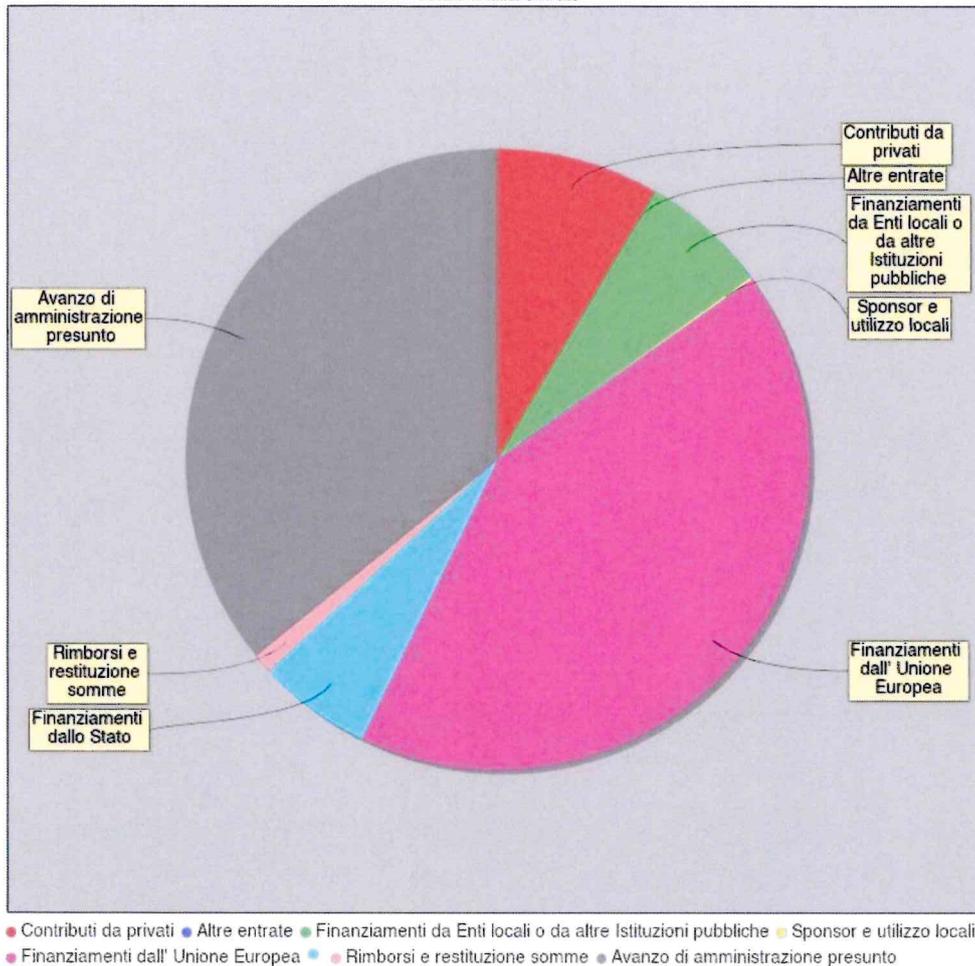
PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Totale analisi entrate



PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

3.2. 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)	% sul totale delle somme impegnate
A. Attività amministrativo-didattiche	750.095,79	443.192,98	59,08 %	85,53 %
P. Progetti	100.461,33	75.000,80	74,66 %	14,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.427,45	0,00	0,00 %	0,00 %
Totale Spese	851.984,57	518.193,78		
Avanzo di competenza		31.284,93		
Totale a pareggio		549.478,71		

Il totale delle somme impegnate pari a € 518.193,78 è suddiviso nel 85,53% per le attività e nel 14,47% per i progetti.

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Nel prospetto seguente andiamo a vedere l'impiego delle risorse in base alla tipologia di spesa:

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impeg- ni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acqui- sto di beni d'inve- sti- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straor- dina- ri e da conte- nzios- o	Oneri finan- ziari	Rimb- orsi e post- e corr- ettiv- e			
A01	4.034,08 €	20.531,46 €	12.459,76 €	- €	- €	4.670,67 €	- €	- €	- €	52.448,61 €	41.695,97 €	79,50%
A02	955,44 €	3.904,09 €	7.739,42 €		376,31 €	2.234,75 €				28.922,00 €	15.210,01 €	52,59%
A03	14.789,12 €	214.919,75 €	4.503,23 €	- €	2.800,00 €	47.073,71 €	- €	- €	- €	526.538,10 €	284.085,81 €	53,95%
A04										- €	- €	0,00%
A05	2.786,70 €	- €	96.279,38 €	- €	- €	2.635,11 €	- €	- €	- €	140.734,25 €	101.701,19 €	72,26%
A06					500,00 €					1.452,83 €	500,00 €	34,42%
P01	1.273,93 €	314,91 €	1.200,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.058,55 €	2.788,84 €	91,18%
P02	5.697,83 €	5.373,18 €	57.509,49 €	- €	- €	420,81 €	- €	- €	- €	89.984,28 €	69.001,31 €	76,68%
P03											- €	0,00%
P04	- €	- €	3.210,65 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7.418,50 €	3.210,65 €	43,28%
P05											- €	0,00%
TOTALE	29.537,10 €	245.043,39 €	182.901,93 €	- €	3.676,31 €	57.035,05 €	- €	- €	- €	850.557,12 €	518.193,78 €	60,92%
FONDO DI RISERVA										1.427,45 €	- €	0,00%
DISPONIBILI TA' DA PROGRAMM ARE										5.136,08 €	- €	0,00%
										857.120,65 €		
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	5,70%	47,29%	35,30%	0,00%	0,71%	11,01%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%		

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.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	286.521,83	463.573,96	750.095,79	443.192,98	393.234,39	49.958,59	306.902,81
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.446,61	3.002,00	52.448,61	41.695,97	31.782,23	9.913,74	10.752,64
	2	Funzionamento amministrativo	23.016,40	5.905,60	28.922,00	15.210,01	12.015,85	3.194,16	13.711,99
	3	Didattica	135.735,64	390.802,46	526.538,10	284.085,81	252.746,53	31.339,28	242.452,29
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	77.411,75	63.322,50	140.734,25	101.701,19	96.189,78	5.511,41	39.033,06
	6	Attività di orientamento	911,43	541,40	1.452,83	500,00	500,00	0,00	952,83

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	84.657,46	15.803,87	100.461,33	75.000,80	72.592,10	2.408,70	25.460,53
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.058,55	0,00	3.058,55	2.788,84	2.788,84	0,00	269,71
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	75.163,41	14.820,87	89.984,28	69.001,31	69.001,31	0,00	20.982,97
	4	Progetti per "Formazione o aggiornamento del personale"	6.435,50	983,00	7.418,50	3.210,65	801,95	2.408,70	4.207,85

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	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

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	1.427,45	0,00	1.427,45	0,00	0,00	0,00	1.427,45
	98	Fondo di riserva	1.427,45	0,00	1.427,45	0,00	0,00	0,00	1.427,45

La programmazione iniziale e definitiva ha previsto un fondo di riserva di € 1.427,45, ma non è stato necessario utilizzarlo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO	% SUL TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE
Spese di personale	46.893,31	5,50 %
Acquisto di beni di consumo	343.504,32	40,32 %
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	369.994,55	43,43 %
Acquisto di beni d'investimento	1.170,00	0,14 %
Altre spese	5.502,83	0,65 %
Imposte e tasse	83.492,11	9,80 %
Fondo di riserva	1.427,45	0,17 %
TOTALE DELLE SPESE	851.984,57	

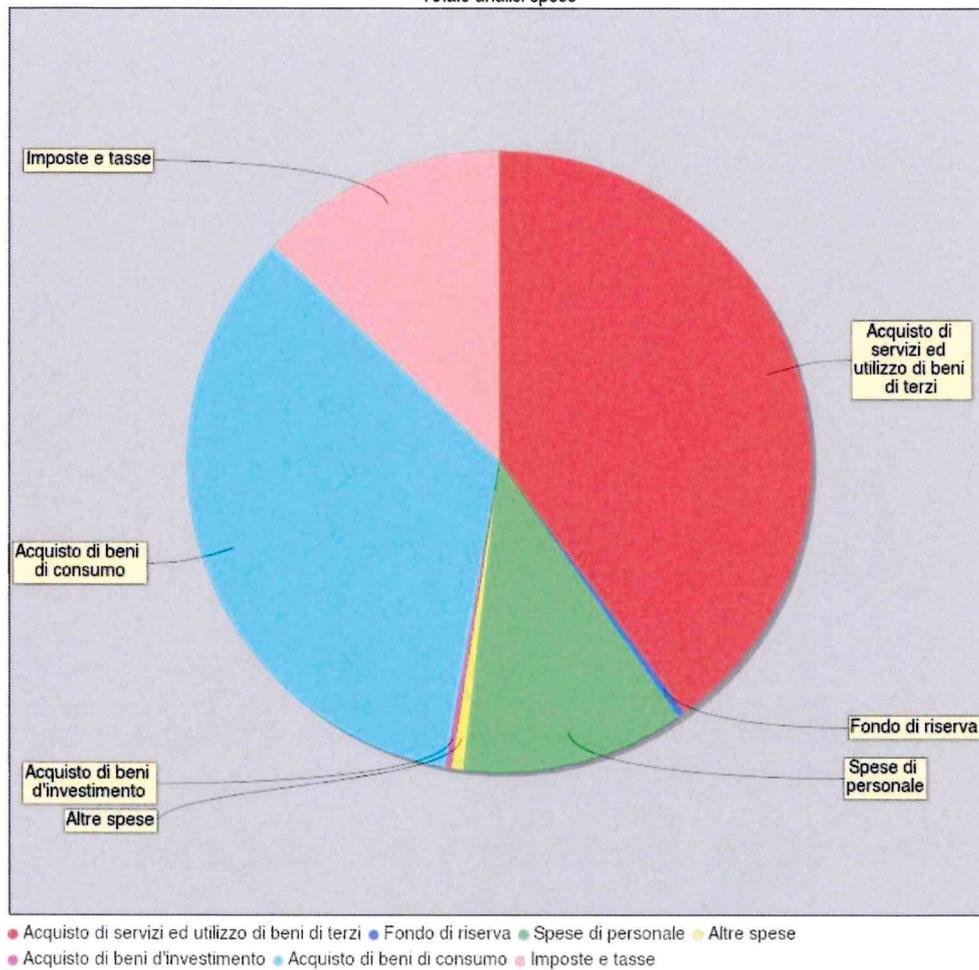
PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Totale analisi spese



PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



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, la cui somma è pari a € 5.136,08.

3.4. Fondo minute Spese

Nell'anno 2023 non è stata effettuata l'apertura del Fondo Minute Spese.

3.5. Indicatori di Tempestività dei Pagamenti

Considerate le transazioni commerciali effettuate, i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo; i giorni effettivi del calendario, compresi i festivi e le date di pagamento, la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria, le date di scadenza, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192, gli importi dovuti, le somme da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento, si comunica che tutto ciò ha determinato per l'EF 2023 il seguente valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti (da gennaio a dicembre 2023)

	-15,38 giorni
INDICE PRIMO TRIMESTRE 2023	10,41 giorni
INDICE SECONDO TRIMESTRE 2023	-3,45 giorni
INDICE TERZO TRIMESTRE 2023	-7,72 giorni
INDICE QUARTO TRIMESTRE 2023	-31,67 giorni

3.6. Gestione Fuori Bilancio

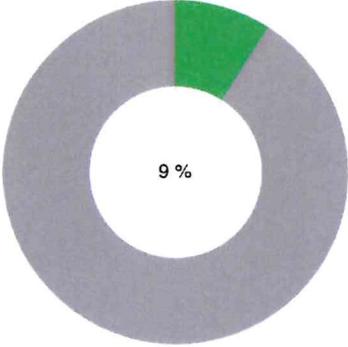
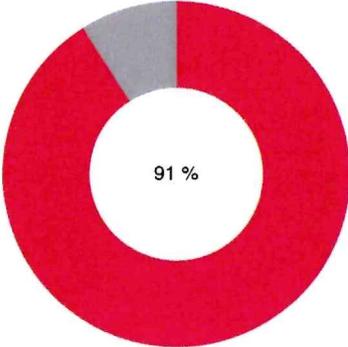
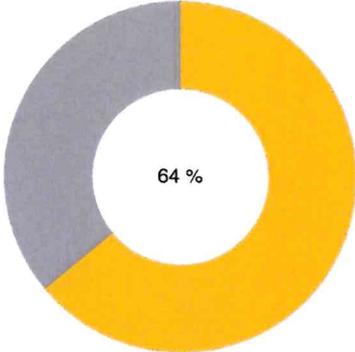
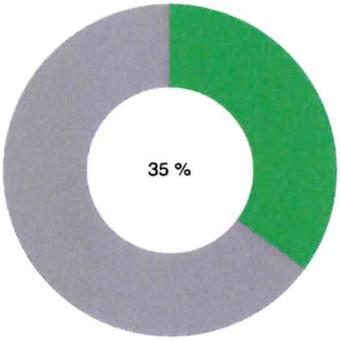
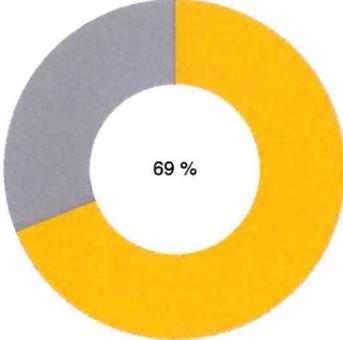
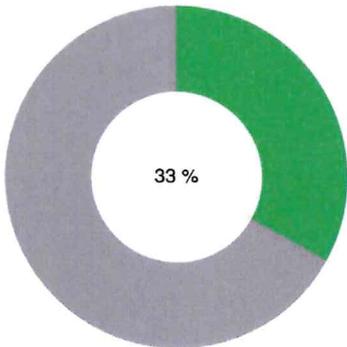
La sottoscritta Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali da quanto hanno preso servizio (1 settembre 2023), né hanno rilevato che ciò sia accaduto nel periodo precedente.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

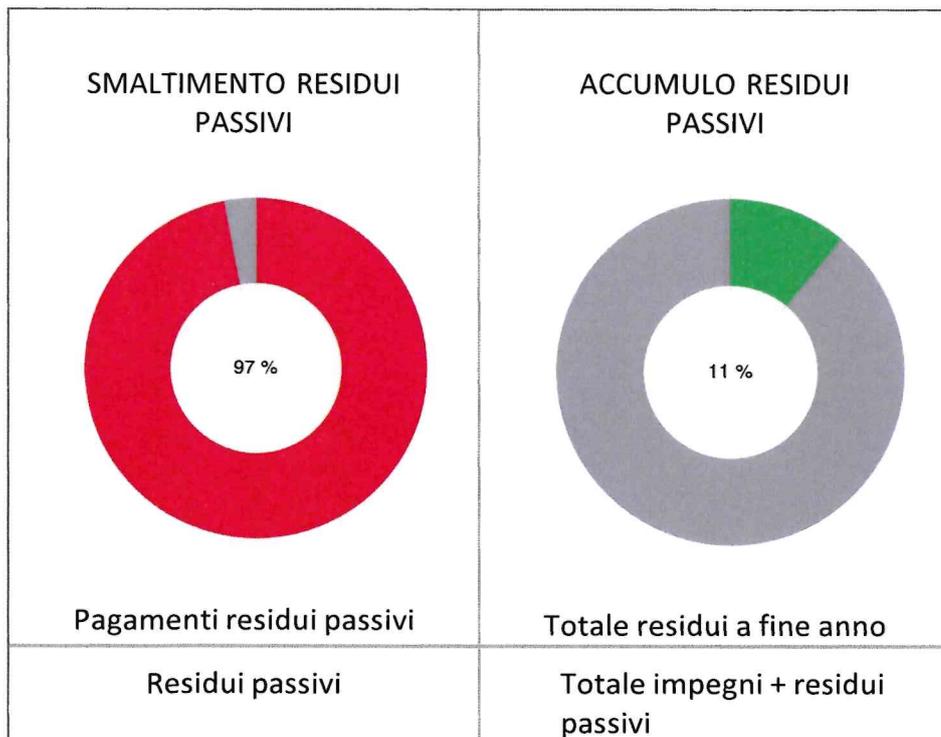
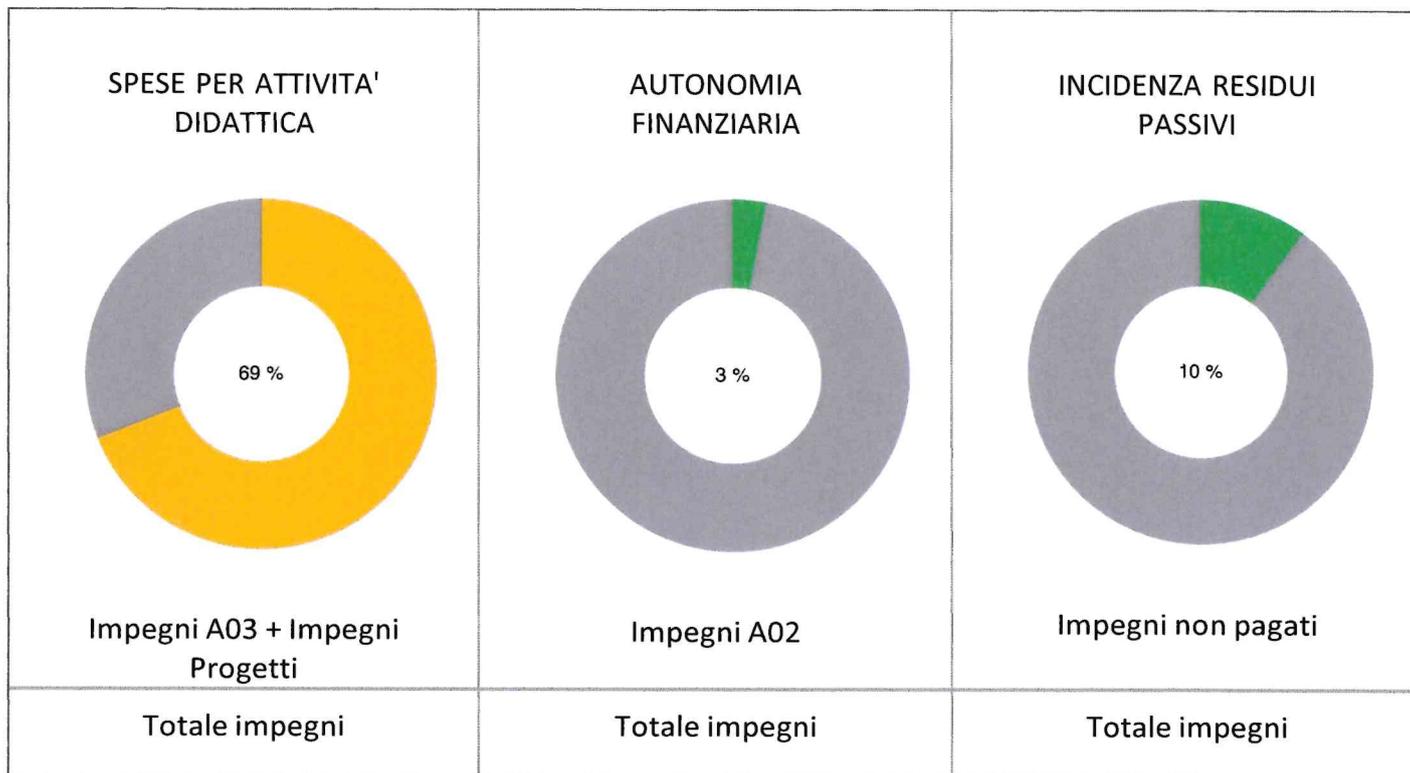
<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p>  <p>9 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>91 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p>  <p>64 %</p> <p>Totale Accertamenti</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Totale accertamenti</p>	<p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p>  <p>35 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>69 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>33 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Residui attivi</p>	<p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002217 - 12/03/2024 - VI.3 - I



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Tale relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2023 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2023 gli organi collegiali e la dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie. I finanziamenti da parte dello Stato sono stati insufficienti a soddisfare tutte le esigenze, così è stato indispensabile reperire fondi aggiuntivi, in particolare attraverso la partecipazione a Bandi e a PNRR. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2023 l'Istituto ha raggiunto in gran parte gli obiettivi prefissati nel PTOF.

Dall'esame degli indici si evidenzia quanto segue.

È migliorata la capacità dell'Istituto di smaltimento dei residui attivi passando dal 51% al 69% e si rileva che il loro accumulo si è ridotto passando dal 47% al 33%, ciò a dimostrazione dell'impegno dell'Istituto nell'attività di riscossione dei residui attivi.

L'incidenza dei residui passivi è diminuita dal 15% al 10%, a dimostrazione dell'impegno dell'Istituto nel pagare tempestivamente i creditori, con un smaltimento dei residui passivi dal 44% al 97%, con una diminuzione dell'accumulo dei residui passivi dal 28% al 11%.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, pubblicato in Albo online dell'Istituto e nelle sezioni di Amministrazione Trasparente.

CASTEL SAN
GIOVANNI,
12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sandra Mangiaracina

Sandra Mangiaracina

Prof.ssa Maria Cristina Dragoni

Maria Cristina Dragoni

