



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Relazione congiunta del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi in accompagnamento al Conto Consuntivo 2022

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2022 è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dall'art. 22 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, e consegnato al Dirigente Scolastico completo di tutti i documenti.

Il Conto Consuntivo e la relazione illustrativa, predisposta a firma congiunta, verranno sottoposti, preliminarmente, all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'esame e approvazione del Consiglio d'Istituto, al fine di illustrare l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Istituto, così come sono stati esplicitati nel PTOF e nel Programma Annuale per l'E.F. 2022, approvati dal Consiglio di Istituto.

Tutto ciò premesso

Visto il D.I. 129 del 28 agosto 2018;

Consultata la documentazione contabile agli atti;

Il Direttore S.G.A. e il Dirigente Scolastico

predispungono la relazione illustrativa del Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2021

Il Conto Consuntivo, le cui risultanze sono riportate nelle pagine seguenti, consta di:

⇒Conto finanziario

⇒Conto del patrimonio

e si compone dei seguenti allegati:

- MOD. H Conto Finanziario
- MOD. I Schede rendiconto progetto/attività
- MOD. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2022
- MOD. K Conto del patrimonio
- MOD. L Elenco residui attivi e passivi d'esercizio
- MOD. M Prospetto delle spese del personale
- MOD. N Riepilogo per aggregati di entrata e di spesa.

Comprende altresì:

- Modello Prospetto sintetico variazioni
- Mod. H bis Attuazione Programma Annuale
- Modello Rendiconto Impegni Spese
- REGISTRO Giornale di Cassa
- REGISTRO Partitari Entrate
- REGISTRO Partitari Uscite
- Mod. 56T Banca d'Italia
- Verifica di Cassa tesoreria 2022 Istituto Cassiere
- Dichiarazione relativa agli adempimenti normativi sui debiti commerciali delle Pubbliche Amministrazioni
- Dichiarazione insussistenza gestioni fuori bilancio
- Dichiarazione avvenuta presentazione IRAP
- Dichiarazione avvenuta presentazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)
- Dichiarazione avvenuta presentazione Certificazione Unica

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Giuseppina Vitello

Il Dirigente Scolastico
Dott. Giacomo Lirici



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
 Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
 0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO SUPERIORE STATALE BERTRAND RUSSELL

Dati di Contesto

L'Istituto comprende tutte le scuole statali presenti nel comune di Casalgrande ed è distribuito su sette edifici.

Quattro sedi (due sedi di scuola dell'infanzia, una sede di scuola primaria e la sede della scuola secondaria) sono dislocate nel centro del Comune, mentre le rimanenti due sedi di scuola primaria e l'ulteriore sede di scuola dell'infanzia sono dislocate rispettivamente nelle frazioni di Salvaterra, S. Antonino e Villalunga, che distano pochi chilometri dalla sede municipale.

La sede della scuola secondaria di primo grado di Casalgrande ospita anche gli Uffici Amministrativi e l'Ufficio della Dirigenza Scolastica.

Dati Generali Scuola Infanzia – Data di Riferimento 15 marzo

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 (f/c)
0	10	10	212	0	216	216	5	0,00

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 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 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 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 (i/d)
Prime	0	1	6	7	132	0	19	116	135	10	3	19,28
Seconde	0	4	4	8	149	0	65	86	15	1	2	18,87
Terze	0	2	5	7	125	0	36	91	127	4	2	18,14
Quarte	0	3	5	8	164	0	59	107	166	12	2	20,75
Quinte	0	3	4	7	156	0	63	94	157	11	1	22,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	24	37	726	0	242	494	736	48	10	0
Prime	0	8	0	8	169	0	169	0	169	13	0	21,12
Seconde	0	7	0	7	148	0	151	0	151	8	3	21,57
Terze	0	8	0	8	183	0	181	0	181	8	-2	22,62
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	0	0
Totale	0	23	0	23	0	0	501	0	501	0	1	0

La costituzione delle classi è conforme alla determinazione dell'organico comunicato dall'Ufficio Scolastico Territoriale di Reggio Emilia e successive integrazioni in sede di definizione dell'organico di fatto.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	111
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso 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	195
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	6
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	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	37



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE

Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

La costituzione dei posti è conforme alla determinazione dell'organico comunicato dall'Ufficio Scolastico Territoriale di Reggio Emilia e successive integrazioni in sede di definizione dell'organico di fatto, sia per il Personale docente sia per il Personale ATA.

L'Istituzione Scolastica ha inoltre conferito N. 6 incarichi temporanei (art. 58 -bis D.L 73/2021) a n. 3 docenti (per complessive 18h) e n.5 collaboratori necessari alla realizzazione delle attività didattiche ed al distanziamento.

OBIETTIVI E FINALITÀ

L'attività dell'Istituto Scolastico nel corso dell'esercizio finanziario 2022 è stata finalizzata a raggiungere e consolidare gli obiettivi programmati.

Tutte le attività dell'Istituzione sono state elaborate, attraverso l'operato di commissioni, rappresentative delle priorità individuate dal Collegio Docenti e condivise dagli organi collegiali.

L'elaborazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, così come emerge dai singoli progetti e come previsto dall'art. 3 del D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275, novellato nell'art. 1 della L. 107/2015 comma 14, è il frutto di un'autentica e proficua collaborazione tra famiglie, enti locali ed altre agenzie formative del territorio che condividono con l'Istituzione Scolastica obiettivi e finalità.

È stata realizzata una serie di progetti che prevede un ampliamento dell'Offerta Formativa nell'ottica del successo formativo di tutti e di ciascuno.

Sono state realizzate varie attività a favore di alunni con diversa abilità avviando un percorso condiviso di elaborazione del PEI sulla base di indicazioni generali della programmazione di Istituto. Per quanto riguarda gli alunni con DSA tutti i docenti hanno collaborato, in sede di Consiglio di Classe o Team, all'elaborazione del Piano Didattico Personalizzato, ed applicano le indicazioni normative previste dalla Legge 170/2010.

Sono state promosse iniziative di conoscenza e di formazione in tema di orientamento scolastico.

Sono state intraprese azioni finalizzate a rendere l'organizzazione didattica più rispondente alle esigenze formative ed educative degli studenti, con precipua attenzione alla formazione interna di tutto il personale.

Sono state attivate le potenzialità della scuola in favore della presentazione di progetti che potessero accedere a finanziamenti erogati dallo Stato, sia con fondi propri sia per conto dell'Unione Europea (Bandi PON FESR e FSE) e Azioni del Piano Nazionale Scuola Digitale.

La Progettazione di Istituto per il 2022, articolata e complessa ma qualificata dal punto di vista didattico, è stata predisposta tenendo conto dei finanziamenti ministeriali, integrati tramite partecipazione a bandi e concorsi, e sostegno economico delle famiglie. Tale scelta operativa, tenendo presente la quantità e qualità degli obiettivi, ha consentito la realizzazione di un'intensa attività progettuale in linea con gli obiettivi formativi della scuola. Per quanto riguarda in particolare i contributi genitoriali, corre l'obbligo di precisare che sono stati promossi ed utilizzati, con vincolo di destinazione, per attività di ampliamento dell'offerta formativa e acquisto di materiali didattici, per realizzazione di attività progettuali con la presenza di esperti interni ed esterni e per il potenziamento delle dotazioni su tutti i plessi di istituto.

PARTE TECNICA ILLUSTRATIVA

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **25 gennaio 2021**. A seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio.

Le entrate accertate ammontano a € **123.494,72** di cui € **112.188,23** rimosse e € **11.306,49** non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE

Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

Le uscite impegnate ammontano € **402.991,15**: di cui € **199.059,19** pagate e € **203.931,96** non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

RIEPILOGO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2021

Avanzo di Amministrazione e Aggregato Z:

L'esercizio 2022 chiude con un disavanzo di esercizio in quanto le uscite impegnate superano le entrate accertate di competenza 2022.

L'**avanzo di amministrazione 2022** si evince dal Mod. J al 31.12.2022 rigo 10 ed è pari a - € **279.496,43**. Dal mod. H dell'anno 2022 si desume la disponibilità proveniente dalle somme "residuo disponibilità finanziaria" per ogni Attività o Progetto pari ad un importo di € **92.532,33**, a cui va aggiunta la disponibilità dell'**Aggregato Z al 31.12.2021**, desunta dal modello H bis, pari a € **14.105,06** per un totale che corrisponde a quanto risultante dal MOD. J, ovvero € **106.637,39**.

Si elencano di seguito le **variazioni apportate al Programma Annuale 2022:**

ENTRATE

Aggr.	Voce		Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
01		Avanzo Amministrazione	386.133,82		386.133,82
	01	Non vincolato	117.269,92		117.269,92
	02	Vincolato	268.863,90		268.863,90
02		Finanziamenti dall'Unione Europea		9.513,00	9.513,00
	03	Altri Finanziamenti dall'Unione Europea		9.513,00	9.513,00
03		Finanziamenti dallo Stato	15.459,69	31.194,61	46.654,27
	01	Dotazione ordinaria	15.459,69	8.718,63	24.178,29
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		287,09	287,09
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		22.188,89	22.188,89
05		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	1.586,99	25.000,00	26.586,99
	03	Comune non vincolati		25.000,00	25.000,00
	06	Altre istituzioni vincolati	1.586,99		1.586,99
06		Contributi da privati		40.012,20	40.012,20
	01	Contributi volontari da famiglie		26.801,00	26.801,00
	04	Contributi per visite,viaggi e programmi studio estero		12.272,00	12.272,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale		819,00	819,00
	08	Contributi da imprese non vincolati		120,20	120,20
08		Rimborsi e restituzione somme		682,25	682,25
	05	Rimborsi, recuperi e restituzione somme		682,25	682,25
09		Alienazione beni materiali		46,00	46,00
	20	Alienazione materiale bibliografico		46,00	46,00
12		Altre Entrate		0,01	0,01
	01	Interessi		0,01	0,01
		TOTALE	403.180,47	106.448,07	509.628,54



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE

Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

SPESE

Aggr.	Voce		Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
A		Attività	304.295,65	85.975,61	390.271,26
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	52.642,48	40.468,49	93.110,97
	A02	Funzionamento amministrativo	22.664,86	22.083,76	44.748,62
	A03	Didattica	224.715,94	10.580,77	235.296,71
	A05	Visite viaggi e programmi studio all'estero	1.228,37	12.272,00	13.500,37
	A06	Attività di orientamento	3.044,00	570,59	3.614,59
P		Progetti	82.779,76	20.472,46	103.252,22
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	30.739,52	-10272,34	20.467,18
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.459,59	28.238,46	67.698,05
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	12.580,65	2.506,34	15.086,99
R		Fondo di Riserva	2.000,00		2.000,00
	R98	Fondo di Riserva	2.000,00		2.000,00
		TOTALE DESTINAZIONI	389.075,41	106.448,07	495.523,48
Z	Z101	Disponibilità da Programmare	14.105,06		14.105,06
			14.105,06		14.105,06
		TOTALE A PAREGGIO	403.180,47	106.448,07	509.628,54

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché la verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

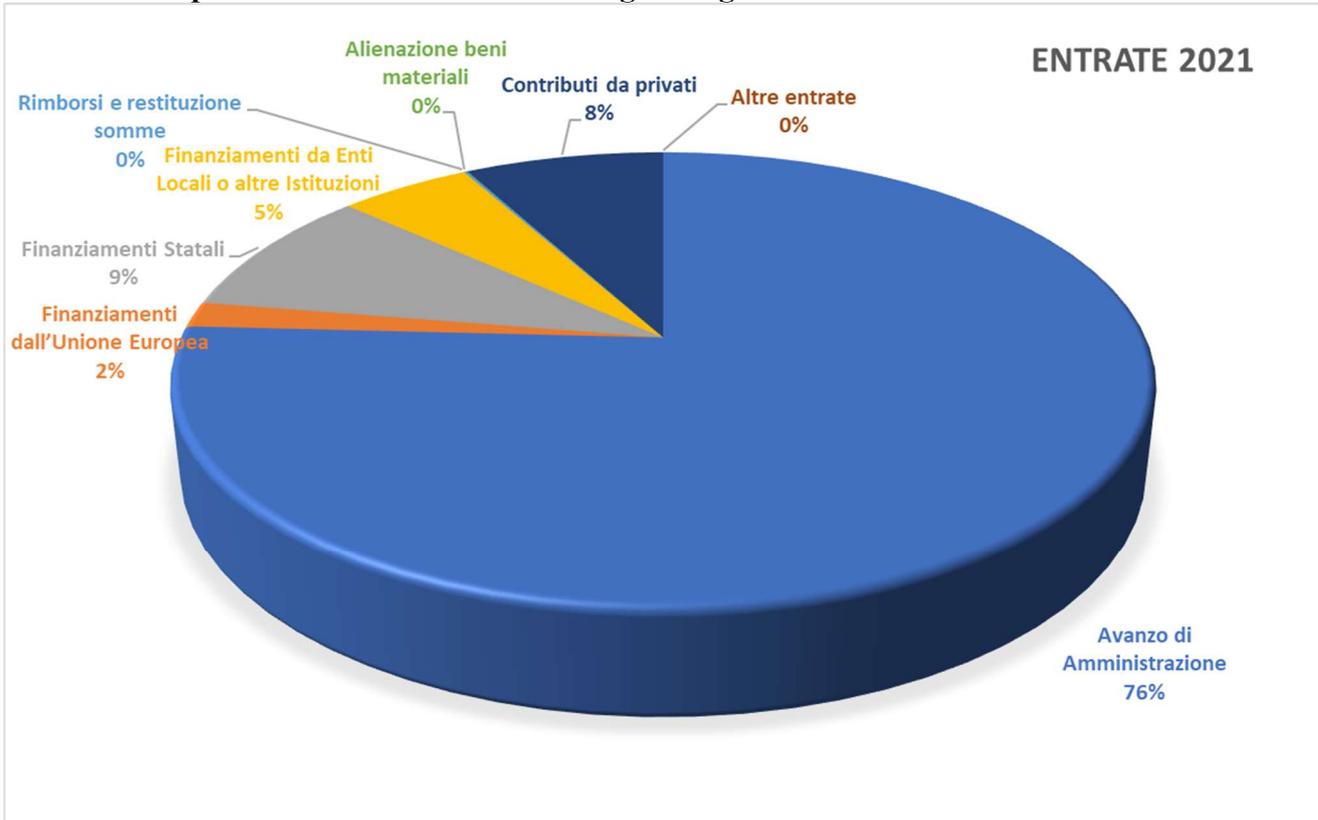
ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	386.133,82	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	9.153,00	9.153,00
Finanziamenti Statali	46.654,27	46.654,27
Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni	26.586,99	26.586,99
Contributi da privati	40.012,20	40.012,20
Gestioni economiche	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	682,25	682,25
Alienazione beni materiali	46,00	46,00
Altre entrate	0,01	0,01
Totale entrate	€ 509.628,54	€ 123.494,72
SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	390.271,26	329.133,08
Progetti	103.252,22	73.858,07
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di Riserva	2.000,00	0,00
Totale Spese	€ 495.523,48	402.991,15
Disponibilità da programmare	14.105,06	
Disavanzo di competenza		279.496,43
Totale a Pareggio	€ 509.628,54	€ 402.991,15



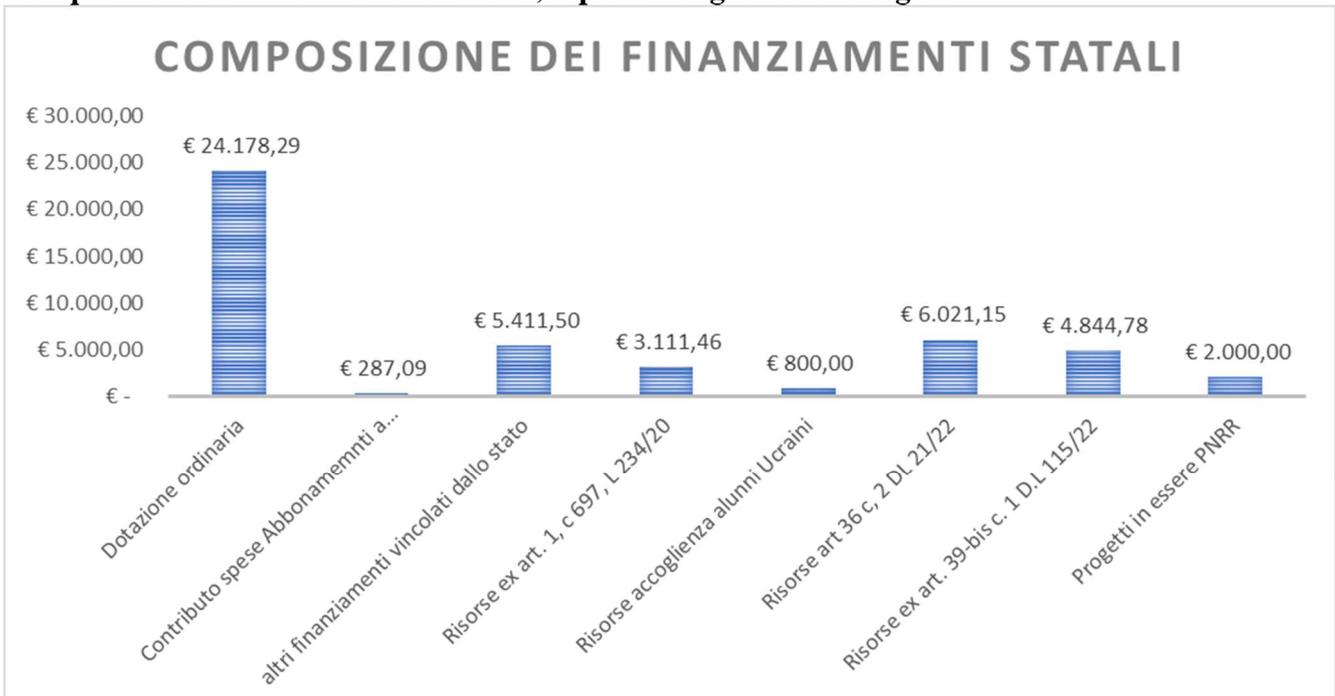
ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

L'esercizio finanziario 2021 presenta un **disavanzo di competenza** di € 279.496,43

Le Entrate si possono schematizzare con il seguente grafico:



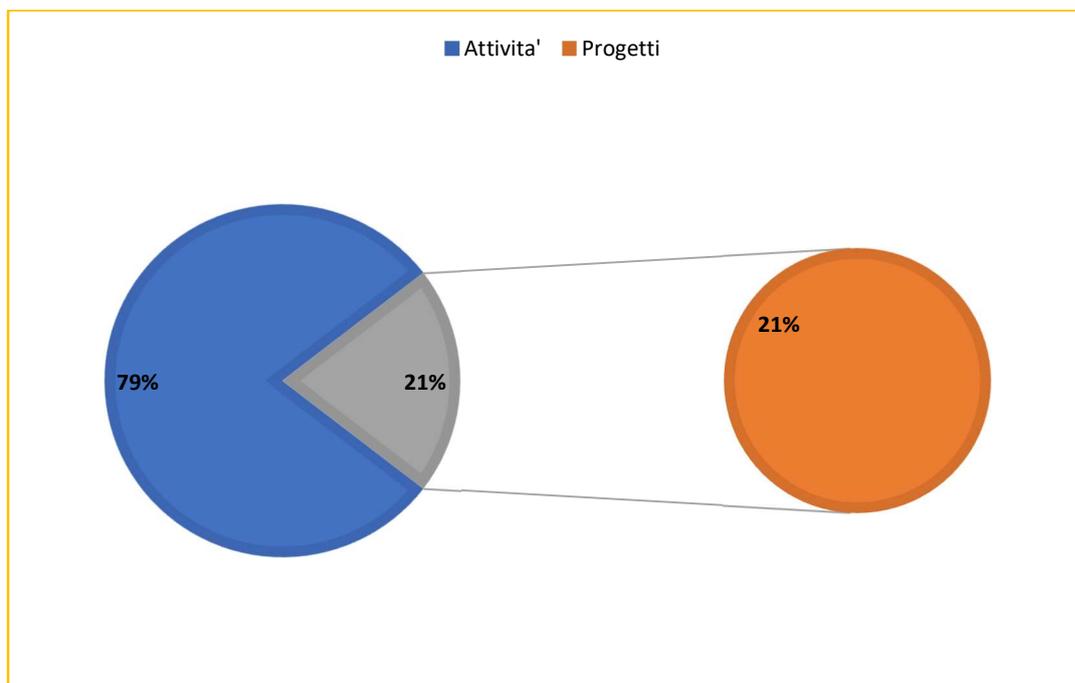
Composizione dei finanziamenti statali, esposta nel grafico che segue:





ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

Viene riportata la ripartizione percentuale tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:



Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2022	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui dell'esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 221.127,55	€ 29.851,00	191.276,55	€ 191.276,55	0,00	€ 202.583,04

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2022	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui dell'esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 35.415,68	€ 25.159,34	10.256,35	€ 203.931,96	0,00	€ 214.188,30

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	SITUAZIONE AL 1/1/2022	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	89.596,40	131.733,81	221.330,21
Totale Disponibilità	200.421,95	-82179,30	118.242,65



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE

Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

Totale dell'attivo	511.145,90	31010,00	542.155,90
Deficit Patrimoniale	0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	511.145,90		542.155,90
PASSIVO			
Totale debiti	35.415,68	178.772,62	214.188,30
Consistenza Patrimoniale	475.730,22	-147.762,62	327.967,60
Totale a pareggio	511.145	31.010,00	542.155,90

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato. I dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F 2022 a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022 Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 01/01/2022 di € 200.421,95 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 106.637,39
C)	un disavanzo dell'esercizio 2022 di - € 279.496,43

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 200.421,95
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2022 tranne partite giro	In partite di giro	totale	
Riscossi	€ 29.851,00	€ 112.188,23		€ 142.039,23	
Pagati	€ 25.159,34	€ 199.059,19		€ 224.218,53	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					€ 118.242,65
Residui Attivi	€ 191.276,55	€ 11.306,49			€ 202.583,04
Residui Passivi	€ 10.256,34	€ 203.931,96			€ 214.188,30
Avanzo di amministrazione al 31/12/21					€ 106.637,39

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



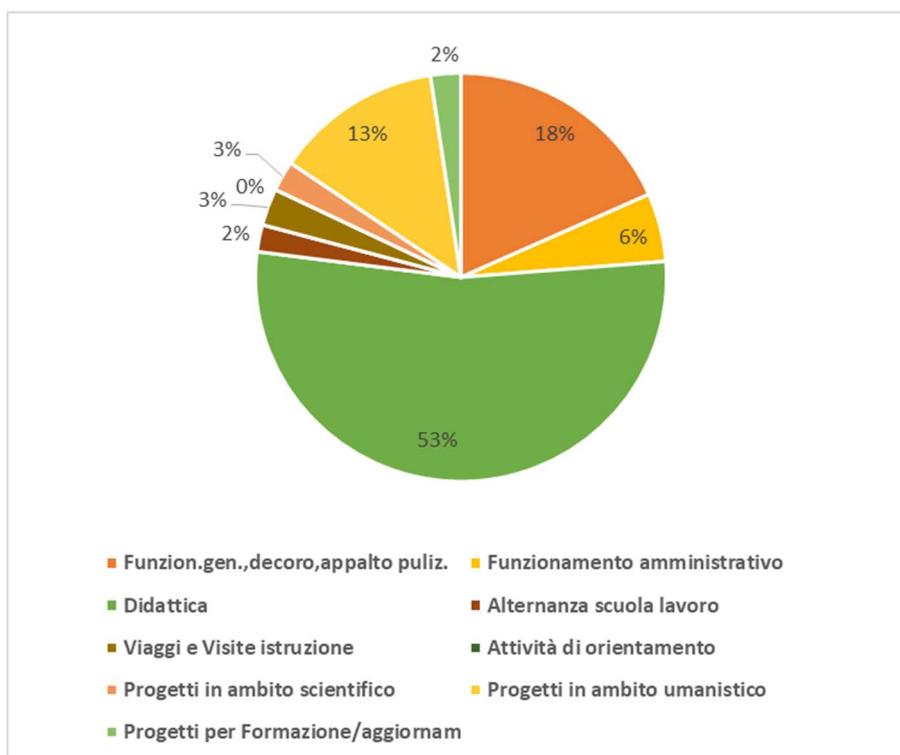
ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE

Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

SPESE

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	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 straord inari e da conten zioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 6.527,66	€ 54.820,38	€ 3.668,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.523,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.110,97	€ 75.539,19	81,13%
A02	€ 0,00	€ 1.102,82	€ 18.737,85	€ 0,00	€ 455,70	€ 2.008,95	€ 0,00	0,00	€ 0,00	€ 44.748,62	€ 22.305,32	49,85%
A03	€ 5.361,40	€ 100.896,02	€ 5.954,91	€ 67.900	€ 0,00	€ 39.118,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 235.296,71	€ 219.230,50	93,17%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.255,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 802,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.500,37	€ 12.058,07	89,32%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.614,59	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 2.701,58	€ 3.197,77	€ 2.151,53	€ 0,00	€ 1792,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20467,18	€ 9.843,74	48,10%
P02	€ 11.153,02	€ 1.076,31	€ 40.362,76	€ 0,00	€ 90,00	€ 1454,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 57,00	€ 67.698,05	€ 54.193,40	80,05%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 4.803,86	€ 0,00	€ 4.164,62	€ 278,47	€ 0,00	€ 573,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.086,99	€ 9.802,93	65,10%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 27.845,94	€ 160.597,11	€ 87.341,73	€ 70.330,00	€ 545,70	€ 56.273,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 57,00	€ 493.523,98	€ 402.973,15	81,65%
TOTALE / TOTALE IMPEG NI %	6,91%	39,85%	21,67%	17,45%	0,14%	1396%	0,00%	0,00%	0,01%			

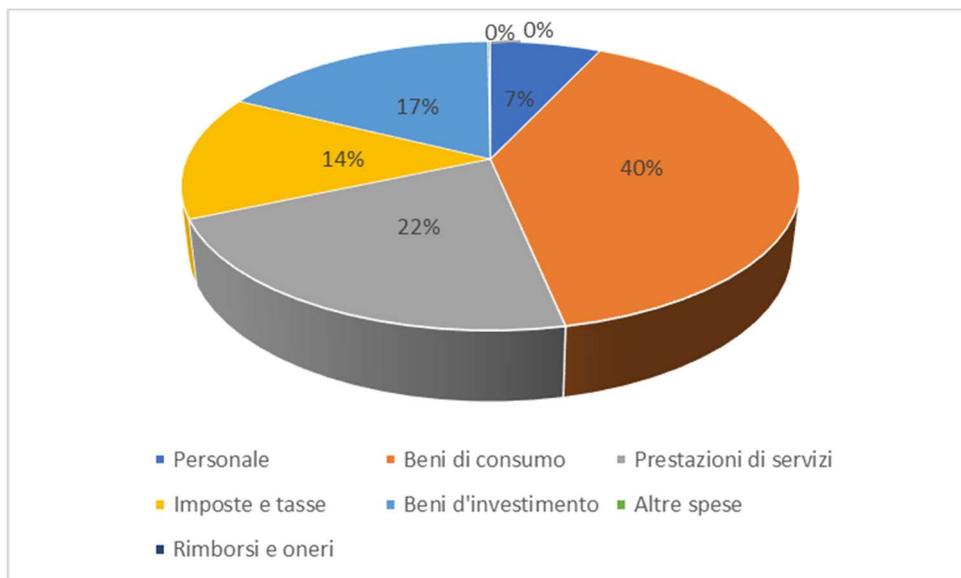
Con riferimento alle spese impegnate, a fine esercizio, la composizione percentuale tra i singoli Progetti e le singole Attività è riportata nel grafico che segue:





ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

La composizione percentuale delle varie tipologie di spesa risulta invece la seguente:



FONDO MINUTE SPESE:

Nel 2022 sono stati effettuati acquisti con il fondo minute spese per complessivi € 1298,52.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:

- 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 i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022
- che il modello 770 anno 2022 è stato presentato in data 06/10/2020.

Nel caso delle spese, è utile calcolare alcuni indici, che potranno servire, negli esercizi futuri, per ottenere il trend della situazione finanziaria.

L'indicatore di spesa per le attività didattiche è il seguente:

$$\frac{\text{Impegni A03 + Progetti}}{\text{Totale impegni}} = 0,70$$

Allo stesso modo, si può calcolare l'indicatore di spesa per attività amministrative, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A02 e A01 (appalto di pulizie) al totale degli impegni:



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

Impegni A01 + A02 = 0,24
Totale impegni

Ugualmente interessante, sempre nell'ottica di operare confronti nel tempo, è il calcolo della spesa pro-capite per alunno, determinata con riferimento al numero degli alunni frequentanti l'istituto nell'anno scol. 2021/ 2022 che risulta pari a 1453.

Totale Impegni = € 277,34
Numero Alunni

La spesa per il funzionamento didattico e l'ampliamento offerta formativa per alunno, ottenuta rapportando il totale degli impegni al numero di alunni è la seguente:

Impegni A03 + Progetti = € 194,95
Numero Alunni

La spesa sostenuta per la manutenzione della scuola, per alunno, ottenuta rapportando il totale degli impegni relativi all'aggregato A01/1 al numero medio di alunni è la seguente:

Impegni A01 = € 51,99
Numero Alunni

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 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

INDICI DI BILANCIO

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	0,4	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, a uno, dipendenza massima</i>
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,1	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,5	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali.	0,6	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	0,7	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,6	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,5	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

I dati esposti costituiranno perciò, un punto di riferimento per operare scelte gestionali più consapevoli.

Il Dirigente Scolastico sottopone all'esame dei Revisori:

- il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2022 composto dal modello H,
- Rendiconto progetti attività modello I,
- Situazione amministrativa definitiva al 31 /12/22 modello J,
- elenco dei Residui attivi e passivi modello L,
- Conto del patrimonio modello K,
- prospetto delle spese del personale modello M,
- Riepilogo per tipologia di spesa modello N.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASALGRANDE
Viale Gramsci, 21-42013 Casalgrande(RE)-reic833009@pec.istruzione.it
0522-846178/846242 info@iccasalgrande.edu.it www.iccasalgrande.edu.it

CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche in particolare per consentire agli alunni di svolgere le attività didattiche a distanza;
3. ampliare l'offerta formativa della scuola, con un'attività progettuale ampia, qualificata ed in grado di intercettare i bisogni e gli interessi degli alunni;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti

Tutte queste attività si sono rivelate efficaci nella realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa. L'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di non aver effettuato attività fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione dei Revisori dei Conti e degli Organi Collegiali competenti il Conto Consuntivo per l'e.f. 2022, i cui valori in sintesi sono riportati nel Mod. H denominato Conto Finanziario, il quale, successivamente all'approvazione, sarà pubblicato all'albo on-line nel sito Web della scuola.

La presente relazione fa parte integrante del Conto Consuntivo per l'e.f. 2022.

**Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Giuseppina Vitello**

**Il Dirigente Scolastico
Dott. Giacomo Lirici**