



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. 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.

Quest'anno, ai sensi della nota emessa dal Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, prot. n. 7435 del 14 marzo 2023, è stata disposta una proroga di 30 gg per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo, per tener conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e delle attività connesse all'attuazione delle azioni del PNRR.

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.

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, rimosse 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 rimosse 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



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

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.

1.2. Dati Strutturali Istituzione Scolastica

PRIMARIA

"TINA PESARO"

VIA NAZARIO SAURO - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI PC

PCEE81702G

PRIMARIA

"P. MASERATI"

VIA G.MOIA,1 - 29010 SARMATO PC

PCEE81703L

SECONDARIA DI PRIMA GRADO

SCUOLA SEC. I GRADO "G.MAZZINI"

VIA G.VERDI 6 - 29015 - PC

PCMM81701D

SECONDARIA DI PRIMA GRADO

SCUOLA SEC I GRADO

"G. MOIA"

PIAZZA ROMA 1 - 29010 SARMATO PC

PCMM81702E

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

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

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

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 202302024 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 pieno0prolungato (40036 ore) (c)
Totale classi (d=a+b+ c)
Alunni iscritti al 1°settembre (e)
Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)
Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30034
ore) (g)
Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno0prolungato (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



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

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



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

0
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



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

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

1.5. Dati Personale Scolastico - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto
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



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

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

*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.

TOTALE PERSONALE DOCENTE

182

PERSONALE ATA

NUMERO

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

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



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	Disp. fin. da programmare 5.136,08
Accertamenti	549.478,71	Impegni	518.193,78	Avanzo di competenza 31.284,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				135.569,50
Riscossioni competenza residui (B)	572.387,89	Pagamenti competenza residui (C)	597.586,93	
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	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 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	Residui Attivi - Residui Passivi 228.556,41

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.

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



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

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



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	

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)



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

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



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.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



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

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 di studio 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

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



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

Aggregat o	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

Aggregat o	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

Aggregat o	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

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	

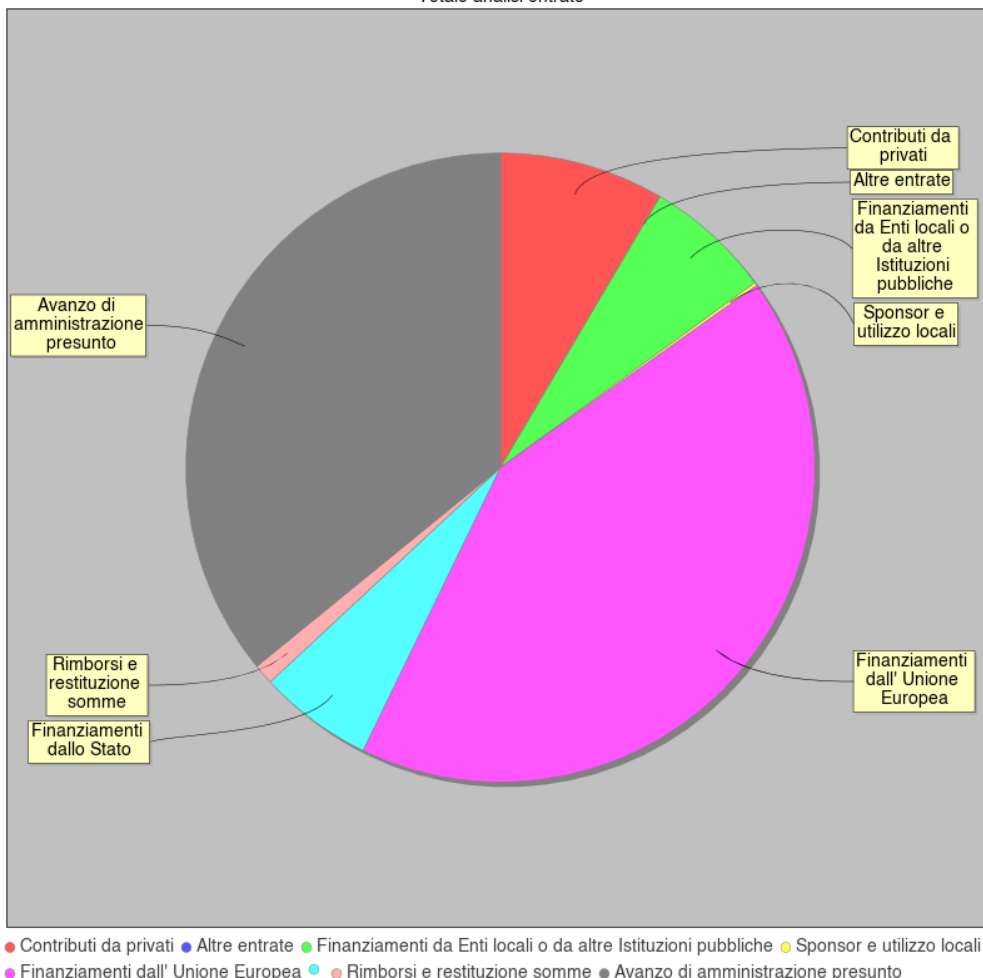


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

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

0,02

Totale analisi entrate





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)
A. Attività amministrativo-didattiche	750.095,79	443.192,98	59,08 %
P. Progetti	100.461,33	75.000,80	74,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.427,45	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.

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

Impegni
Programma- zione definitiva
Totale Impegni
Impegni/
Spese di personale
Acquisto di beni di consumo
Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi
Acquisto di beni d'investi- mento
Altre spese
Imposte e tasse
Oneri straordinari e da contenzioso
Oneri finanziari
Rimborsi e poste correttive
Spese %
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 €



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

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 €



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

- €
- €
- €
- €
- €
- €
3.058,55 €
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



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

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%
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

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%



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

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

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	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

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	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 / 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	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	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.

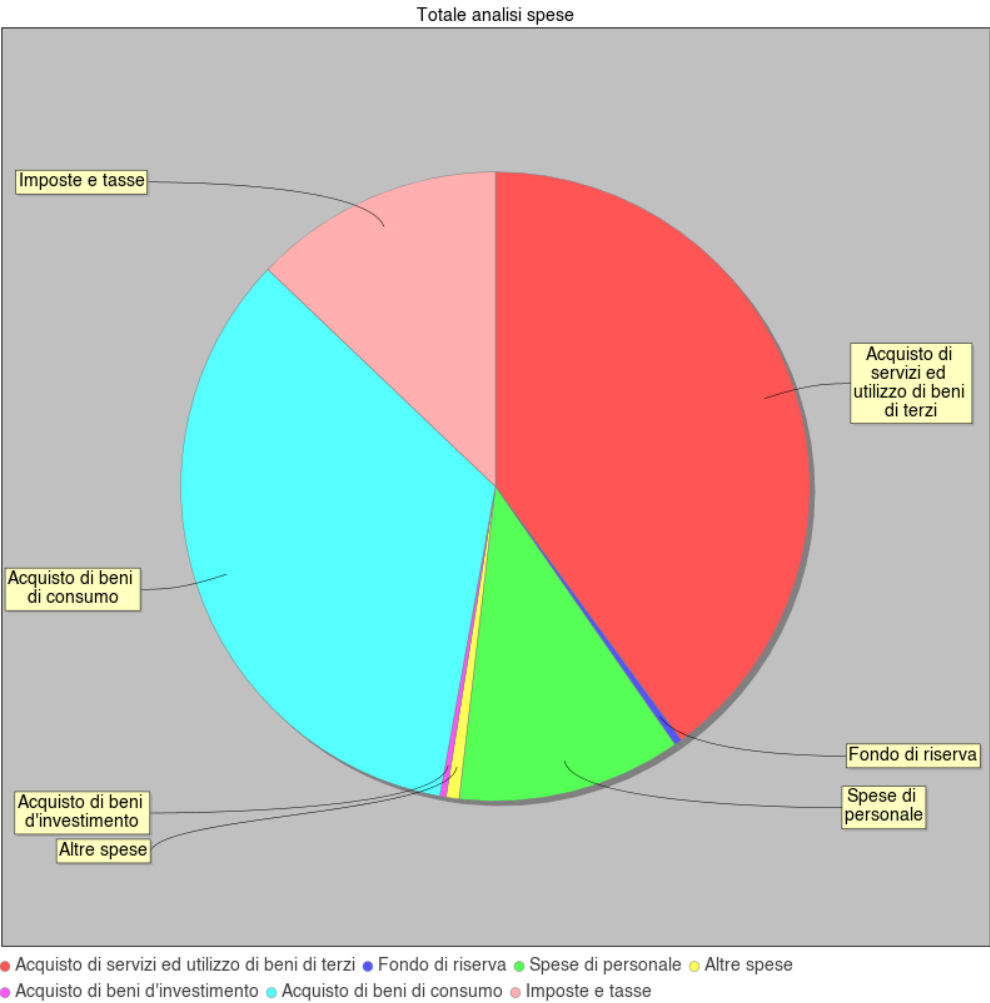
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	46.893,31
Acquisto di beni di consumo	343.504,32



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

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	369.994,55
Acquisto di beni d'investimento	1.170,00
Altre spese	5.502,83
Imposte e tasse	83.492,11
Fondo di riserva	1.427,45





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.

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.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





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

Sandra Mangiaracina

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Cristina Dragoni